

AB „Grigiškės“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS,
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE,
PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

TURINYS

NEPRIKL AUSOMŲ AUDITORIŲ IŠVADA	3
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS.....	5
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS.....	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS	10
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	12
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	62

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Grigiškės“ akcininkams

Išvada apie Bendrovės ir konsoliduotas finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo AB „Grigiškės (toliau – Bendrovė) atskirų finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – atskiros finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. atskira finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusių metų atskira bendrųjų pajamų ataskaita, atskira nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir atskira pinigų srautų ataskaita bei pastabos, kurias sudaro reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji informacija, pateiktos 5–61 puslapiuose, auditą. Be to, mes atlikome pridedamo AB „Grigiškės“ ir jos dukterinių įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – konsoliduotos finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. konsoliduota finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusių metų konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita, konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir konsoliduota pinigų srautų ataskaita bei pastabos, kurias sudaro reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji informacija, pateiktos 5–61 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir už tokias vidaus kontroles, kurios, vadovybės manymu, yra būtinos užtikrinant finansinių ataskaitų parengimą be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias atskiras ir konsoliduotas finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu yra atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, pagrindžiančius atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditorių profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos įvertinimą. Įvertindami šią riziką, auditoriai atsižvelgia į Bendrovės ir Grupės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti Bendrovės ir Grupės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą jų pateikimą tam, kad galėtų parinkti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie Bendrovės ir Grupės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų pateikimas.

Mes tikime, kad gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų audito nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, atskiros finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „Grigiškės“ nekonsoliduotą finansinę būklę 2012 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų nekonsoliduotus finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Mūsų nuomone, konsoliduotos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „Grigiškės“ ir jo dukterinių įmonių konsoliduotą finansinę būklę 2012 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus bei konsoliduotus pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme AB „Grigiškės“ metinį pranešimą už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 62–111 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB „Grigiškės“ 2012 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB vardu



Rokas Kasperavičius
Partneris pp
Atestuotas auditorius



Ieva Voverienė
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika
2013 m. balandžio 4 d.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

	Pas- tabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis materialusis turtas	4	180.022.200	172.578.689	98.025.181	86.295.419
Investicinis turtas	6	3.237.646	4.722.791	3.237.646	4.722.791
Nematerialusis turtas	5	16.034.012	14.670.357	1.312.490	218.649
Investicijos į dukterines bendroves	1	-	-	40.755.923	37.950.923
Ilgalaikės gautinos sumos		319.318	51.298	278.019	1.701.303
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	23	-	-	153.650	-
Ilgalaikio turto iš viso		199.613.176	192.023.135	143.762.909	130.889.085
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	7	21.297.591	24.538.379	6.717.904	5.580.809
Gautinos sumos	8	30.993.674	30.452.543	13.621.147	14.029.967
Kitas trumpalaikis turtas		964.596	1.046.261	335.881	365.015
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	1.239.577	2.134.809	195.749	71.238
Trumpalaikio turto iš viso		54.495.438	58.171.992	20.870.681	20.047.029
TURTO IŠ VISO:		254.108.614	250.195.127	164.633.590	150.936.114

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS (TĘSINYS)

		Grupė		Bendrovė	
	Pasta- bos	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Įstatinis kapitalas	10	60.000.000	60.000.000	60.000.000	60.000.000
Privalomasis rezervas	10	4.898.670	4.221.919	4.898.670	4.221.919
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas		(354.420)	(59.777)	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		39.461.183	31.356.702	34.826.430	28.221.313
Nuosavas kapitalas priskirtinas					
Bendrovės savininkams		104.005.433	95.518.844	99.725.100	92.443.232
Mažumos dalis		2.100.568	2.977.858	-	-
Nuosavo kapitalo iš viso		106.106.001	98.496.702	99.725.100	92.443.232
Įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai					
Dotacijos ir subsidijos	12	8.214.716	8.732.291	8.099.580	8.732.291
Ilgalaikės paskolos	13	50.728.916	69.533.156	11.217.373	16.249.993
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	14	3.184.230	4.052.409	2.865.026	3.626.050
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	23	1.999.364	1.790.088	-	417.613
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams	15	648.608	789.363	169.349	170.095
Ilgalaikės prekybos skolos		186.451		186.451	
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso		64.962.285	84.897.307	22.537.779	29.196.042
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		14.285.395	12.023.517	7.265.600	3.500.642
Trumpalaikės paskolos	13	22.763.353	8.137.151	14.356.272	6.137.151
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	14	3.254.648	3.752.086	2.762.658	2.936.417
Mokėtinas pelno mokestis		574.615	130.781	493.885	82.688
Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	16	42.162.317	42.757.583	17.492.296	16.639.942
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso		83.040.328	66.801.118	42.370.711	29.296.840
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO					
		254.108.614	250.195.127	164.633.590	150.936.114

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas 2013 m. balandžio ____ d. patvirtino valdyba ir pasirašė:



Gintautas Pangonis
Prezidentas



Nina Šilerienė
Viceprezidentė Finansams

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS

	Pas- tabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pardavimo pajamos	17	289.516.566	307.677.661	111.050.995	159.277.539
<i>Tęsimos veiklos</i>		-	-	111.050.995	99.607.709
<i>Perkeltos veiklos</i>	I	-	-	-	59.669.830
Pardavimų savikaina		(243.970.026)	(261.067.646)	(90.950.566)	(136.304.010)
<i>Tęsimos veiklos</i>		-	-	(90.950.566)	(86.172.545)
<i>Perkeltos veiklos</i>	I	-	-	-	(50.131.465)
Bendrasis pelnas		45.546.540	46.610.015	20.100.429	22.973.529
Kitos veiklos pajamos	18	2.347.237	3.996.924	3.510.466	3.894.372
<i>Tęsimos veiklos</i>		-	-	-	3.894.372
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	20	(21.580.698)	(18.795.162)	(7.399.223)	(10.984.819)
<i>Tęsimos veiklos</i>		-	-	(7.399.223)	(6.527.456)
<i>Perkeltos veiklos</i>	I	-	-	-	(4.457.363)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	21	(12.282.835)	(12.275.366)	(6.192.489)	(6.598.517)
<i>Tęsimos veiklos</i>		-	-	(6.192.489)	(5.216.943)
<i>Perkeltos veiklos</i>	I	-	-	-	(1.381.574)
Kitos veiklos sąnaudos	19	(829.978)	(252.342)	(807.772)	(231.525)
<i>Tęsimos veiklos</i>		-	-	(807.772)	(231.525)
Veiklos pelnas		13.200.266	19.284.069	9.211.411	9.053.040
Finansinės veiklos pajamos	22	532.398	155.757	506.841	5.843.585
<i>Tęsimos veiklos</i>		-	-	506.841	3.627
<i>Perkeltos veiklos</i>	I	-	-	-	5.839.958
Finansinės veiklos sąnaudos	22	(3.090.245)	(7.375.881)	(1.000.251)	(1.408.967)
<i>Tęsimos veiklos</i>		-	-	(1.000.251)	(929.430)
<i>Perkeltos veiklos</i>	I	-	-	-	(479.537)
Pelnas prieš apmokestinimą		10.642.419	12.063.945	8.718.001	13.487.658
Pelno mokestis	23	(1.311.878)	720.311	(236.133)	47.362
<i>Tęsimos veiklos</i>		-	-	(236.133)	47.362
GRYNASIS PELNAS		9.330.541	12.784.256	8.481.868	13.535.020
<i>Tęsimos veiklos</i>		-	-	8.481.868	4.475.171
<i>Perkeltos veiklos</i>	I	-	-	-	9.059.849
Kitos bendrosios pajamos					
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		(294.643)	(6.389)	-	-
Viso bendrųjų pajamų, atėmus mokesčius		9.035.898	12.777.867	8.481.868	13.535.020
Grynasis pelnas, priskirtinas:					
Bendrovės akcininkams		9.358.500	12.654.614	8.481.868	13.535.020
Mažumos daliai		(27.959)	129.642	-	-
		9.330.541	12.784.256	8.481.868	13.535.020
Bendrosios pajamos priskirtinos:					
Bendrovės akcininkams		9.063.857	12.648.225	8.481.868	13.535.020
Mažumos daliai		(27.959)	129.642	-	-
		9.035.898	12.777.867	8.481.868	13.535.020
Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai	24	0,16	0,21		

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.
Šias finansines ataskaitas 2013 m. balandžio 4 d. patvirtino valdyba ir pasirašė:


Gintautas Pangonis
Prezidentas


Nina Siferienė
Viceprezidentė Finansams

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS

Grupė

	Nuosavas kapitalas priskirtinas Bendrovės savininkams						Nuosavo kapitalo iš viso:
	Išstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Viso:	Mažumos dalis	
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	60.000.000	4.145.934	(53.388)	20.273.624	84.366.170	2.822.509	87.188.679
Grynasis metų pelnas	-	-	-	12.654.614	12.654.614	129.642	12.784.256
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	(6.389)	-	(6.389)	-	(6.389)
Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų)	-	-	(6.389)	12.654.614	12.648.225	129.642	12.777.867
Pervedimas į privalomąjį rezervą	-	75.985	-	(75.985)	-	-	-
Patvirtinti dividendai (25 pastaba)	-	-	-	(1.200.000)	(1.200.000)	(269.844)	(1.469.844)
Pardavimas mažumai (1 pastaba)	-	-	-	(295.551)	(295.551)	295.551	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	60.000.000	4.221.919	(59.777)	31.356.702	95.518.844	2.977.858	98.496.702
Grynasis metų pelnas				9.358.500	9.358.500	(27.959)	9.330.541
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)			(294.643)		(294.643)		(294.643)
Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų)			(294.643)	9.358.500	9.063.857	(27.959)	9.035.898
Pervedimas į privalomąjį rezervą		676.751		(676.751)	-		-
Mažumos dalies pasikeitimas				622.732	622.732	(622.732)	-
Patvirtinti dividendai (25 pastaba)				(1.200.000)	(1.200.000)	(226.599)	(1.426.599)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	60.000.000	4.898.670	(354.420)	39.461.183	104.005.433	2.100.568	106.106.001

(tęsinys kitame puslapyje)

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

Bendrovė

	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytasis pelnas	Nuosavo kapitalo iš viso:
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	60.000.000	4.145.934	-	15.962.278	80.108.212
Grynasis metų pelnas	-	-	-	13.535.020	13.535.020
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	-
Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų)	-	-	-	13.535.020	13.535.020
Patvirtinti dividendai (25 pastaba)	-	-	-	(1.200.000)	(1.200.000)
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	75.985	-	(75.985)	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	60.000.000	4.221.919	-	28.221.313	92.443.232
Grynasis metų pelnas	-	-	-	8.481.868	8.481.868
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	-
Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų)	-	-	-	8.481.868	8.481.868
Patvirtinti dividendai (25 pastaba)	-	-	-	(1.200.000)	(1.200.000)
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	676.751	-	(676.751)	-
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	60.000.000	4.898.670	-	34.826.430	99.725.100

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.
Šias finansines ataskaitas 2013 m. balandžio 4 d. patvirtino valdyba ir pasirašė:



Gintautas Pangonis
Prezidentas



Nina Šileikienė
Viceprezidentė Finansams

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS

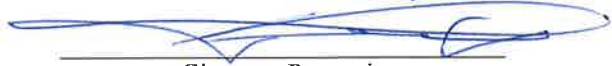
	Pas- tabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos					
Pelnas prieš apmokestinimą		10.642.419	12.063.945	8.718.001	13.487.658
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:					
Nusidėvėjimas ir amortizacija, įskaitant subsidijas		22.385.923	21.508.136	11.397.341	13.454.114
Finansinės (pajamos) sąnaudos, grynąja verte	22	2.557.847	7.220.124	493.410	(4.434.618)
Nuostoliai (pelnas) iš ilgalaikio turto pardavimo ir nurašymo		(872.433)	(110.479)	(2.277.355)	(110.479)
Atsargų vertės sumažėjimas (atstatymas), atsargų nurašymas	7	(552.338)	573.362	(67.837)	(95.231)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)		(6.250)	(84.247)	(6.250)	(84.247)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	8	4.896	(67.849)	141.446	(401.231)
		34.160.064	41.102.992	18.534.430	21.815.966
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai					
Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(814.047)	1.983.308	1.690.658	623.470
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		3.815.525	(5.487.831)	(1.182.558)	(121.972)
Kito turto (padidėjimas) sumažėjimas		81.665	467.569	29.134	109.405
Prekybos ir kitų įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		243.970	1.068.671	1.412.383	(4.083.606)
		3.327.113	(1.968.283)	1.949.617	(3.472.703)
(Sumokėtos) palūkanos		(2.490.845)	(3.136.315)	(990.120)	(1.265.123)
(Sumokėtas) pelno mokestis		(1.603.601)	(2.100.729)	(287.008)	(204.650)
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		33.392.731	33.897.665	19.206.919	16.873.490

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Pas- tabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio turto (įsigijimas)	4, 5	(27.242.546)	(29.757.180)	(21.606.162)	(25.021.841)
Investicijų į dukterines įmones (atėmus gautus grynuosius pinigus Grupėje) (įsigijimas)			-	(5.000)	(5.000)
Ilgalaikio turto perleidimas		1.050.004	200.895	774.313	200.895
Gautos dotacijos ir subsidijos	12	449.920	948.295	326.560	948.295
Gautos palūkanos		13.403	3.612	13.195	3.611
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(25.729.219)	(28.604.378)	(20.497.094)	(23.874.040)
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Dividendų (išmokėjimas)		(1.426.599)	(1.469.844)	(1.200.000)	(1.200.000)
Paskolų (grąžinimas)		(14.128.196)	(18.738.269)	(3.605.072)	(8.661.095)
Paskolų gavimas		12.212.036	20.191.269	10.556.531	19.991.269
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)		(5.215.985)	(4.520.269)	(4.336.773)	(3.419.578)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(8.558.744)	(4.537.113)	1.414.686	6.710.596
Grynasis pinigų srautų padidėjimas		(895.232)	756.174	124.511	(289.954)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		2.134.809	1.378.635	71.238	361.192
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1.239.577	2.134.809	195.749	71.238
Papildoma pinigų srautų informacija:					
Nepiniginė investicinė veikla:					
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai, finansuoti lizingu		3.850.368	847.513	3.401.990	403.054
Metų pabaigoje apskaityta mokėtina suma už ilgalaikio turto įsigijimą		3.264.316	2.663.900	1.318.509	2.455.103

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis
Šias finansines ataskaitas 2013 m. balandžio 4 d. patvirtino valdyba ir pasirašė:


Gintautas Pangonis
Prezidentas


Nina Šilerienė
Viceprezidentė Finansams

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji informacija

AB „Grigiškės“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje 1991 m. gegužės mėn. 23 d. registruota akcinė bendrovė. Bendrovė užsiima tualetinio popieriaus, popierinių rankšluosčių, popierinių servetėlių bei gofruoto kartono ir gaminių iš gofruoto kartono gamyba. Grigiškių popieriaus fabrikas įkurtas 1823 m.

Bendrovės buveinės adresas yra: Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav., Lietuva.

Bendrovės akcijos yra įtrauktos į NASDAQ OMX Vilnius vertybinių popierių biržos Oficialųjį sąrašą (akcijų ISIN kodas LT0000102030). Akcijų prekybinis kodas NASDAQ OMX Vilnius vertybinių popierių biržoje – GRG1L.

Grupės struktūra

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. AB „Grigiškės“ grupę sudarė AB „Grigiškės“ ir žemiau nurodytos dukterinės įmonės (toliau – Grupė):

Pavadinimas	2012 m.				2011 m.			
	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis (savikaina)	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (100 %)	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis (savikaina)	Adresas	Pagrindinė veikla
Bendrovės tiesiogiai valdomos dukterinės įmonės:								
UAB „Baltwood“	100 %	27.592.000	1.290.847	26.497.813	100 %	27.592.000	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Medienos apdirbimas: tarinės medienos, kuro granulių, klijuotų baldų skydų gamyba. Nuo 2012-01-01 taip pat gamina ir kietąsias bei dažytas kietąsias medienos plaušų plokštes.
UAB „Ekotara“	100 %	10.000	-	10.004	100 %	10.000	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Gofruoto kartono ir pakuotės gamyba. 2012 m. ir 2011 m. veiklos nevykdė.
UAB „Naujieji Verkiai“	100 %	-	6.298	(61.749)	100 %	-	Popieriaus g. 15, Vilnius, Lietuva	Nekilnojamojo turto statyba ir plėtra.
UAB „AGR Prekyba“	100 %	13.143.923	4.498.401	21.627.784	100 %	10.343.923	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Investicinė veikla ir įmonių valdymas.
UAB „Grigiškių energija“	100 %	10.000	(8.263)	154	50 %	5.000	Vilniaus g. 14, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Šilumos gamyba ir pardavimas. 2012 m. veiklos nevykdė.
		40.755.923				37.950.923		
Bendrovės netiesiogiai valdomos dukterinės įmonės:								
AB „Klaipėdos Kartonas“	95,78 %	-	(213.175)	44.499.873	95,78 %	-	Nemuno g. 2, Klaipėda, Lietuva	Žaliavų gamyba gofruotam kartonui – testlaineris ir flutingas, kurio užpildas, kuris naudojamas baldų pramonėje gamyba.
UAB „Klaipėda Recycling“	94,18 %	-	(165.904)	2.875.648	71,74 %	-	Nemuno g. 2, Klaipėda, Lietuva	Makulatūros supirkimas.
PAT „Mena Pak“	93,79 %	-	468.407	11.459.784	93,79 %	-	Koševovo g. 6, Černigovo raj., Mena, Ukraina	Gofruoto kartono ir pakuotės taros gamyba.

1. Bendroji informacija (tęsinys)

Grupės pokyčiai 2012 m.

2012 m. Bendrovė, kaip vienintelė UAB „AGR Prekyba“ akcininkė, padidino UAB „AGR Prekyba“ įstatinį kapitalą nuo 10.010.000 Lt iki 12.810.000 Lt išleisdama 28.000 paprastųjų vardinių 100 Lt nominalios vertės akcijų.

2012 m. Bendrovė įsigijo likusius 50 % UAB „Grigiškių energija“ akcijų ir yra vienintelė UAB „Grigiškių energija“ akcininkė, kaip vienintelė UAB „AGR Prekyba“ akcininkė.

2012 m. Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu papildomais akcininkų įnašais UAB „Klaipėda Recycling“ įstatinis kapitalas buvo padidintas nuo 200.000 Lt iki 3.000.000 Lt, išleidžiant 2.800.000 paprastųjų vardinių 1 Lt nominalios vertės akcijų.

Grupės pokyčiai 2011 m.

2011 m. AB „Grigiškės“ įsteigė dukterinę įmonę UAB „Grigiškių energija“, kurios pusė akcijų buvo parduota trečiosioms šalims tais pačiais metais. Bendrovė išlaikė dukterinės įmonės kontrolę, nes dukterinės bendrovės vadovybė buvo paskirta Bendrovės. 2012 m. ir 2011 m. įmonė veiklos nevykdė.

2011 m. gruodžio 1 d. AB „Grigiškės“ valdyba, siekdama efektyvinti Bendrovės gamybos procesus, optimizuoti pagrindinių žaliavų įsigijimo, produkcijos tiekimo, gamybos bei logistikos procesus, mažinti sąnaudas ir didinti veiklos segmentų pelningumą, nusprendė vieną iš AB „Grigiškės“ vykdomos veiklos segmentų – medienos plaušų plokščių gamybą – perkelti į 100 % valdomą dukterinę bendrovę UAB „Baltwood“, mainais už naujai išleidžiamas šios bendrovės akcijas.

Kartu su perkeliama veikla AB „Grigiškės“ perdavė turtą, teises ir įsipareigojimus, susijusius su medienos plaušų plokščių gamyba, įskaitant, bet neapsiribojant, veiklos vykdymui būtinu nekilnojamuoju turtu, įrengimais, įsipareigojimais darbuotojams bei kitomis teisėmis ir pareigomis, kylančiomis iš jau sudarytų sandorių.

Po dalies veiklos perkėlimo į dukterinę bendrovę tiek AB „Grigiškės“, tiek UAB „Baltwood“ ir toliau tęsia gamybinę veiklą tuo pačiu adresu, kaip ir iki veiklos perkėlimo – Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav. AB „Grigiškės“ toliau vykdo veiklą, susijusią su higieninio popieriaus gaminių ir gofruotojo kartono pakuotės gamyba, o UAB „Baltwood“ yra sutelkta veikla, susijusi su medienos perdirbimu, čia ir toliau dirba su perkelta veiklos dalimi susiję AB „Grigiškės“ dirbę kvalifikuoti darbuotojai.

Įgyvendindamos 2011 m. gruodžio 1 d. AB „Grigiškės“ valdybos sprendimą vieną iš AB „Grigiškės“ vykdomos veiklos segmentų – medienos plaušų plokščių gamybą – perkelti į 100 % valdomą dukterinę bendrovę UAB „Baltwood“, mainais už naujai išleidžiamas šios bendrovės akcijas, AB „Grigiškės“ ir UAB „Baltwood“ 2011 m. gruodžio 31 d. pasirašė veiklos dalies perkėlimo (perleidimo) sutartį. Veiklos dalies perkėlimo data – 2011 m. gruodžio 31 d.

Bendrovės grynojo turto, susijusio su perduodama veikla, balansinė vertė buvo lygi 16.747 tūkst. litų, o gautų dukterinės įmonės akcijų vertė sudarė 22.587 tūkst. litų. 5.840 tūkst. litų grynojo turto ir gautų akcijų skirtumas buvo apskaitytas Bendrovės finansinės veiklos pajamose (įtrauktas lentelėje apačioje) 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais. Veiklos perkėlimo efektas Grupės lygmenyje buvo eliminuotas.

Perduodamos veiklos apskaitai buvo taikomas TFAS 5 „Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, ir nutraukta veikla“.

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija (tęsinys)

Į dukterinę bendrovę UAB „Baltwood“ perkeltos veiklos rezultatai pateikiami lentelėje žemiau:

	2011 m.	2010 m.
Pajamos	59.669.830	49.220.002
Sąnaudos	(50.131.465)	(46.904.242)
Bendrasis pelnas	9.538.365	2.315.760
Pardavimų sąnaudos	(4.457.363)	(3.461.952)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(1.381.574)	(1.192.630)
Finansinės pajamos	5.839.958	-
Finansinės sąnaudos	(479.537)	(343.694)
Pelnas (nuostolis) iš perkeltos veiklos	9.059.849	(2.682.516)

Pelno ir atidėtojo pelno mokesčio sumos, susijusios su perkelta veikla, nebuvo reikšmingos 2011 ir 2010 m.

Perduotos veiklos grynieji pinigų srautai buvo tokie:

	2011 m.	2010 m.
Pagrindinės veiklos	7.910.457	1.587.557
Investicinės veiklos	(4.614.050)	(16.261.146)
Finansinės veiklos	(479.537)	(343.694)
Grynąjų pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	2.816.870	(15.017.283)

Grynasis turtas, perduotas dukterinei įmonei UAB „Baltwood“ 2011 m., pateikiamas lentelėje:

	Balansinė vertė
Ilgalaikis materialusis turtas	21.326.702
Ilgalaikis nematerialus turtas	1.729.992
Atsargos	4.977.946
Prekybos gautinos sumos	4.057.203
Kitas turtas	1.382.552
Turto iš viso	33.474.395
Ilgalaikės paskolos	9.664.242
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	979.791
Tiekėjams mokėtinos sumos	3.932.926
Kiti įsipareigojimai	2.150.394
Įsipareigojimų iš viso	16.727.353
Grynasis turtas iš viso	16.747.042

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 890 (2011 m. gruodžio 31 d. – 997). 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 291 (2011 m. gruodžio 31 d. – 283).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2013 m. balandžio 4 d. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės paruošti naujas finansines ataskaitas.

2. Apskaitos politika

2.1 Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Šių metų Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES) ir galiojusius 2012 m. gruodžio 31 d.

Šios finansinės ataskaitos parengtos įsigijimo savikainos principu.

Naujų ir (ar) pakeistų TFAS ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) išaiškinimų taikymas

Grupės ir Bendrovės taikyti apskaitos principai rengiant finansines ataskaitas sutampa su ankstesnių metų apskaitos principais. Nauji TFAS, kurie įsigaliojo 2012 m., neturėjo reikšmingos įtakos rengiant šias finansines ataskaitas.

Patvirtinti, bet dar negaliojantys standartai ir aiškinimai

Buvo išleista keletas naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų ir jų aiškinimų, kurie bus privalomi rengiant finansines ataskaitas už 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedančius atskaitinius laikotarpius. Grupė ir Bendrovė nusprendė netaikyti naujų standartų ir aiškinimų iš anksto. Toliau pateikiami Grupės vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų bei naujų aiškinimų įtakos juos pirmą kartą pritaikius.

- 7-ojo TFAS ir 32-ojo TAS pataisos „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“
7-ojo TFAS „Atskleidimas“ pataisose (galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams atskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai) pateikiami nauji atskleidimo reikalavimai, susiję su finansiniu turtu ir įsipareigojimais, kurie finansinės būklės ataskaitoje užskaitomi tarpusavyje arba kuriems taikoma bendroji tarpusavio užskaitos sutartis arba panašūs susitarimai.

32-ojo TAS pataisose (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams atskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai) aiškinama, kad ūkio subjektas šiuo metu turi teisiškai įgyvendinamą užskaitos teisę, jei ši teisė nepriklauso nuo ateities įvykio ir yra teisiškai įgyvendinama ūkio subjekto ir visų sandorio šalių tiek įprastomis veiklos sąlygomis, tiek įsipareigojimų nevykdymo, nemokumo ar bankroto atveju. Grupė ir Bendrovė nemano, kad standarto pataisos turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nes jos nėra sudariusios bendrųjų tarpusavio užskaitų ar panašių sutarčių.
- 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“, 11-asis TFAS „Jungtinė veikla“, 12-asis TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams atskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai). 10-ajame TFAS pateiktas bendras modelis, kuris taikomas visų ūkio subjektų, į kuriuos investuojama, kontrolės analizėje, įskaitant ūkio subjektus, kurie šiuo metu laikomi specialiosios paskirtiems įmonėmis pagal SIK 12-ąjį aiškinimą. 10-ajame TFAS pateikti nauji kontrolės vertinimo reikalavimai, kurie skiriasi nuo 27-ajame TAS (2008 m.) nustatytų reikalavimų. Pagal naują bendrą kontrolės modelį, investuotojas kontroliuoja ūkio subjektą, į kurį investuojama, kai:
 - (1) jis gali arba turi teisę gauti kintamą grąžą iš savo ryšio su ūkio subjektu, į kurį investuojama;
 - (2) jis gali paveikti šią grąžą naudodamasis savo galia valdyti ūkio subjektą, į kurį investuojama; ir
 - (3) yra galios valdyti ir grąžos ryšys.

Į naują 10-ąjį TFAS taip pat įtraukti atskleidimo reikalavimai ir reikalavimai, susiję su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimu.

2. Apskaitos politika (tęsinys)

2.1 Finansinių ataskaitų pateikimo pagrindas (tęsinys)

Patvirtinti, bet dar negaliojantys standartai ir aiškinimai (tęsinys)

Pagal 11-ąją TFAS išskiriamos dvi jungtinės veiklos rūšys, ir kiekvienai iš jų taikomas skirtingas apskaitos modelis:

- Bendra veikla – kai bendrai kontroliuojančios šalys, vadinamieji bendros veiklos vykdytojai, turi teisių į tos veiklos turtą ir prievolių vykdyti su ta veikla susijusius įsipareigojimus.
- Bendra įmonė – kai bendrai kontroliuojančios šalys, vadinamieji bendros įmonės dalininkai, turi teisių į tos veiklos grynąjį turtą.

11-asis TFAS išskiria iš 31-ojo TAS „bendrai kontroliuojamų įmonių“ tuos atvejus, kuriais toks atskyrimas tam tikrais atvejais yra neveiksmingas, nors jungtinei veiklai ir numatyta tam tikra struktūra. Tokia veikla vertinama panašiai kaip bendrai kontroliuojamas turtas ir (arba) veikla pagal 31-ąją TAS, ir dabar vadinama bendra veikla. 11-uju TFAS panaikinama galimybė laisvai pasirinkti, kurį metodą taikyti: nuosavybės ar proporcingo konsolidavimo; finansinėse ataskaitose visada privalo būti naudojamas nuosavybės metodas.

12-ajame TFAS reikalaujama atskleisti papildomą informaciją, susijusią su priimtais reikšmingais sprendimais ir prielaidomis, padarytomis nustatant turimų dalių pobūdį ūkio subjekte arba struktūroje, turimų dalių pobūdį dukterinėse įmonėse, jungtinėje veikloje ir asocijuotose įmonėse ir nekonsoliduojamuose struktūriniuose ūkio subjektuose.

Naujųjų standartų pirminio taikymo įtaka priklausys nuo konkrečių faktų ir aplinkybių, susijusių su ūkio subjektais, į kuriuos Grupė investuoja, ir nuo konkrečių Grupės jungtinės veiklos faktų ir aplinkybių pirminio taikymo datą. Todėl nėra praktiška atlikti šios įtakos konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms analizės iki šių pataisų pirminio taikymo datos.

- 13-asis TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“ (taikomas perspektyviai 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). 13-asis TFAS pakeičia atskiruose TFAS pateiktas tikrosios vertės nustatymo gaires vienu tikrosios vertės nustatymo gairių šaltiniu. Jame apibrėžiama tikroji vertė, nustatoma tikrosios vertės nustatymo sistema ir išdėstomi informacijos apie tikrosios vertės nustatymą atskleidimo reikalavimai. 13-ajame TFAS paaiškinama, kaip nustatyti tikrąją vertę, kai to reikalaujama arba tai leidžiama pagal kitus TFAS. Grupė ir Bendrovė nemano, kad 13-asis TFAS turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nes vadovybė mano, kad metodai ir prielaidos, naudojami nustatant turto tikrąją vertę, reikšmingais atžvilgiais atitinka 13-ojo TFAS reikalavimus.
- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas. Kitų bendrųjų pajamų elementų pateikimas“ pataisos (galioja 2012 m. liepos 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai). Pataisose:
 - reikalaujama, kad ūkio subjektas tuos kitų bendrųjų pajamų straipsnius, kurie ateityje galėtų būti pergrupuojami į pelno (nuostolių) ataskaitą, pateiktų atskirai nuo tų, kurie niekada nebus pergrupuojami. Jeigu kitų bendrųjų pajamų straipsniai pateikiami prieš atskaičiuojant susijusius mokesčius, bendra mokesčių suma turi būti paskirstyta tarp šių skyrių;
 - pakeičiamas ataskaitos pavadinimas iš „Bendrųjų pajamų ataskaita“ į „Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita“, tačiau leidžiama vartoti ir kitus pavadinimus.

Pataisų taikymo pirmą kartą įtaka priklausys nuo konkrečių kitų bendrųjų pajamų straipsnių pirminio taikymo datą.

- 12-ojo TAS „Atidėtasis mokestis. Turto vertės atgavimas“ pataisos (galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai). Šiomis pataisomis įvedama paneigiama prielaida, kad tikrąja verte įvertinto investicinio turto balansinė vertė būtų atgauta vien tik parduodant tą turtą. Vadovybės ketinimas nebūtų svarbus, išskyrus tuos atvejus, kai investicinis turtas yra nudėvimasis ir yra laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas – iš esmės sunaudoti visą su investiciniu turtu susijusią ekonominę naudą per jo naudingąjį tarnavimo laikotarpį. Tai yra vienintelis atvejis, kai minėta prielaida gali būti paneigiama.

2. Apskaitos politika (tęsinys)

2.1 Finansinių ataskaitų pateikimo pagrindas (tęsinys)

Patvirtinti, bet dar negaliojantys standartai ir aiškinimai (tęsinys)

- 19-asis TAS (2011 m.) „Išmokos darbuotojams“ (galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai, taikomos pereinamojo laikotarpio nuostatos). Pagal pataisą reikalaujama, kad aktuarinis pelnas ir nuostoliai būtų iš karto pripažįstami kitose bendrosiose pajamose. Pagal pataisą panaikinamas aktuarinio pelno ir nuostolių pripažinimui anksčiau taikytas „koridoriaus“ metodas ir eliminuojama pasirinkimo galimybė pripažinti visus nustatytų išmokų įsipareigojimų bei plano turto pokyčius pelno (nuostolių) ataskaitoje, kas šiuo metu yra leidžiama pagal 19-ojo TAS reikalavimus. Pagal pataisą taip pat reikalaujama, kad pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažinta tikėtina plano turto grąža būtų apskaičiuojama remiantis nustatytų išmokų įsipareigojimui taikoma diskonto norma. Pataisos nėra aktualios Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, kadangi Grupė ir Bendrovė neturi nustatytų išmokų planų.
- 27-ajame TAS (2011 m.) „Atskiros finansinės ataskaitos“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams) pateikiami nedideli paaiškinimai. Standartas nebenagrinėja kontrolės principo ir reikalavimų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimu, kurie įtraukti į 10-ąjį TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“. Bendrovė nemano, kad 27-asis TAS (2011 m.) turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi dėl jo Bendrovės apskaitos politika nėra keičiama.
- 28-asis TAS (2011 m.) „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai). Buvo padarytos nedidelės 28-ojo TAS (2008 m.) pataisos:
 - *Asocijuotosios įmonės ir bendros įmonės, laikomos pardavimui.* Investicijai į asocijuotąją ar bendrą įmonę arba tokios investicijos daliai, kuri atitinka priskyrimo skirtam parduoti turto kriterijus, ūkio subjektas turi taikyti 5-ąjį TFAS „Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, ir nutraukta veikla“. Bet kuri išlaikyta investicijos dalis, neklasifikuojama kaip skirta parduoti, turi būti apskaitoma taikant nuosavybės metodą iki dalies, kuri klasifikuojama kaip skirta parduoti, perleidimo. Po perleidimo bet kokią išlaikytą dalį ūkio subjektas turi apskaityti nuosavybės metodu, jei ta išlaikyta dalis ir toliau yra *asocijuotoji ar bendra įmonė*.
 - *Nuosavybės dalies asocijuotoje ar bendroje įmonėje pokytis.* Anksčiau 28-ajame TAS (2008 m.) ir 31-ajame TAS buvo aiškinama, kad dėl reikšmingos įtakos ar bendros kontrolės nutraukimo visais atvejais būtina iš naujo įvertinti išlaikytą nuosavybės dalį, net jei reikšminga įtaka buvo pasiekta dėl bendros kontrolės. Dabar pagal 28-ąjį TAS (2011 m.), esant tokioms aplinkybėms išlaikytos investicijos dalies iš naujo vertinti nereikia.

Grupė ir Bendrovė nemano, kad standarto pataisos turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi Grupė ir Bendrovė neturi investicijų į asocijuotąsias ar bendras įmones, kurioms minėtos pataisos turėtų įtakos.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.2 Veiklos tęstinumas

Šios 2012 m. finansinės ataskaitos paruoštos remiantis prielaida, kad Grupė ir Bendrovė tęs savo veiklą. Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą atitinkamai 28.545 ir 21.500 tūkst. litų suma.

Likvidumo valdymo planai yra pagrįsti tolesniu Grupės ir Bendrovės veiklos rezultatų pagerinimu bei Grupės ir Bendrovės trumpalaikių įsipareigojimų grąžinimo grafikų pratęsimu. Pagal 2012 m. gruodžio 31 d. galiojančias paskolų sutartis, Bendrovės 14.356 tūkst. litų trumpalaikių paskolų ir Grupės 22.736 tūkst. litų trumpalaikių paskolų galiojimas baigiasi 2013 m. Grupės ir Bendrovės vadovybė derasi su Banku dėl šių paskolų pratęsimu. Atsižvelgdama į ilgametį sėkmingą bendradarbiavimą su bankais Grupės vadovybė tikisi pasiekti susitarimą su bankais dėl dalies ilgalaikių paskolų grąžinimo atidėjimo vėlesniems laikotarpiams.

Bendrovė parengė 2013 m. Grupės veiklos prognozes. Remiantis tuo Grupės vadovybė yra įsitikinusi dėl Grupės veiklos rezultatų pagerėjimo.

Dėl aukščiau aprašytų priežasčių Bendrovės vadovybė yra įsitikinusi, kad Grupė ir Bendrovė tęs savo veiklą ne trumpiau nei vienerius metus.

2.3 Konsolidavimo principai

Konsoliduotos Grupės finansinės ataskaitos apima AB „Grigiškės“ ir jos dukterines bendroves.

Dukterinės įmonės yra konsoliduojamos nuo tos datos, kai jų efektyvi kontrolė pereina Bendrovei ar Grupei, ir nebėra konsoliduojamos nuo tos datos, kai kontrolė perleidžiama už Grupės ribų. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos tiems patiems ataskaitiniams metams, naudojant vienodus apskaitos principus. Visi tarpusavio sandoriai, likučiai, nerealizuotas sandorių pelnas ar nuostoliai bei dividendai tarp Grupės įmonių yra visiškai eliminuojami.

Dukterinių įmonių bendrosios pajamos yra priskiriamos mažumos daliai, net jei tai lemia neigiamą mažumos dalies likutį. Nuosavybės dalies dukterinėje įmonėje pasikeitimas, neprarandant kontrolės, yra apskaitomas kaip nuosavybės sandoris. Jei Grupė praranda dukterinės įmonės kontrolę, ji:

- Nutraukia dukterinės įmonės turto (įskaitant prestižą) ir įsipareigojimų pripažinimą;
- Nutraukia mažumos dalies, jei tokia yra, balansinės vertės pripažinimą;
- Nutraukia sukauptų valiutos kursų skirtumų, apskaitytų nuosavybėje, pripažinimą;
- Apskaito gautą atlygį tikrąja verte;
- Apskaito tebeturimą investiciją tikrąja verte;
- Atsiradusį perviršį ar deficitą apskaito bendrųjų pajamų ataskaitoje;
- Komponentų, anksčiau pripažintų kitose bendrose pajamose, patronuojančios įmonės dalį perklasifikuoja atitinkamai į bendrųjų pajamų ataskaitą ar nepaskirstytąjį pelną.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.4 Verslo jungimai ir prestižas

Verslo jungimai apskaitomi naudojant įsigijimo metodą. Įsigijimo savikaina yra nustatoma sudedant pervesto atlygio tikrąją vertę įsigijimo dieną ir mažumos dalies įsigytame subjekte, jei tokia yra, sumą. Kiekvieno verslo įsigijimo atveju pirkėjas įvertina mažumos dalį įsigytame subjekte arba tikrąją vertę, arba proporcingą įgyjamo subjekto identifikuojamo grynojo turto dalimi. Patirtos įsigijimo išlaidos yra nurašomos, įtraukiant jas į administracines sąnaudas.

Jei verslo jungimas vykdomas etapais, pirkėjo iš anksčiau valdoma nuosavybės dalis įgyjamoje įmonėje yra įvertinama tikrąja verte įsigijimo dieną bendrųjų pajamų ataskaitoje. Neapibrėžta atlygio dalis, kurią pirkėjas turės mokėti, pripažįstama tikrąja verte įsigijimo dieną. Neapibrėžtojo atlygio, kuris laikomas turtu ar įsipareigojimu, tolimesni įvertinimai tikrąja verte bus pripažinti pagal 39 TAS: arba per bendrųjų pajamų ataskaitą, arba kaip pokytis kitose bendrosiose pajamose. Jei neapibrėžtasis atlygis yra klasifikuojamas kaip nuosavybė, jis nėra pakartotinai vertinamas, o jo vėlesnis mokėjimas yra apskaitomas nuosavybės dalyje.

Prestižas yra pripažįstamas įsigijimo verte ir yra perviršis, lyginant visą pervestą atlygį, įskaitant pripažintą mažumos dalies sumą, su grynąja įsigyjamo turto ir įvertintų įsipareigojimų suma.

Jei šis atlygis yra mažesnis nei tikroji įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto vertė, skirtumas yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Po pirminio pripažinimo prestižas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus bet kokius sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais verslo jungimo metu įgytas prestižas nuo įsigijimo datos yra priskiriamas tiems Grupės įplaukas kuriantiems vienetams, kurie, kaip tikimasi, turės naudos iš susijungimo, nepriklausomai nuo to, ar įgyjamos įmonės kitas turtas ar įsipareigojimai yra priskiriami šiems vienetams (2.24 pastaba).

Kai prestižas sudaro įplaukas kuriančio vieneto dalį, ir to vieneto sudėtyje esančios veiklos dalis yra parduodama, prestižas, susijęs su parduota veikla, yra įtraukiamas į parduodamos veiklos apskaitinę vertę, nustatant pelną arba nuostolius iš veiklos pardavimo. Tokiu atveju parduotas prestižas yra įvertinamas atsižvelgiant į parduotos veiklos santykinę vertę lyginant su likusia įplaukas kuriančio vieneto dalimi.

2.5 Finansinių ataskaitų valiuta

Sumos šiose finansinėse ataskaitose yra pateikiamos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais.

Bendrovės ir jos dukterinių įmonių, veikiančių Lietuvoje, funkcinė valiuta yra litai. Užsienyje veikiančių dukterinių įmonių funkcinė valiuta yra atitinkama tų užsienio šalių, kuriose yra jų buveinės, valiuta, ir šių dukterinių įmonių finansinėse ataskaitose sandoriai yra apskaitomi jų funkcinė valiuta.

Sandoriai, sudaromi užsienio valiuta, iš pradžių apskaitomi funkcinė valiuta sandorio įvykdymo datą. Finansinis turtas ir įsipareigojimai, išreikšti užsienio valiuta, yra konvertuojami į funkcinę valiutą finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą, taikant finansinės būklės ataskaitos dienos valiutos keitimo kursą. Visi amortizuota savikaina vertinami nepiniginiai įsipareigojimai ir turtas yra perskaičiuoti pagal sandorio metu galiojusį keitimo kursą.

Užsienio dukterinių įmonių turtas ir įsipareigojimai verčiami į litus ataskaitos sudarymo datą, naudojant finansinės būklės ataskaitos datos valiutos keitimo kursą, o jų bendrųjų pajamų ataskaitos perskaičiuojamos taikant vidutinį svertinį metų valiutos keitimo kursą. Valiutos keitimo skirtumai apskaitomi kitose bendrosiose pajamose. Pardavus užsienio dukterinę įmonę, kitose bendrose pajamose sukauptas valiutos perskaičiavimo rezultatas yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.6 Investicijos į dukterines įmones (Bendrovė)

Investicijos į dukterines įmones atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitomos įsigijimo verte, atėmus vertės sumažėjimą.

Kaip aprašyta 1 pastaboje, 2011 metų pabaigoje Bendrovė perdavė veiklos segmentą vienai iš savo 100% valdomų dukterinių įmonių. Atskirose AB „Grigiškės“ finansinėse ataskaitose tai buvo atvaizduota kaip įnašas turtu į egzistuojančią dukterinę įmonę. TFAS neapibrėžia, kaip tokie verslo įnašai turėtų būti apskaityti Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose.

Bendrovė priėmė sprendimą pasirinkdama tinkamą apskaitos būdą. Remiantis Bendrovės pasirinkta politika, buvo pripažintas investicijos į dukterinę įmonę padidėjimas, kuris buvo nustatytas pagal papildomai gautų akcijų tikrąją vertę ir atitinkamai buvo pripažintas pelnas (nuostolis) iš grynojo turto perdavimo į dukterinę įmonę (įvertintas kaip skirtumas tarp tikrosios gautų akcijų vertės ir perduoto turto balansinės vertės).

2.7 Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

Atskirai įsigytas nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Verslo susijungimuose įsigyto nematerialiojo turto savikaina apskaitoma tikrąja verte įsigijimo datą. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad įmonė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta.

Nematerialiojo turto tarnavimo laikotarpis gali būti ribotas arba neribotas.

Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio tarnavimo laikotarpis yra ribotas, yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką:

Žemės nuomos teisė	90 metų
Licencijos, patentai ir pan.	3 metai
Programinė įranga	1–3 metai
Kitas nematerialusis turtas	3–4 metai

Nematerialiojo turto vertės sumažėjimas yra vertinamas, kai yra požymių, kad turtas gali būti nuvertėjęs.

Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinės vertės ir amortizacijos metodas yra kasmet peržiūrimi užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą ilgalaikio nematerialiojo turto, išskyrus prestižą, naudojimo pobūdį.

Grupė ir Bendrovė neturi nematerialiojo turto, išskyrus prestižą, su neribotu tarnavimo laikotarpiu.

2.8 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra pateikiamas įsigijimo savikaina (arba menama savikaina – kaip aprašyta žemiau) atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Iki 2010 m. gruodžio 31 d. pastatai buvo apskaitomi kaip pateikta žemiau:

- Bendrovės pastatai, įsigyti iki 1996 m. sausio 1 d., buvo pateikiami indeksuota verte atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.
- Bendrovės pastatai, įsigyti po 1996 m. sausio 1 d., buvo pateikti įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

2010 m. gruodžio 31 d. pagal 1 TFAS taikomą išimtį, dalis pastatų, įsigytų iki 1996 m. sausio 1 d., buvo įvertinti tikrąja verte, nustatyta minėtą datą nepriklausomų turto vertintojų, ir šios vertės buvo naudojamos kaip menama savikaina nuo tos datos.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.8. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Turto tikroji vertė buvo nustatyta vienu iš vertinimo metodų: lyginamosios vertės vertinimo arba atkuriamosios vertės (sąnaudų) metodu. Pastatų savikainos apskaitos pakeitimo nuosavam kapitalui įtaka, pereinant nuo indeksuotos prie menamos savikainos 2010 m. gruodžio 31 d., pateikiama žemiau:

	Nuosavas kapitalas
1 TFAS pritaikymo įtaka:	
Pastatų įvertinimas menama savikaina	13.047.594
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, susijęs su pastatų menamosios savikainos apskaita	(1.957.207)
Iš viso	<u>11.090.387</u>

Dėl menamos savikainos pritaikymo įtakos 2010 m. gruodžio 31 d. buvo padidintas nepaskirstytas pelnas Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

Po 2010 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis materialusis turtas yra pateikiamas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Tokios išlaidos, kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos po to, kai ilgalaikis materialusis turtas jau yra parengtas naudoti pagal numatytą paskirtį, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, bendrųjų pajamų ataskaitoje. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai ir statiniai	8–91 metus
Mašinos ir įrengimai	5–10 metų
Transporto priemonės	6–8 metus
Kiti įrengimai ir turtas	4–5 metus

Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinė vertė ir nusidėvėjimo metodas yra kasmet peržiūrimi, užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudojimo pobūdį.

Ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas jį pardavus arba kai iš jo naudojimo ar pardavimo nebesitikima jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynųjų pardavimo pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas), yra įtraukiami į tų metų bendrųjų pajamų ataskaitą, kuriais turtas yra nurašomas.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nėra parengtas naudoti.

2.9 Investicinis turtas

Investicinis turtas, įskaitant dalį pastatų ir statinių, yra skirtas uždirbti nuomos pajamas ir (arba) kapitalo vertei didinti, o ne gamybai, paslaugų teikimui, administraciniams ar pardavimo tikslams.

Investicinis turtas yra pateikiamas istorine savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per nustatytus naudingo tarnavimo laikotarpius: 10–50 metų.

Perkėlimai į investicinį turtą ir iš jo atliekami tada ir tik tada, kai akivaizdžiai pasikeičia turto paskirtis. Perkeliant turtą iš investicinio turto į ilgalaikį materialųjį turtą, naudojamą savoms reikmėms, to turto menama savikaina yra laikoma investicinio turto apskaitine verte perkėlimo datą. Jei ilgalaikis materialusis turtas perkeliamas į investicinį, Grupė ir Bendrovė apskaito tokį turtą pagal ilgalaikiam materialiajam turtui taikomus apskaitos principus iki perkėlimo datos. Perkėlto investicinio turto menama savikaina yra laikoma to turto apskaitinė vertė perkėlimo datą.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.10 Apyvartiniai taršos leidimai

Remiantis Europos Sąjungos direktyva 2003/87/EB, buvo sukurta prekybos šiltnamio efektą sukeliančių dujų emisijomis sistema, kuri įsigaliojo 2005 m. sausio 1 d. Pirmasis šios sistemos veikimo laikotarpis buvo 3 metų, kuris prasidėjo 2005 m. ir baigėsi 2007 m., antrasis – 5 metų, nuo 2008 m. iki 2012 m., kuris sutampa su Kioto 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. NPP nustato metinį taršos kiekį (matuojama anglies dioksido tonomis ekvivalentui) kiekvienam taršos objektui bei laikotarpiui ir paskirsto jiems metinius apyvartinius taršos leidimus.

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

Šalis narė turi užtikrinti, kad iki kitų metų balandžio 30 d., kiekvieno taršos objekto valdytojas pateiktų taršos objekto faktinės išmestos taršos į aplinką duomenis per einamuosius kalendorinius metus.

Grupė ir Bendrovė apskaito gautus taršos leidimus taikant „grynojo įsipareigojimo“ metodą. Pagal šį metodą ji taršos leidimus apskaito nominaliąja (nuline) verte. Įsipareigojimai įsigyti papildomas leidimus teršti yra pripažįstami jiems atsiradus (įsipareigojimai nėra apskaitomi remiantis tikėtinu ateities taršos kiekiu) ir apskaitomi tik tada, kai Grupės ar Bendrovės faktiškai išmestas taršos kiekis viršija turimų taršos leidimų kiekį. Grupė ir Bendrovė leidimų teršti trūkumą vertina lygindama metinį turimų taršos leidimų kiekį su faktiškai per metus išmetamais teršalų kiekiais.

Taršos leidimų pardavimai yra apskaitomi pardavimo sandorio tikrąja verte. Bet kokie skirtumai tarp tikrosios pardavimo kainos ir turimų leidimų balansinės vertės yra pripažįstami kaip pelnas ar nuostoliai, nepaisant to, ar šio sandorio metu susidaro faktiškas ar tikėtinas taršos leidimų trūkumas. Kai dėl taršos leidimų pardavimo susidaro faktiškas taršos leidimų trūkumas, balanse pripažįstamas papildomas įsipareigojimas, įtraukiant atitinkamas sąnaudas į bendrųjų pajamų ataskaitą.

2.11 Finansinis turtas

Grupės ir Bendrovės finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje, investicijas, laikomas iki išpirkimo termino, suteiktas paskolas ir gautinas sumas ir finansinį turtą, skirtą parduoti. Visi finansinio turto įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Iš pradžių finansinis turtas yra apskaitomas tikrąja verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant sandorio sudarymo sąnaudas, išskyrus finansinį turtą vertinamą tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje

Finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje, priskiriamas turtas, skirtas parduoti, t. y. jeigu jis buvo įsigytas su tikslu parduoti jį artimiausioje ateityje. Pelnas arba nuostoliai iš šio turto vertės pasikeitimo pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturi jokių finansinių instrumentų, vertinamų tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.11 Finansinis turtas (tęsinys)

Investicijos, laikomos iki išpirkimo termino

Finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais ir fiksuota trukme klasifikuojamas kaip laikomas iki išpirkimo termino, jeigu Grupė / Bendrovė ketina ir gali jį laikyti iki išpirkimo termino pabaigos. Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota įsigijimo verte. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai sumažėja tokių investicijų vertė, jos yra nurašomos arba yra amortizuojamos.

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių investicijų, laikomų iki išpirkimo termino.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Gautinos sumos iš pradžių apskaitomos tikrąją verte atsižvelgiant į esamas aplinkybes. Paskolos ir gautinos sumos yra apskaitomos amortizuota verte naudojant faktinių palūkanų metodą, atėmus bet kokį vertės sumažėjimą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas. Gautinų sumų vertės sumažėjimas yra apskaitomas, kai yra požymių, kad gautinų sumų vertė gali būti sumažėjusi, tada balansinė gautinų sumų vertė yra mažinama naudojant vertės sumažėjimų sąskaitą (dėl vertės sumažėjimo vertinimo žr. 2.24 pastabą). Nuvertėjusios gautinos sumos yra nurašomos, kai jos yra įvertinamos kaip nebeatgautinos.

Finansinis turtas, skirtas parduoti

Finansinis turtas, skirtas parduoti – tai finansinis turtas, kuris nėra išvestinė finansinė priemonė skirta parduoti ir kuris nepriskiriamas nė vienai iš trijų aukščiau paminėtų grupių. Po pirminio pripažinimo finansinis turtas, skirtas parduoti, finansinėse ataskaitose apskaitomas tikrąja verte. Nerealizuotas pelnas ar nuostoliai (išskyrus vertės sumažėjimo nuostolius bei užsienio valiutos keitimo pelną arba nuostolius), susiję su tikrosios vertės pasikeitimu, yra apskaitomi kitų bendrųjų pajamų straipsnyje tol, kol investicijos bus parduotos ar nebus pripažintos jų vertės sumažėjimas. Tada sukauptas pelnas arba nuostoliai, anksčiau apskaityti kitų bendrųjų pajamų straipsnyje, pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturi jokio finansinio turto skirto parduoti.

2.12 Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai sudengiami ir sudengta suma parodoma finansinės būklės ataskaitoje, kai yra teisinė galimybė užskaityti pripažintas sumas ir yra ketinimas atsiskaityti sudengta suma arba realizuoti turtą ir įvykdyti įsipareigojimus vienu metu.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.13 Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinis turtas

Finansinio turto (ar, kur tinkama, dalies finansinio turto ar dalies panašaus finansinio turto grupės) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Grupė / Bendrovė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; ar
- Grupė / Bendrovė perleidžia savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto ir/arba (a) perleidžia iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą, arba (b) nei perleidžia, nei išlaiko su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę.

Kai Grupė / Bendrovė perleidžia teises į turto pinigų srautus, bet neperleidžia ir neišlaiko su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, ir neperleidžia turto kontrolės, turtas yra pripažįstamas ta dalimi, su kuria Bendrovė/Grupė yra vis dar susijusi. Sąsaja su turtu, kuris buvo perleistas kaip garantija, apskaitoma mažesniąja suma iš apskaitinės turto vertės, ir didžiausios numanomos sumos, kurią Grupei / Bendrovei gali tekti sumokėti.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas. Kai vienas esamas finansinis įsipareigojamas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skoliniojo, bet kitomis sąlygomis, arba kai esamo įsipareigojimo sąlygos iš esmės pakeičiamos, toks pokytis laikomas pirminio įsipareigojimo nutraukimu ir naujo įsipareigojimo atsiradimu. Skirtumas tarp atitinkamų balansinių verčių pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2.14 Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Į pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikainą įtraukiamos pastovios ir kintamos pridėtinės išlaidos, esant normalioms gamybos apimtims. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

2.15 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas sutarties sudarymo datą lygus ar mažesnis nei 3 mėn., o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir banko einamosiose sąskaitose bei indėliai, kurių terminas sutarties sudarymo datą lygus ar mažesnis nei 3 mėn.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.16 Skolos

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskiriamos įsigijimui, turto, kuriam reikia laiko paruošti numatomam naudojimui ar pardavimui, statybai ar gamybai yra kapitalizuojamos kaip dalis atitinkamo turto savikainos. Visos kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Grupė ir Bendrovė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas visam turtui, kurio statyba prasidėjo ne anksčiau kaip 2009 m. sausio 1 d. Tačiau per 2012 m. ir 2011 m. nebuvo patirta reikšmingų skolinimosi išlaidų, atitinkančių minėtus kapitalizacijos kriterijus.

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio išlaidas. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolį. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės būklės ataskaitos datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas finansinės būklės ataskaitos datą pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

2.17 Finansinė ir veiklos nuoma

Nustatymas, ar sutartis yra nuomos sutartis, yra paremtas informacija sutarties pasirašymo datą. Yra vertinama, ar sutartis yra susijusi su specifinio turto naudojimu ir ar sutartis suteikia teisę naudoti turtą.

Finansinis lizingas – Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

Grupė ir Bendrovė apskaito finansinę nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus finansinės būklės ataskaitoje, kurių vertės yra lygios nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė. Skaičiuojant minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinę vertę naudojama diskonto norma yra finansinės nuomos mokėjimų palūkanų norma, kai ją galima išskirti, kitu atveju naudojama Bendrovės bendra skolinimosi palūkanų norma. Tiesioginės pradinės išlaidos yra įtraukiamos į turto vertę. Finansinės nuomos mokėjimai yra padalinami tarp palūkanų sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo. Palūkanos nustatomos taip, kad jų procentas nuo neapmokėto finansinės nuomos įsipareigojimų likučio kiekvieno mokėjimo metu būtų pastovus per visą finansinės nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas, be to dėl finansinės nuomos kiekvieną ataskaitinį laikotarpį yra patiriamos finansinės sąnaudos Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitose. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui, tačiau toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį nei lizingo laikotarpį, jei, pagal lizingo sutartį, sutarties laikotarpiui pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama Grupei ar Bendrovei.

Veiklos nuoma – Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

Turto, su kurio nuosavybe susijusią riziką bei naudą išlaiko nuomotojas, nuoma yra klasifikuojama kaip veiklos nuoma. Nuomos mokėjimai pagal veiklos nuomą yra pripažįstami išlaidomis tiesiniu būdu per nuomos laikotarpį ir yra įtraukiami į veiklos sąnaudas.

Bendra nuomotojo suteikiamų lengvatų nauda yra pripažįstama kaip nuomos sąnaudų sumažėjimas per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra veiklos nuoma, ir akivaizdu, kad sandoris yra sudarytas tikrąja verte, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto. Jei pardavimo kaina yra žemesnė nei tikroji vertė, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto, išskyrus atvejus, kai nuostoliai kompensuojami žemesnėmis už rinkos kainas nuomos įmokomis ateityje. Tuomet jis atidedamas ir amortizuojamas proporcingai nuomos įmokomis per laikotarpį, kurį turtą numatoma naudoti. Jei pardavimo kaina viršija tikrąją vertę, suma, kuria viršijama tikroji vertė, yra atidedama ir amortizuojama per laikotarpį, kuriuo turtą numatoma naudoti.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.17. Finansinė ir veiklos nuoma (tęsinys)

Veiklos nuoma – Grupė ir Bendrovė kaip nuomotojas

Turtas, skirtas veiklos nuomai, Grupės ir Bendrovės balanse yra apskaitomas priklausomai nuo jo prigimties. Veiklos nuomos pajamos yra pripažįstamos per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos pajamos. Visos veiklos nuomos gavėjui suteiktos nuolaidos yra pripažįstamos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį, mažinant nuomos pajamas. Pradinės tiesioginės išlaidos, patiriamos nuomos pajamoms uždirbti, yra įskaitomos į nuomojamo turto apskaitinę vertę.

2.18 Ilgalaikės išmokos darbuotojams

Pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso reikalavimus kiekvienam darbuotojui, išeinančiam iš Grupės ar Bendrovės sulaukus pensinio amžiaus, priklauso vienkartinė 2 mėn. atlyginimo dydžio išmoka.

Anksčiau patirtos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis lygiomis dalimis per vidutinį laikotarpį, kol tampa privaloma mokėti išmoką. Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstami iš karto.

Išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas finansinės būklės ataskaitoje ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip ir išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami iš karto bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2.19 Finansinių garantijų sutartys

Finansinės garantijos už seserinių įmonių (t. y. kontroliuojamų tos pačios patronuojančios įmonės) įsipareigojimus pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos tikrąja verte kaip paskirstymas akcininkams ir finansinis įsipareigojimas balanse. Po pirminio pripažinimo šis finansinis įsipareigojimas yra amortizuojamas ir pripažįstamas pajamomis, priklausomai nuo seserinės įmonės finansinio įsipareigojimo amortizacijos/padengimo bankui. Jei tikėtina, kad seserinė įmonė gali neįvykdyti savo įsipareigojimų bankui, Bendrovės finansinis įsipareigojimas yra apskaitomos didesniąja iš amortizuotos vertės ir vertės, apskaičiuotos pagal 37 TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas“.

2.20 Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos) skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti, laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma pripažįstama bendrųjų pajamų ataskaitoje dalimis pagal tai, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir bendrųjų pajamų ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

2.21 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Prekybos skolos pirminio pripažinimo metu vertinamos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant faktinių palūkanų metodą.

Daroma prielaida, kad kitų mokėtinų sumų nominali vertė ar savikaina yra artimos jų tikrajai vertei, jei tai trumpalaikiai įsipareigojimai.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.22 Pelno mokestis

Grupės įmonės yra apmokestinamos individualiai, nepriklausomai nuo bendrų Grupės rezultatų. Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Šiose finansinėse ataskaitose apskaitytos pelno mokesčio sąnaudos yra pagrįstos vadovybės apskaičiavimais pagal atitinkamus mokesčių įstatymus, taikomus Lietuvos Respublikoje ir Ukrainoje.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. bendrovėms, veikiančioms Lietuvos Respublikoje, buvo nustatytas 15 % pelno mokesčio tarifas. Standartinis pelno mokesčio tarifas Ukrainos įmonėms 2012 m. buvo 21 % (iki 2011 m. balandžio 1 d. pelno mokestis Ukrainoje buvo 25 %, po 2011 m. balandžio 1 d. – 23 %).

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo, ir nuostolius, kurie susidarė Ukrainos įmonėje (pagal Ukrainos įstatymus, nuostoliai gali būti keliami 4 metus). Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimams yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiui, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti finansinės būklės ataskaitos datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas finansinės būklės ataskaitoje tiek, kiek vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

2.23 Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupė / Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos pristčius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą. Grupės įmonė UAB „Baltwood“ gamina rąstinius namus. Kai toks namas pagaminamas, užsakovas patvirtina užsakymą ir atlieka mokėjimą, nors gaminys pristatomas užsakovui tik po atskiro nurodymo. Įmonė pripažįsta pajamas ir sąnaudas tuo momentu, kai užsakovas nurodo, kad užsakymas atliktas, atsižvelgiant į tai, kad sutartyje numatyta, kad su gaminiu susijusios rizikos būtent šiuo momentu yra perduodamos užsakovui.

Paslaugų pajamos yra pripažįstamos kai paslaugos yra suteiktos.

Dividendų pajamos iš dukterinių įmonių yra pripažįstamos atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose kai dukterinė įmonė deklaruoja dividendus.

Palūkanų pajamos pripažįstamos remiantis kaupimo principu (naudojant faktinių palūkanų normą). Palūkanų pajamos yra įtraukiamos į finansinės ir investicinės veiklos rezultatą bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Nuomos pajamos iš investicinio turto nuomos yra pripažįstamos lygiomis dalimis per nuomos laikotarpį.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.24 Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto sumažėjimas vertinamas kiekvienos finansinės būklės ataskaitos datą.

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota vertė, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po nurašymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra pripažįstama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kai yra objektyvių įrodymų, kad egzistuoja nekotiruojamo nuosavybės instrumento, kuris nėra apskaitytas tikrąja verte todėl, kad tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta, vertės sumažėjimas, nuostolių suma įvertinama kaip skirtumas tarp apskaitinės vertės ir dabartinės apskaičiuotų pinigų srautų vertės, diskontuotos taikant panašaus finansinio turto rinkos grąžos normą.

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Nefinansinio turto, išskyrus atsargas ir atidėtąjį pelno mokestį, vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės rodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

Kito turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: turto ar srautus generuojančio vieneto tikrosios vertės, atskaičius pardavimo sąnaudas, ir turto naudojimo vertės, ir yra nustatoma individualiam turto vienetui, išskyrus atvejus, kai turto generuojami srautai yra labai priklausomi nuo kito turto ar turto grupės. Kai turto ar srautus generuojančio vieneto balansinė vertė yra didesnė už jo atsiperkamąją vertę, turtas laikomas nuvertėjusiu, ir jo vertės daliai, viršijančiai atsiperkamąją vertę, apskaitomas vertės sumažėjimas.

2.25 Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą (2.8, 2.9, 4 ir 6 pastabos), amortizaciją (2.7 ir 5 pastabos), pastatų vertinimą (2.8 ir 4 pastabos), ilgalaikės išmokas darbuotojams (2.18 ir 15 pastabos), prestižo vertės sumažėjimo įvertinimą (2.4 ir 5 pastabos), atidėtojo pelno mokesčio turto pripažinimą (2.22, 23 pastabos) ir kito turto vertės sumažėjimo įvertinimą (2.24, 7 ir 8 pastabos). Ateities įvykiai gali pakeisti prielaidas, kuriomis vadovaujantis buvo atlikti šie įvertinimai. Tokių pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

Šių finansinių ataskaitų rengimo dieną nebuvo reikšmingos rizikos, kad apskaitinė turto ir įsipareigojimų vertė turės būti reikšmingai pakoreguota ateinančiais ataskaitiniais metais dėl vadovybės padarytų prielaidų ir susijusių įvertinimų pasikeitimo. Jei ateityje aplinkybės pasikeistų, šį vertinimą gali tekti koreguoti, o tokio koregavimo tikėtinas dydis negali būti pagrįstai nustatytas šių finansinių ataskaitų sudarymo dieną.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.26 Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose, išskyrus neapibrėžtus įsipareigojimus, susijusius su verslo jungimais. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai 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.

2.27 Palyginamoji informacija

Palyginamieji duomenys buvo koreguojami, siekiant, kad jie atitiktų ataskaitinio laikotarpio atskleidimus visose Grupės įmonėse. Grupės finansinėse ataskaitose buvo perklasifikuota 5.979 tūkst. litų iš pardavimų savikainos: 5.290 tūkst. litų, susijusių su transportavimo sąnaudomis, buvo perkelta į pardavimo ir paskirstymo sąnaudas, ir 689 tūkst. litų, susijusių su nusidėvėjimo ir darbo užmokesčio sąnaudomis, buvo perkelta į bendrąsias ir administracines sąnaudas. Todėl 2011 m. bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikiamos pardavimų savikainos, pardavimo ir paskirstymo sąnaudos bei bendrosios ir administracinės sąnaudos, segmentų informacijos pastraipoje (17 pastaba) pateikiamos segmento „Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai“ pardavimų savikainos sumos, pardavimo ir paskirstymo sąnaudos (20 pastaba) bei bendrosios ir administracinės sąnaudos (21 pastaba) buvo pakoreguotos, kad atitiktų Bendrovės ir ataskaitinio laikotarpio atskleidimus.

2.28 Netęsiama (perkelta) veikla

Kaip pateikta 1 pastaboje, pagal 2011 m. gruodžio 1 d. AB „Grigiškės“ valdybos sprendimą, buvo perkeltas vienas iš vykdomos veiklos segmentų – medienos plaušų plokščių gamyba – į 100 % valdomą dukterinę bendrovę UAB „Baltwood“, mainais už naujai išleidžiamas šios bendrovės akcijas. Praėjusių palyginamųjų metų pajamos, sąnaudos ir rezultatas po apmokestinimo Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje buvo pateikti dviem eilutėmis, atskirai parodant perkeltos (netęsimos) ir tęsiamos veiklos pajamas, sąnaudas ir rezultata po apmokestinimo (1 pastaba). Einamųjų metų Bendrųjų pajamų ataskaitoje atvaizduojami tęsiamos veiklos pajamos, sąnaudos ir rezultatas po apmokestinimo.

2.29 Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės / Bendrovės padėtį finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

3. Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Kredito rizika

Grupės ir Bendrovės prekybos partnerių koncentracija nėra didelė. Grupės gautinos sumos iš dviejų pagrindinių pirkėjų 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 9,26 % bei 2,91 % atitinkamai (2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 9,13% bei 4,61 %) pirkėjų gautinų sumų. Bendrovės gautinos sumos iš dviejų pagrindinių pirkėjų 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 20,86 % bei 8,39 % atitinkamai (2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 16,71 % bei 6,19 %) pirkėjų gautinų sumų.

Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, todėl Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius ir pinigus bei pinigų ekvivalentus finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną. Kredito rizika ar rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų, yra kontroliuojamos naudojant kreditavimo sąlygas ir priežiūros procedūras, pasitelkiant išorines kreditų draudimo ir skolų išieškojimo agentūras.

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

3 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

Likvidumo rizika

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Grupės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus:

	Pareika- lavus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Ilgalaikės paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	3.153.898	35.337.649	40.552.239	13.115.446	92.159.232
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	964.851	2.371.811	3.274.114	-	6.610.776
Prekybos skolos	-	32.807.272	-	-	-	32.807.272
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.027.983	620.585	-	-	-	1.648.568
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	1.027.983	37.546.606	37.709.460	43.826.353	13.115.446	133.225.848
Ilgalaikės paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	3.256.078	18.852.885	54.636.443	19.837.537	96.582.943
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	927.836	2.972.887	4.177.003	-	8.077.726
Prekybos skolos	-	32.560.874	-	-	-	32.560.874
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	998.232	2.393.075	-	-	-	3.391.307
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	998.232	39.137.863	21.825.772	58.813.446	19.837.537	140.612.850

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus:

	Pareika- lavus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Ilgalaikės paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	1.126.734	20.876.166	11.746.893	-	33.749.793
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	800.292	2.032.403	2.942.712	-	5.775.407
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	-	3.168.569	-	-	-	3.168.569
Prekybos skolos	-	11.035.331	-	-	-	11.035.331
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	472.690	144.080	-	-	-	616.770
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	472.690	16.275.006	22.908.569	14.689.605	-	54.345.870
Ilgalaikės paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	774.032	9.423.710	17.054.209	-	27.251.951
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	819.865	2.210.517	3.738.146	-	6.768.528
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	-	1.843.004	-	-	-	1.843.004
Prekybos skolos	-	11.093.937	-	-	-	11.093.937
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	442.939	1.253.465	-	-	-	1.696.404
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	442.939	15.784.303	11.634.227	20.792.355	-	48.653.824

Palūkanų mokėjimai už šioje lentelėje nurodytas paskolas su kintamomis palūkanų normomis rodo vidutines rinkos palūkanų normas laikotarpio pabaigoje; kintant rinkos palūkanų normoms šios sumos gali keistis. Nesitikima, kad į mokėjimo terminų analizę įtraukti pinigų srautai galėtų atsirasti gerokai anksčiau, ir nemanoma, kad sumos galėtų labai skirtis.

3 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

Likvidumo rizika (tęsinys)

Kaip aprašyta 2.2 pastaboje, 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą. Pinigų srautų užtikrinimui Grupė ir Bendrovė naudoja trumpalaikiais kreditais, be to, kaip aprašyta 28 pastaboje, kai kurie trumpalaikių paskolų mokėjimo terminai jau yra pratęsti, o kiti yra planuojami pratęsti.

Palūkanų normos rizika

Didžiąją dalį Grupės ir Bendrovės paskolų sudaro paskolos ir finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su LIBOR, EURIBOR ir VILIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką (13 ir 14 pastabos). 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Grupės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems palūkanų normų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis (įvertinant įsiskolinimus su kintama palūkanų norma). Grupės nuosavam kapitalui įtakos, išskyrus einamųjų metų pelno įtaką, nėra.

	Padidėjimas/ sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2012 m.		
Eurais	+100	(577.996)
Eurais	-100	577.996
Litais	+100	(364.169)
Litais	-100	364.169
2011 m.		
Eurais	+100	(656.543)
Eurais	-100	656.543
Litais	+100	(309.952)
Litais	-100	309.952

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Bendrovės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems palūkanų normų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis (įvertinant įsiskolinimus su kintama palūkanų norma). Bendrovės nuosavam kapitalui įtakos, išskyrus einamųjų metų pelno įtaką, nėra.

	Padidėjimas/ sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2012 m.		
Eurais	+100	(107.073)
Eurais	-100	107.073
Litais	+100	(277.597)
Litais	-100	277.597
2011 m.		
Eurais	+100	(133.005)
Eurais	-100	133.005
Litais	+100	(191.497)
Litais	-100	191.497

3 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

Užsienio valiutos rizika

Grupės ir Bendrovės piniginis turtas ir įsipareigojimai 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. yra daugiausia išreikšti litais arba eurai, su kuriais yra susietas lito kursas, todėl, Bendrovės vadovybės nuomone, euro įtaka užsienio valiutų rizikai yra nereikšminga. 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie (ekvivalentas litais):

Grupė	Grivinos	JAV doleriai	Eurai	Litai	Kita
Gautinos sumos	3.203.043	-	10.836.594	16.799.217	154.320
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	359.410	-	431.822	448.345	-
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	-	-	57.545.835	36.670.707	-
Mokėtinų sumos	591.267	289.414	8.709.103	32.571.493	1.040

2011 m. gruodžio 31 d. Grupės piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie (ekvivalentas litais):

Grupė	Grivinos	JAV doleriai	Eurai	Litai	Kita
Gautinos sumos	2.061.118	-	12.664.224	15.106.042	153.167
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	176.701	-	437.659	1.520.450	-
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	-	848.781	65.654.337	30.995.201	-
Mokėtinų sumos	628.109	69.391	6.028.003	37.300.467	-

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Grupės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems valiutų kursų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis:

2012 m.	Padidėjimas/ sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka pelnui prieš mokesčius
Dolerais	+10	(28.941)
Dolerais	-10	28.941
Grivinomis	+10	297.119
Grivinomis	-10	(297.119)
2011 m.		
Dolerais	+10	(91.817)
Dolerais	-10	91.817
Grivinomis	+10	160.971
Grivinomis	-10	(160.971)

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Pagrindinio Grupės ir Bendrovės finansinio turto ir įsipareigojimų, prekybos ir kitų gautinų sumų, prekybos ir kitų skolų, ilgalaikių ir trumpalaikių skolų balansinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią gali būti apsieista turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti (parduoti) turtą arba užskaityti tarpusavio įsipareigojimą. Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba pasirinkimo sandorių („opcionų“) kainų modeliais priklausomai nuo aplinkybių.

Kiekvienos rūšies finansiniam turtui ir įsipareigojimams įvertinti yra naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- Trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų, kitų trumpalaikių įsipareigojimų ir trumpalaikių paskolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- Ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma remiantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms.

3 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

Žemiau yra pateiktas visų Grupės finansinių instrumentų balansinės ir tikrosios vertės palyginimas pagal kategorijas, kurios yra pateiktos finansinėse ataskaitose:

	Balansinė vertė		Tikroji vertė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Finansinis turtas				
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.239.577	2.134.809	1.239.577	2.134.809
Iš susijusių šalių gautinos sumos (įskaitant suteiktas paskolas)	1.492	1.254	1.492	1.254
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	30.992.182	30.451.289	30.992.182	30.451.289
Finansiniai įsipareigojimai				
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	87.777.664	89.693.824	87.777.664	89.693.824
Finansinės nuomos įsipareigojimai	6.438.878	7.804.495	6.438.878	7.804.495
Prekybos skolos	38.754.334	32.470.786	38.754.334	32.470.786
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	52.938	90.088	52.938	90.088
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.590.766	2.932.766	1.590.766	2.932.766

Žemiau yra pateiktas visų Bendrovės finansinių instrumentų balansinės ir tikrosios vertės palyginimas pagal kategorijas, kurios yra pateiktos finansinėse ataskaitose:

	Balansinė vertė		Tikroji vertė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Finansinis turtas				
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	195.749	71.238	195.749	71.238
Iš susijusių šalių gautinos sumos (įskaitant suteiktas paskolas)	1.241.277	3.781.079	1.241.277	3.781.079
Iš pirkėjų gautinos sumos	12.379.870	10.246.888	12.379.870	10.246.888
Ilgalaikės gautinos sumos	278.019	1.701.303	278.019	1.701.303
Finansiniai įsipareigojimai				
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	32.839.245	25.887.786	32.839.245	25.887.786
Finansinės nuomos įsipareigojimai	5.591.684	6.562.467	5.591.684	6.562.467
Prekybos skolos	11.035.331	11.093.937	11.035.331	11.093.937
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	3.168.569	1.843.004	3.168.569	1.843.004
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	558.885	1.462.220	558.885	1.462.220

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

4. Ilgalaikis materialusis turtas

Grupė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO
Įsigijimo savikaina:						
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	75.487.852	157.066.332	5.496.183	4.336.618	17.339.591	259.726.576
Įsigijimai	924.231	7.172.825	752.379	795.399	19.380.759	29.025.593
Perleidimai ir nurašymai	(444.090)	(9.488.987)	(459.772)	(718.210)	-	(11.111.059)
Perkėlimas*	120.303	472.369	-	(112.324)	-	480.348
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į ilgalaikį materialųjį turtą	2.113.204	18.493.683	52.181	-	(20.681.692)	(22.564)
Perklasifikavimai	1.806.071	(1.742.087)	(79.958)	15.974	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	95.462	70.774	5.937	7.091	(2.641)	176.623
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	80.103.033	172.044.909	5.766.950	4.324.548	16.036.077	278.275.517
Įsigijimai	5.412.362	9.711.529	1.057.672	1.336.092	11.440.245	28.957.900
Perleidimai ir nurašymai	(40.200)	(5.225.639)	(623.055)	(107.595)	(105.280)	(6.101.769)
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į ilgalaikį materialųjį turtą	7.888.321	8.621.439	26.999	100.797	(16.637.556)	-
Perkelta iš investicinio turto (6 pastaba)	1.329.000	-	-	-	-	1.329.000
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	(185.397)	(112.120)	(6.815)	(5.380)	-	(309.712)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	94.507.119	185.040.118	6.221.751	5.648.462	10.733.486	302.150.936
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	5.185.325	81.956.934	3.699.689	2.886.553	-	93.728.501
Nusidėvėjimas	3.495.213	16.919.249	721.677	629.334	-	21.765.473
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(6.250)	(77.997)	-	-	-	(84.247)
Perleidimai ir nurašymai	(85.948)	(9.033.714)	(439.922)	(713.856)	-	(10.273.440)
Perkėlimas*	(16.998)	501.131	-	(3.780)	-	480.353
Perklasifikavimai	272.517	(226.041)	(62.449)	15.973	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	29.163	46.123	1.162	3.740	-	80.188
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	8.873.022	90.085.685	3.920.157	2.817.964	-	105.696.828
Nusidėvėjimas	3.978.050	17.134.696	636.186	676.988	-	22.425.920
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(6.250)	-	-	-	-	(6.250)
Perleidimai ir nurašymai	(40.192)	(5.169.782)	(589.750)	(102.075)	-	(5.901.799)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	(40.870)	(40.807)	(1.165)	(3.121)	-	(85.963)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	12.763.760	102.009.792	3.965.428	3.389.756	-	122.128.736
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	71.230.011	81.959.224	1.846.793	1.506.584	16.036.077	172.578.689
2012 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	81.743.359	83.030.326	2.256.323	2.258.706	10.733.486	180.022.200

* Perkėlimas yra susijęs su perkainoto turto sukaupto nusidėvėjimo sudengimu su įsigijimo savikaina, kuris turėjo būti padarytas 2009 m. gruodžio 31 d. (perkainojimo data), tačiau sudengimas nebuvo atliktas turtui, kuris buvo parduotas ar nurašytas per 2010 m. Šis perkėlimas neturi įtakos Grupės ilgalaikio materialiojo turto balansinei vertei 2011 m. gruodžio 31 d.

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

4. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO
Išigijimo savikaina:						
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	32.525.715	120.714.175	3.701.940	3.426.723	16.724.337	177.092.890
Išigijimai	798.652	6.433.221	473.473	372.354	15.670.412	23.748.112
Perduota dukterinei įmonei (1 pastaba)	(16.884.235)	(28.483.844)	(1.637.007)	(794.068)	-	(47.799.154)
Perleidimai ir nurašymai	(39.397)	(9.462.264)	(459.771)	(713.328)	-	(10.674.760)
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į ilgalaikį materialųjį turtą	2.113.204	14.584.795	-	-	(16.697.999)	-
Perklasifikavimai	1.806.071	(1.742.087)	(79.958)	15.974	-	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	20.230.010	102.043.996	1.998.677	2.307.655	15.696.750	142.367.088
Išigijimai	5.442.214	8.677.837	209.865	549.580	8.866.038	23.745.534
Perleidimai ir nurašymai	(40.200)	(4.986.331)	(147.686)	(84.373)	-	(5.258.590)
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į ilgalaikį materialųjį turtą	7.055.182	7.669.400	26.999	7.682	(14.759.263)	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	32.777.206	113.404.902	2.087.855	2.780.544	9.803.525	160.854.032
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	3.048.748	71.980.132	2.644.856	2.774.874	-	80.448.610
Nusidėvėjimas	1.672.866	11.311.721	475.123	306.003	-	13.765.713
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(6.250)	(77.997)	-	-	-	(84.247)
Perleidimai ir nurašymai	(39.395)	(9.015.063)	(439.923)	(709.021)	-	(10.203.402)
Perduota dukterinei įmonei (1 pastaba)	(1.790.985)	(24.087.082)	(1.413.911)	(563.027)	-	(27.855.005)
Perklasifikavimai	272.517	(226.041)	(62.449)	15.937	-	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	3.157.501	49.885.670	1.203.696	1.824.802	-	56.071.669
Nusidėvėjimas	1.283.784	10.170.992	270.488	249.000	-	11.974.264
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(6.250)	-	-	-	-	(6.250)
Perleidimai ir nurašymai	(40.192)	(4.940.079)	(147.282)	(83.279)	-	(5.210.832)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	4.394.843	55.116.583	1.326.902	1.990.523	-	62.828.851
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	17.162.509	52.158.326	794.981	482.853	15.696.750	86.295.419
2012 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	28.382.363	58.288.319	760.953	790.021	9.803.525	98.025.181

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

4 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto finansinio lizingo būdu, balansinės vertės buvo tokios:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Mašinos ir įrengimai	10.437.916	11.657.803	9.827.579	9.819.983
Transporto priemonės	1.209.193	843.209	580.936	487.463
	11.647.109	12.501.012	10.408.515	10.307.446

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2012 m. atitinkamai sudaro 22.849 tūkst. litų ir 11.974 tūkst. litų (atitinkamai 21.765 tūkst. litų ir 13.766 tūkst. litų 2011 m.). 488 tūkst. litų suma ir 275 tūkst. litų suma 2012 m. (atitinkamai 421 tūkst. litų ir 182 tūkst. litų 2011 m.) Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje atitinkamai yra įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas. 296 tūkst. litų ir 113 tūkst. litų sumos 2012 m. (2011 m. – 262 tūkst. litų ir 148 tūkst. litų) atitinkamai Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo ir paskirstymo sąnaudas. Likusi nusidėvėjimo suma buvo įtraukta į pardavimo savikainą.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio apskaitinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 96.630 tūkst. litų ir 38.706 tūkst. litų (atitinkamai 68.466 tūkst. litų ir 17.118 tūkst. litų 2011 m. gruodžio 31 d.), buvo įkeista bankams kaip užstatas už paskolas (13 pastaba).

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 26.996 tūkst. litų ir 19.285 tūkst. litų, buvo visiškai nusidėvėjusi (atitinkamai 23.670 tūkst. litų ir 22.519 tūkst. litų 2011 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų straipsnyje apskaitomi neužbaigti projektai:

Grupė

	2012			2011		
	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas
Gofro kartono gamybos pastato statyba, gamybinės įrangos perkėlimas ir naujo gofro agregato instaliavimas	-	-	2012	13.051.984	22.000.000	2012
Produktų būčiai gamybos linija	8.771.330	9.000.000	2013	-	-	-
Kiti projektai	1.962.156	33.142.000	2013–2014	2.984.093	6.350.000	-
IŠ VISO:	10.733.486	20.431.250	-	16.036.077	28.350.000	-

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

4 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė

	2012			2011		
	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas
Gofro kartono gamybos pastato statyba, gamybinės įrangos perkėlimas ir naujo gofro agregato instaliavimas	-	-	2012	13.051.984	22.000.000	2012
Produktų buičiai gamybos linija	8.771.330	9.000.000	2013	-	-	-
Kiti projektai	1.032.195	11.970.000	2013–2014	2.644.766	6.000.000	-
IŠ VISO:	9.803.525	20.431.250	-	15.696.750	28.000.000	-

5. Nematerialusis turtas

Prestižas

2010 m. kovo 1 d. Bendrovė įsigijo „AGR Prekyba“ grupę, kurią sudaro UAB „AGR Prekyba“, UAB „Avesko“, AB „Klaipėdos Kartonas“ ir PAT „Mena Pak“.

Dėl šių dukterinių įmonių įsigijimo buvo apskaitytas 10.362.101 lito prestižas. Prestižas atsirado dėl tikėtinos Grupės įmonių veiklos sinergijos. Prestižas nėra amortizuojamas, bet kasmet tikrinama, ar jo vertė nėra sumažėjusi.

Prestižo vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais 2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. prestižas buvo priskirtas AB „Klaipėdos Kartonas“ įplaukas kuriančiam vienetai. 2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. atsiperkamoji įplaukas kuriančio vieneto vertė buvo nustatyta atsižvelgiant į turto naudojimo vertę, kuri buvo įvertinta atsižvelgiant į numatomas būsimas pinigines įplaukas pagal vadovybės patvirtintas penkerių metų finansines prognozes. Pagrindinės prielaidos, taikytos įvertinant turto naudojimo vertę, 2012 ir 2011 m. buvo tokios, kaip aprašyta toliau.

Prognozuojamos pajamos 2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. buvo įvertintos darant prielaidą, kad būsimųjų pajamų augimas bus nulemtas infliacijos. Sąnaudos buvo prognozuojamos atsižvelgiant į faktines sąnaudas, įvertinant prognozuojamą infliacijos lygį. Pinigų srautai po 5 metų laikotarpio buvo ekstrapoliuoti remiantis 1 % metinio augimo prielaida, kuri atspindi geriausią vadovybės įvertinimą atsižvelgiant į esamą situaciją šiame sektoriuje. Diskonto norma buvo įvertinta įplaukas kuriančiam vienetai, priklausomai nuo jo vidutinės svartinės kapitalo kainos įplaukas kuriančiam vienetai, esančiam Lietuvoje, ir sudaro 10 %. Pagrindinės prielaidos taikytos prestižo vertės sumažėjimo skaičiavime 2012 ir 2011 m. buvo vienodos.

Apskaičiavus įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamąją vertę 2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d., prestižo vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

Vadovybė tiki, kad atliekant aukščiau minėto įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamosios vertės įvertinimą 2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta tokių aukščiau aprašytų reikšmingų prielaidų, kurių tikėtinas pasikeitimas lemtų reikšmingą apskaitinės pinigų generuojančio vieneto vertės perviršį lyginant su jo atsiperkamąja verte.

5 Nematerialusis turtas (tęsinys)

Kitas nematerialusis turtas

Grupė	Žemės nuomos teisės	Licencijos, patentai	Programinė įranga	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO:
Įsigijimo savikaina:					
2010 m. gruodžio 31 d.	2.400.000	56.238	904.809	58.793	3.419.840
Įsigijimai	-	-	277.681	1.741.578	2.019.259
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(8.776)	-	(8.776)
Perkėlimas iš ilgalaikio materialiojo turto	-	-	22.564	-	22.564
Perklasifikavimai	-	4.550	33.098	(37.648)	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	143	-	143
2011 m. gruodžio 31 d.	2.400.000	60.788	1.229.519	1.762.723	5.453.030
Įsigijimai	-	30.621	649.578	1.397.389	2.077.588
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	8.819	(8.819)	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	590	-	590
2012 m. gruodžio 31 d.	2.400.000	91.409	1.888.506	3.151.293	7.531.208
Sukaupta amortizacija:					
2010 m. gruodžio 31 d.	195.555	56.218	750.070	8.728	1.010.571
Amortizacija	26.667	-	112.588	3.723	142.978
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(8.775)	-	(8.775)
Perklasifikavimas	-	4.549	(4.549)	-	-
2011 m. gruodžio 31 d.	222.222	60.767	849.334	12.451	1.144.774
Amortizacija	26.666	3.368	169.307	514.586	713.927
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	248.888	64.135	1.019.236	527.038	1.859.297
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	2.177.778	21	380.185	1.750.272	4.308.256
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	2.151.112	27.274	869.270	2.624.255	5.671.911

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

5 Nematerialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Licencijos, patentai	Programinė įranga	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO:
Savikaina:				
2010 m. gruodžio 31 d.	56.238	803.309	58.793	918.340
Įsigijimai	-	166.567	1.741.578	1.908.145
Perleidimai ir nurašymai	-	(8.776)	-	(8.776)
Perleidimas dukterinei įmonei (1 pastaba)	-	-	(1.729.992)	(1.729.992)
Perklasifikavimai	4.550	33.098	(37.648)	-
2011 m. gruodžio 31 d.	60.788	994.198	32.731	1.087.717
Įsigijimai	30.621	594.941	637.056	1.262.618
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	8.819	(8.819)	-
2012 m. gruodžio 31 d.	91.409	1.597.958	660.968	2.350.335
Sukaupta amortizacija:				
2010 m. gruodžio 31 d.	56.218	724.182	8.727	789.127
Amortizacija	-	84.992	3.724	88.716
Perleidimai ir nurašymai	-	(8.775)	-	(8.775)
Perklasifikavimai	4.549	(4.549)	-	-
2011 m. gruodžio 31 d.	60.767	795.850	12.451	869.068
Amortizacija	3.368	86.422	78.987	168.777
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	64.135	882.272	91.438	1,037.845
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	21	198.348	20.280	218.649
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	27.274	715.686	569.530	1.312.490

Grupė ir Bendrovė neturi jokio kapitalizuoto viduje sukurto nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos yra įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 460 tūkst. litų ir 326 tūkst. litų, buvo visiškai amortizuota (atitinkamai 447 tūkst. litų ir 325 tūkst. litų 2011 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės žemės nuomos teisės, kurių balansinė vertė 2.151 tūkst. litų, yra įkeistos gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti (13 pastaba).

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

6. Investicinis turtas

Grupė

Savikaina:	Pastatai
2011 m. gruodžio 31 d.	4.949.000
Įsigijimai	-
Perklasifikavimas į ilgalaikį materialųjį turtą	(1.329.000)
2012 m. gruodžio 31 d.	3.620.000
Sukaupta amortizacija:	
2011 m. gruodžio 31 d.	226.209
Nusidėvėjimas	213.571
Perklasifikavimas į ilgalaikį materialųjį turtą	(57.426)
2012 m. gruodžio 31 d.	382.354
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	4.722.791
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	3.237.646

Bendrovė

Savikaina:	Pastatai
2011 m. gruodžio 31 d.	4.949.000
Įsigijimai	-
Perleidimai	(1.329.000)
2012 m. gruodžio 31 d.	3.620.000
Sukaupta amortizacija:	
2011 m. gruodžio 31 d.	226.209
Nusidėvėjimas	213.571
Perleidimai	(57.426)
2012 m. gruodžio 31 d.	382.354
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	4.722.791
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	3.237.646

2012 m. rugsėjo mėn. Bendrovė perleido pastatą už 2.800 tūkst. litų susijusiai įmonei UAB „Klaipėda recycling“, taip padidindama jos įstatinį kapitalą. Pastatas Grupės finansinėse ataskaitose buvo perklasifikuotas į ilgalaikį materialųjį turtą, nes jis yra naudojamas makulatūros sandėliavimui.

Investicinį turtą sudaro pastatai, esantys Vilniaus g. 10 ir Popieriaus g. Naujuosiuose Verkiuose.

2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. investicinio turto tikroji vertė artima likutinei vertei. Investicinio turto savikaina buvo nustatyta remiantis 2010 m. gruodžio 31 d. atliktu nepriklausomu turto vertinimu. Vadovybės vertinimu 2011 m. ir 2012 m. pokyčiai nekilnojamojo turto rinkoje neturėjo reikšmingos įtakos investicinio turto likutinei vertei.

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
Medžiagos	7.860.870	9.367.564	2.819.529	2.300.254
Nebaigta gamyba	2.971.383	5.060.106	1.205.458	1.757.314
Pagaminta produkcija	9.827.078	9.484.169	2.622.842	1.482.926
Atsargos kelyje	638.260	626.540	70.075	40.315
IŠ VISO:	21.297.591	24.538.379	6.717.904	5.580.809

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo vertė (savikaina) 2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 882 tūkst. litų ir 833 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 1.434 tūkst. litų ir 765 tūkst. litų).

Kaip aprašyta 13 pastaboje, bankų paskolų įsipareigojimų užtikrinimui 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo įkeitusios atsargų atitinkamai už 10.000 tūkst. litų ir 4.000 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 10.000 tūkst. litų ir 5.581 tūkst. litų).

8. Gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
Prekybos gautinos sumos, bendrąja verte	27.755.982	27.018.143	13.659.466	13.169.055
Kitos gautinos sumos, bendrąja verte	3.938.592	4.130.404	257.240	1.015.025
	31.694.574	31.148.547	13.916.706	14.184.080
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(700.900)	(696.004)	(295.559)	(154.113)
Iš viso trumpalaikės gautinos sumos:	30.993.674	30.452.543	13.621.147	14.029.967

Vertės sumažėjimo abejotinoms gautinoms sumoms pasikeitimas 2012 m. ir 2011 m. yra įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Prekybos gautinos sumos yra be palūkanų ir jų apmokėjimo terminas yra 15–40 dienų. Prekybos ir kitų gautinų sumų balansinė ir tikroji vertė yra panašios. Detalesnė informacija apie kredito riziką pateikiama 3 pastaboje. Informacija apie iš susijusių šalių gautinas sumas pateikiama 26 pastaboje. Kaip aprašyta 13 pastaboje, 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė įkeitė prekybos gautinas sumas bankams už gautas paskolas.

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

8. Gautinos sumos (tęsinys)

Gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas (individualiai nustatytas) pateikiamas žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Likutis sausio 1 d.	696.004	1.036.432	154.113	827.923
Pasikeitimas per metus	141.446	525.512	141.446	154.113
Vertės sumažėjimo atstatymas	(131.837)	(593.361)		(555.344)
Nurašytos gautinos sumos	(4.713)	(272.579)		(272.579)
Likutis gruodžio 31 d.	700.900	696.004	295.559	154.113

Grupės iš pirkėjų gautinų sumų senaties analizė gruodžio 31 d. (atėmus vertės sumažėjimą):

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs ir kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau vertės sumažėjimas neapskaitytas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30–60 dienų	60–90 dienų	90–360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2011 m.	24.493.518	4.682.197	701.117	117.442	458.269	-	30.452.543
2012 m.	25.661.403	4.450.647	654.708	211.406	15510	-	30.993.674

Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų senaties analizė gruodžio 31 d. (atėmus vertės sumažėjimą):

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs ir kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau vertės sumažėjimas neapskaitytas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30–60 dienų	60–90 dienų	90–360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2011 m.	11.356.591	1.663.492	157.217	301.093	551.574	-	14.029.967
2012 m.	11.692.937	1.766.525	147.703	12.226	1.756	-	13.621.147

9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Pinigai bankuose	1.230.284	2.097.414	190.585	43.517
Pinigai kasoje	9.293	37.395	5.164	27.721
IŠ VISO:	1.239.577	2.134.809	195.749	71.238

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžioji dalis sąskaitų bankuose buvo įkeistos kaip užstatas už paskolas, kaip toliau rašoma 13 pastaboje. 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių apribojimų naudoti pinigais įkeistose banko sąskaitose.

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

10. Įstatinis kapitalas ir rezervai

Įstatinis kapitalas

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. įstatinį kapitalą sudarė 60.000 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų. Kapitalas padalintas į 60.000 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas.

Visos Bendrovės akcijos buvo visiškai apmokėtos. Bendrovė neturi jokios kitos rūšies akcijų nei aukščiau paminėtas paprastąsias vardines. Bendrovės įstatuose nėra nustatyta jokių apribojimų teisėms į akcijas ar specialių kontrolės teisių akcininkams. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės Bendrovės akcijų neturi. Bendrovė nėra išleidusi jokių konvertuojamų vertybinių popierių, keičiamų vertybinių popierių ar garantinių vertybinių popierių, taip pat neturi neapmokėtų įsigijimo teisių ar įsipareigojimų padidinti akcinį kapitalą 2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d.

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkais buvo:

	2012		2011	
	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale
Lietuvos juridiniai asmenys	29.813.275	49,69	29.839.973	49,73
Lietuvos fiziniai asmenys	22.147.541	36,91	21.827.685	36,38
Užsienio juridiniai asmenys	7.755.490	12,93	8.124.108	13,54
Užsienio fiziniai asmenys	283.694	0,47	208.234	0,35
IŠ VISO:	60.000.000	100	60.000.000	100
	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis. proc.	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis. proc.
UAB „Ginvildos investicija“	29.272.228	48,79	29.272.228	48,79
Rosemount Holdings LLC	5.639.967	9,40	5.639.967	9,40
Mišeikienė Irena Ona	8.731.686	14,55	8.731.686	14,55
IŠ VISO:	43.643.881	72,74	43.643.881	72,74

10. Įstatinis kapitalas ir rezervai (tęsinys)

Rezervai

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 % paskirstytino pelno, apskaičiuojamo pagal įstatymų numatytus apskaitos principus, kol rezervas pasieks 10 % įstatinio kapitalo.

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas susidaro dėl valiutų skirtumų, susidarantiems konsoliduojant užsienio valstybėse veiklą vykdančių dukterinių įmonių finansines ataskaitas (2.5 pastaba).

11. Kapitalo valdymas

Pagrindinis Grupės ir Bendrovės kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Grupė ir Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus ir kad Grupė ir Bendrovė palaikytų teisingus kapitalo rodiklius siekdamos sustiprinti veiklą ir maksimizuoti akcininkų vertę („kapitalas“ pagal 1 TAS sampratą atitinka nuosavą kapitalą, priskirtiną Bendrovės savininkams, pateiktą finansinėse ataskaitose).

Grupė ir Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekdamos palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams arba išleisti naują akcijų emisiją. 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Grupės ir Bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 % jos įstatinio kapitalo, kurį sudaro įstatinis kapitalas ir akcijų priedai. Grupė ir Bendrovė neturi jokių kitų išorinių reikalavimų kapitalui. 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko aukščiau minėtą reikalavimą.

Grupės dukterinė įmonė UAB „Baltwood“ 2011 m. gruodžio 31 d. neatitiko šio reikalavimo. 2011 m. gruodžio 31 d. įgyvendinus aukščiau paminėtą medžio plaušų plokščių gamybos veiklos perkėlimą (1 pastaba) ir 2012 m. kovo 1 d. patvirtinus naujus UAB „Baltwood“ įstatus bei įregistravus iki 32.637 tūkst. litų padidintą įstatinį kapitalą, UAB „Baltwood“ atitinka minimą Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo reikalavimą.

Grupė ir Bendrovė vertina kapitalą naudodamos išipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficientą. Kapitalą sudaro paprastosios akcijos, rezervai, nepaskirstytas pelnas priskirtinas patronuojančios įmonės nuosavo kapitalo turėtojams.

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Ilgalaikiai išipareigojimai (neįskaitant subsidijų ir dotacijų bei atidėtojo pelno mokesčio išipareigojimo)	54.748.205	74.374.928	14.438.199	20.046.138
Trumpalaikiai išipareigojimai	83.040.328	66.801.118	42.370.711	29.296.840
Išipareigojimų iš viso	137.788.533	141.176.046	56.808.910	49.342.978
Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės savininkams	104.005.433	95.518.844	99.725.100	92.443.232
Išipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis	132 %	148 %	57 %	53 %

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

12. Dotacijos ir subsidijos

Grupės ir Bendrovės dotacijų judėjimą sudarė:

	Grupė	Bendrovė
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	8.410.520	8.410.520
Gauta	948.295	948.295
Amortizacija	(626.524)	(626.524)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	8.732.291	8.732.291
Gauta	449.920	326.560
Amortizacija	(967.495)	(959.271)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	8.214.716	8.099.580

Dotacijas daugiausia sudaro parama, gauta iš ES fondų statinių statybai, mašinų ir įrengimų įsigijimui (ilgalaikiam turtui). Bendrovė 2010 m. pradėjo biokuro katilinės statybą, kuriai gauta ES fondų parama 2010 ir 2011 m. Per 2012 m. buvo gauta dalis paramos darbo sąlygų – mikroklimato gerinimo projektui. Likusi 131 tūkst. litų dalis pagal projekto sąlygas bus pervesta per 2013 m.

Dotacijų amortizacija yra apskaitoma pardavimo savikainos straipsnyje bendrųjų pajamų ataskaitoje ir sumažina susijusio turto nusidėvėjimo sąnaudas.

13. Finansinės skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos:				
Bankų paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Grupės turtu	50.728.916	69.533.156	11.217.373	16.249.993
	50.728.916	69.533.156	11.217.373	16.249.993
Trumpalaikės paskolos:				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, kurių vykdymas užtikrintas Grupės turtu	14.285.395	12.023.517	7.265.599	3.500.642
Trumpalaikės paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Grupės turtu	22.763.353	8.137.151	14.356.273	6.137.151
	37.048.748	20.160.668	21.621.872	9.637.793
IŠ VISO:	87.777.664	89.693.824	32.839.245	25.887.786

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų dalis funkcinė ir užsienio valiutomis:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Litais	36.416.925	30.995.201	27.759.655	19.149.741
Eurais	51.360.739	58.147.368	5.079.590	6.738.045
JAV doleriais	-	551.255	-	-
IŠ VISO:	87.777.664	89.693.824	32.839.245	25.887.786

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės nepanaudoto sąskaitos kredito perviršio suma lygi atitinkamai 3.686 tūkst. litų ir 897 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. bendra Grupės ir Bendrovės nepanaudoto sąskaitos kredito perviršio suma – 2.863 tūkst. litų).

Informacija apie susijusių šalių paskolas pateikiama 26 pastaboje.

13. Finansinės skolos (tęsinys)

Paskolos sutarties sąlygų laikymasis

Pagal paskolų sutartis Grupė ir Bendrovė turi laikytis tam tikrų finansinių ir nefinansinių sąlygų, tokių kaip: paskolos padengimo rodiklis, finansinių skolų ir Bendrovės EBITDA santykis, nuosavo kapitalo ir Bendrovės įsipareigojimų santykis, laisvųjų pinigų srauto rodiklis, taip pat Bendrovė ir kai kurios jos dukterinės įmonės turi vykdyti tam tikrą atsiskaitymų kiekį per banką, suteikusių paskolą.

2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė laikėsi visų minėtų sąlygų.

2012 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė laikėsi visų minėtų sąlygų.

Terminai ir skolų mokėjimo grafikas

Grupė ir Bendrovė įžvelgia riziką dėl galimo palūkanų normos kitimo. Faktinės palūkanų normos yra arti faktinių palūkanų normų. 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės paskolų svertinės vidutinės palūkanų normos atitinkamai buvo 1,95 % ir 2,53 % (3,30 % ir 2,99 % – 2011 m. gruodžio 31 d.). 2012 m. ir 2011 m. paskolų kintančių palūkanų normų perkainojimo periodas svyravo nuo 1 mėn. iki 12 mėn.

Įsipareigojimų grąžinimo terminų analizė pateikiama 3 pastaboje.

Įkeistas turtas

Grupė ir Bendrovė už gautas paskolas įkeitė bankams ilgalaikį materialųjį turtą (4 pastaba), nematerialųjį turtą (5 pastaba), atsargas (7 pastaba), gautinas prekybos sumas (8 pastaba), sąskaitas bankuose (9 pastaba). Grupės valdomas AB „Klaipėdos Kartonas“ akcijas bei UAB „AGR Prekyba“ akcijas (1 pastaba).

2012 m. gruodžio 31 d. nustatytos palūkanų normos bazės:

Grupė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Grąžinimo terminas	Apskaitinė vertė
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Litai	VILIBOR	2013	8.106.272
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Litai	VILIBOR	2013	309.083
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Eurai	EURIBOR	2013	1.297.997
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2013–2018	13.403.383
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2012–2013	4.631.310
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2013	6.250.000
Užtikrinta banko paskola	Eurai	LIBOR	2012–2014	448.280
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2013	6.800.000
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2013–2015	1.500.012
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2013	48.176
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2012–2019	44.983.151
IŠ VISO:				87.777.664

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

13. Finansinės skolos (tęsinys)

Bendrovė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Grąžinimo terminas	Apskaitinė vertė
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Litai	VILIBOR	2013	8.106.272
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2012–2013	4.631.310
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2013–2018	13.403.383
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2013	6.250.000
Užtikrinta banko paskola	Eurai	LIBOR	2012–2014	448.280
IŠ VISO:				32.839.245

2011 m. gruodžio 31 d. nustatytos palūkanų normos bazės:

Grupė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Grąžinimo terminas	Apskaitinė vertė
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Litai	VILIBOR	2012	8.137.151
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2012–2015	6.020.744
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2012–2015	6.762.590
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2013	6.250.000
Užtikrinta banko paskola	Eurai	LIBOR	2012–2014	717.301
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2013	4.000.000
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2012–2015	3.045.460
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2013	2.800.000
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2012–2019	51.409.323
Užtikrinta banko paskola	JAV doleriai	LIBOR	2012	551.255
IŠ VISO:				89.693.824

Bendrovė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Grąžinimo terminas	Apskaitinė vertė
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Litai	VILIBOR	2012.	6.137.151
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2012–2015	6.020.744
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2012–2015	6.762.590
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2013	6.250.000
Užtikrinta banko paskola	Eurai	LIBOR	2012–2014	717.301
IŠ VISO:				25.887.786

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

13. Finansinės skolos (tęsinys)

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

Metai	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	14.285.395	12.023.517	7.265.600	3.500.642
Penkerių metų laikotarpyje	31.450.453	50.254.693	11.217.373	16.249.993
Po penkerių metų	19.278.463	19.278.463	-	-
	65.014.311	81.556.673	18.482.973	19.750.635

14. Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai

Didžiąją dalį Grupės ir Bendrovės turto, nuomojamo pagal finansinės veiklos nuomos sutartis, sudarė transporto priemonės ir įrenginiai. Finansinės veiklos nuomos sutarčių terminai yra nuo 2 iki 5 metų. Finansinės veiklos nuomos sutarčių valiuta yra eurai.

2012 m. gruodžio 31 d. finansinės veiklos nuomos įsipareigojimų palūkanų norma svyruoja 6 mėn. EURIBOR, arba nuo 3 iki 6 mėn. EUR LIBOR (2011 m. gruodžio 31 d. – svyruoja nuo 6 iki 12 mėn. EURIBOR, arba 6 mėn. EUR LIBOR).

Finansinės nuomos įmokos ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	3.336.662	3.900.723	2.832.695	3.030.382
Nuo vienerių iki penkerių metų	3.274.114	4.177.003	2.942.712	3.738.146
Finansinės veiklos nuomos įsipareigojimų iš visos	6.610.776	8.077.726	5.775.407	6.768.528
Palūkanos	(171.898)	(273.231)	(147.723)	(206.061)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	6.438.878	7.804.495	5.627.684	6.562.467

Finansinės nuomos įsipareigojimai, apskaityti kaip:

- trumpalaikiai	3.254.648	3.752.086	2.762.658	2.936.417
- ilgalaikiai	3.184.230	4.052.409	2.865.026	3.626.050

Grupės ir Bendrovės finansinės veiklos nuomos įsipareigojimų tikroji vertė yra artima jų balansinei vertei. Grupės ir Bendrovės finansinės veiklos nuomos įsipareigojimai yra užtikrinti nuomotojo mokesčiu už nuomojamą turtą (4 pastaba).

15. Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams

2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė apskaitė ilgalaikius įsipareigojimus darbuotojams, išeinantiems iš Grupės ar Bendrovės pasiekus pensinį amžių. Su šių įsipareigojimų apskaitymu susijusios sąnaudos įtrauktos į Grupės bei Bendrovės veiklos sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

	Grupė	Bendrovė
2010 m. gruodžio 31 d.	730.067	370.053
Perduota dukterinei įmonei (1 pastaba)	-	(199.105)
Pasikeitimas per 2011 m.	59.296	(853)
2011 m. gruodžio 31 d.	789.363	170.095
Pasikeitimas per 2012 m.	(140.755)	(746)
2012 m. gruodžio 31 d.	648.608	169.349

Pagrindinės prielaidos, naudotos įvertinant Grupės ir Bendrovės ilgalaikius įsipareigojimus darbuotojams, yra šios:

	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Diskonto norma	4,58 %	5,71 %
Planuojamas metinis atlyginimo padidėjimas	5,00 %	3,00 %

16. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Finansinių įsipareigojimų, išskyrus paskolas, sąlygos yra tokios:

- Prekybos skoloms palūkanos netaikomos, jos paprastai padengiamos per 10–90 dienų.
- Kitoms mokėtinoms sumoms palūkanos netaikomos, jų vidutinis padengimo terminas yra šeši mėnesiai.

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Prekybos mokėtinos sumos	32.807.272	32.560.874	14.203.900	12.936.941
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	6.626.734	5.363.556	2.427.363	1.900.804
Gauti avansai	1.079.743	1.441.846	244.263	105.793
Kitos mokėtinos sumos	1.648.568	3.391.307	616.770	1.696.404
IŠ VISO:	42.162.317	42.757.583	17.492.296	16.639.942

17. Segmentų informacija

Veiklos segmentai

Sprendimų priėmimo tikslais Grupės ir Bendrovės veikla yra skirstoma į tris verslo vienetų pagal gaminamus produktus ir turi tris atskleidžiamus segmentus: popieriaus ir popieriaus gaminių, medienos plaušų plokščių ir medienos gaminių bei žaliavos gofruotajam kartonui ir susijusių gaminių. Segmentų informacija pagal šiuos tris segmentus pateikiama žemiau:

Grupė 2012

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO
Pardavimai	71.481.074	75.904.591	141.679.995	450.906	289.516.566
Pardavimų savikaina	(54.515.940)	(63.198.880)	(125.891.123)	(364.083)	243.970.026
Bendrasis pelnas	16.965.134	12.705.711	15.788.872	86.823	45.546.540
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.787.025	4.358.049	7.862.588	4.345.756	23.353.418
Segmento ilgalaikis materialus, investicinis ir nematerialus turtas	48.891.243	27.990.824	80.360.367	31.689.323	188.931.757
Prestižas	-	-	10.362.101	-	10.362.101
Segmento investicijos	14.926.127	1.782.696	13.874.431	452.234	31.035.488

Grupė 2011

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO
Pardavimai	77.937.849	75.353.191	147.971.272	6.415.349	307.677.661
Pardavimų savikaina	(66.735.178)	(64.637.960)	(123.601.509)	(6.092.999)	(261.067.646)
Bendrasis pelnas	11.202.671	10.715.231	24.369.763	322.350	46.610.015
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.041.858	5.803.923	7.110.707	3.178.172	22.134.660
Segmento ilgalaikis materialus, investicinis ir nematerialus turtas	38.097.832	30.604.683	74.409.242	38.497.979	181.609.736
Prestižas	-	-	10.362.101	-	10.362.101
Segmento investicijos	4.127.459	4.953.891	19.562.038	2.401.464	31.044.852

¹ Nepaskirstytus pardavimus sudaro pardavimai, nepriskiriami nė vienam iš išvardytų segmentų, tai: šilumos energijos (garo) pardavimai (Bendrovė turi savo katilinę) ir kitų komunalinių paslaugų pardavimai (2012 m. – 451 tūkst. litų ir 2011 m. – 6.415 tūkst. litų).

² Nepaskirstytą pardavimų savikainą sudaro savikaina, susijusi su nepaskirstytais pardavimais (2012 m. – 364 tūkst. litų ir 2011 m. – 6.093 tūkst. litų), daugiausia medienos ir dujų, reikalingų energijos gamybai, savikaina.

³ Nepaskirstytas nusidėvėjimas ir amortizacija, ilgalaikis materialusis, investicinis ir nematerialus turtas bei kapitalinės investicijos yra susiję su šilumos energijos ir kitų komunalinių paslaugų pardavimais.

17. Segmentų informacija (tęsinys)

Bendrovė 2012

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susijęs gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO
Pardavimai	71.481.074	-	18.274.698	21.295.223	111.050.995
Pardavimų savikaina	(54.515.940)	-	(16.631.424)	(19.803.202)	(90.950.566)
Bendrasis pelnas	16.965.134	-	1.643.274	1.492.021	20.100.429
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.787.025	-	1.223.832	4.345.755	12.356.612
Segmento ilgalaikis materialus, investicinis ir nematerialus turtas	48.891.243	-	21.994.752	31.689.322	102.575.317
Segmento investicijos	14.926.127	-	9.629.791	452.234	25.008.152

Bendrovė 2011

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO
Pardavimai	77.937.849	59.669.830	15.254.511	6.415.349 ¹	159.277.539
Pardavimų savikaina	(66.735.178)	(50.131.465)	(13.344.368)	(6.092.999) ²	(136.304.010)
Bendrasis pelnas	11.202.671	9.538.365	1.910.143	322.350	22.973.529
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.041.858	4.211.029	649.580	3.178.171 ³	14.080.638
Segmento ilgalaikis materialus, investicinis ir nematerialus turtas	38.097.832	-	14.641.049	38.497.979 ³	91.236.860
Segmento investicijos	4.127.457	4.614.050	14.513.284	2.401.466 ³	25.656.257

¹ Nepaskirstytus pardavimus sudaro pardavimai nepriskiriami nė vienam iš išvardytų segmentų: tai šilumos energijos (garo) pardavimai (Bendrovė turi savo katilinę) ir kitų komunalinių paslaugų pardavimai (2011 m. – 21.295 tūkst. litų ir 2011 m. – 6.415 tūkst. litų).

² Nepaskirstytą pardavimų savikainą sudaro savikaina, susijusi su nepaskirstytais pardavimais (2011 m. – 19.803 tūkst. litų ir 2011 m. – 6.093 tūkst. litų), daugiausia medienos, reikalingos energijos gamybai, ir komunalinių paslaugų savikaina.

³ Nepaskirstytas nusidėvėjimas ir amortizacija, ilgalaikis materialusis, investicinis ir nematerialus turtas bei investicijos yra susiję su šilumos energijos ir kitų komunalinių paslaugų pardavimais.

Su darbo užmokesčiu susijusios išlaidos įtrauktos į Grupės ir Bendrovės pardavimų savikainą 2012 m. sudaro 25.678 tūkst. litų ir 9.528 tūkst. litų, atitinkamai (2011 m. – 27.538 tūkst. litų ir 15.158 tūkst. litų, atitinkamai).

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

17. Segmentų informacija (tęsinys)

Paskirstymas pagal geografinius segmentus

Informacija apie pajamų pasiskirstymą (pagal šalis) už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pateikiama žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Vietinė rinka (Lietuva)	90.643.046	92.286.082	64.290.786	58.412.986
Užsienio rinka				
Latvija	28.452.448	27.249.839	11.437.103	15.545.333
Lenkija	45.856.748	64.891.390	2.021.992	28.551.603
Švedija	14.437.530	10.499.733	6.347.023	10.499.733
Danija	12.143.960	10.520.805	10.039.967	10.254.475
Estija	20.202.571	13.467.921	7.710.772	7.628.431
Nyderlandai	1.859.766	2.527.678	55.875	2.469.150
Slovakija	3.477.400	4.314.106	2.499.250	4.314.106
Suomija	5.794.292	3.145.629	1.167.916	3.145.629
Didžioji Britanija	-	6.291.616	-	6.291.616
Norvegija	625.183	755.161	625.183	755.161
Čekija	5.839.039	13.784.310	274.585	6.301.183
Vokietija	2.310.337	4.771.510	50.293	960.294
Baltarusija	8.420.488	4.050.368	1.351.636	891.727
Italija	2.277.814	1.429.066	-	-
Vengrija	1.946.765	1.120.551	319.235	516.144
Prancūzija	2.637.011	2.176.345	-	-
Rusija	4.559.908	7.617.808	1.419.975	-
Ukraina	35.953.818	32.325.995	639.381	-
Kitos šalys	2.078.442	4.451.748	800.023	2.739.968
Užsienio rinka, iš viso	198.873.520	215.391.579	46.760.209	100.864.553
IŠ VISO:	289.516.566	307.677.661	111.050.995	159.277.539

Ilgalaikio materialiojo turto ir investicinio turto geografinis paskirstymas

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Lietuva	175.661.538	168.746.636	101.262.827	91.018.210
Ukraina	7.598.308	8.554.844	-	-
IŠ VISO:	183.259.846	177.301.480	101.262.827	91.018.210

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

18. Kitos veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pelnas iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo	-	2.370.751	-	2.370.751
Nuomos pajamos	480.038	683.730	455.670	683.730
Pajamos iš metalo laužo pardavimo	303.495	341.784	162.459	185.004
Draudimo kompensacijų pajamos	368.434	32.286	310.901	-
Pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo	880.767	110.479	2.277.421	110.479
Kitos pajamos	314.503	457.894	304.015	544.408
IŠ VISO:	2.347.237	3.996.924	3.510.466	3.894.372

Bendrovės pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo daugiausia susijęs su investicinio turto pardavimu susijusiai įmonei (6 pastaba).

19. Kitos veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Sąnaudos, susijusios su turto nuoma	141.876	169.662	141.876	169.662
Draudimo sąnaudos	476.217	-	421.621	-
Kitos sąnaudos	211.885	82.680	244.275	61.863
IŠ VISO:	829.978	252.342	807.772	231.525

20. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Kuras ir transporto paslaugos	14.692.056	12.852.390	2.886.171	6.308.130
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	3.312.382	2.980.941	1.882.375	2.144.704
Tarpininkavimas, marketingas, reklama ir reprezentacija	2.233.303	1.557.708	1.985.171	1.543.374
Turto priežiūra ir aptarnavimas	401.701	473.633	283.301	309.134
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	295.764	261.809	112.940	148.481
Kitos pardavimo sąnaudos	645.492	668.681	249.265	530.995
IŠ VISO:	21.580.698	18.795.162	7.399.223	10.984.819
<i>Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos, susijusios su:</i>				
<i>tęsiama veikla</i>			7.399.223	6.527.456
<i>perkelta veikla</i>			-	4.457.363

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

21. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	6.199.544	5.843.511	2.977.664	3.537.142
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	1.272.968	1.354.787	584.258	846.189
Kuras ir transporto paslaugos	172.915	204.117	103.651	118.423
Banko paslaugos	157.810	212.031	65.819	131.551
Turto priežiūra ir aptarnavimas	656.725	565.393	443.658	448.168
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	689.162	563.650	362.525	270.791
Apsaugos paslaugos	339.531	416.238	154.460	312.198
Draudimo paslaugos	374.071	314.173	130.539	167.810
Konsultacinės paslaugos	184.415	188.700	142.380	188.700
Ryšių paslaugos	141.991	150.418	54.434	74.600
Profesinės paslaugos	270.127	299.529	229.752	184.886
Reklama ir reprezentacija	146.289	171.006	80.146	123.519
Parama	186.549	67.217	174.758	62.870
Vertybinių popierių kotiravimo ir susijusios sąnaudos	105.684	113.669	101.575	106.936
Kitos administracinės sąnaudos	1.385.054	1.810.927	586.870	24.734
IŠ VISO:	12.282.835	12.275.366	6.192.489	6.598.517
<i>Bendrosios ir administracinės sąnaudos, susijusios su:</i>				
<i>tęsiama veikla</i>			6.192.489	5.216.943
<i>perkelta veikla</i>			-	1.381.574

22. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Palūkanų pajamos	13.865	141.173	13.196	3.612
Valiutos keitimo pelnas, grynąja verte	448.386		448.386	
Kitos finansinės veiklos pajamos (1 pastaba)	70.147	14.584	45.259	5.839.973
Iš viso finansinės veiklos pajamų	532.398	155.757	506.841	5.843.585
Paskolų ir lizingo palūkanos	(2.443.482)	(3.136.315)	(990.120)	(1.265.123)
Valiutos keitimo nuostoliai, grynąja verte	(583.399)	(4.140.540)	-	(89.046)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(63.364)	(99.026)	(10.131)	(54.798)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(3.090.245)	(7.375.881)	(1.000.251)	(1.408.967)
Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos), susijusios su perkelta veikla, grynąja verte	-	-	-	5.360.421
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos, grynąja verte	(2.557.847)	(7.220.124)	(493.410)	(925.803)

Grupės valiutos keitimo nuostoliai 2012 ir 2011 m. susidaro dėl dukterinės bendrovės PAT „Mena Pak“, kuri veikia Ukrainoje, valiutos svyravimų.

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

23. Pelno mokesčiai

Pelno mokesčio sąnaudų komponentai	Grupė		Įmonė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Ataskaitinių metų pelno mokesčiai	1.110.112	1.480.754	816.746	648.741
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimai	(7.510)	(64.059)	(9.350)	(40.616)
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos)	209.276	(2.137.006)	(571.263)	(655.487)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	1.311.878	(720.311)	236.133	(47.362)

Bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikta pelno mokesčio sąnaudų suma, priskirtina metų veiklos rezultatui, gali būti suderinta su pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis taikant įstatyme numatytą pelno mokesčio tarifą pelnui prieš pelno mokesį:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pelnas prieš pelno mokesį	10.642.419	12.063.945	8.718.001	13.487.658
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos taikant 15 % tarifą	1.596.363	1.809.592	1.307.700	2.023.149
Didesnio pelno mokesčio tarifo, taikomo Ukrainoje, įtaka	62.193	72.059	-	-
Mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka	-	(243.386)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio realizacinės vertės pasikeitimo įtaka	(149.549)	(1.405.998)	(149.549)	(929.672)
Ankstesniųjų laikotarpių pelno mokesčio tikslinimai	(7.510)	(64.059)	(9.350)	(40.616)
Panaudotos pelno mokesčio lengvatos investiciniams projektams, įtaka	(999.745)	(303.739)	(999.745)	(303.739)
Pastovūs skirtumai	810.126	(584.780)	87.077	(796.484)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	1.311.878	(720.311)	236.133	(47.362)

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31d. likutis	2011 m. gruodžio 31d. likutis	2012 m. gruodžio 31d. likutis	2011 m. gruodžio 31d. likutis
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas	111.597	138.597	44.334	38.204
Investicijos lengvata	833.250	650.254	833.250	650.254
Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	132.254	213.705	124.991	113.416
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	97.291	118.405	25.402	25.514
Atostogų rezervas	371.455	347.562	179.797	158.926
Keliama mokesčiai nuostoliai	330.660	837.063	-	-
Kiti sukaupimai	3.381	310.371	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	1.879.888	2.615.957	1.207.774	986.314
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(169.325)	(318.874)	(169.325)	(318.874)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	1.710.563	2.297.083	1.038.449	667.440
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas				
Ilgalaikis nematerialus turtas (nuomos teisės)	(322.667)	(326.667)	-	-
Ilgalaikis materialus turtas (investicijos lengvata)	(219.888)	(267.768)	(116.602)	(149.606)
Ilgalaikio materialaus turto perkainojimas (menama savikaina)	(3.112.101)	(3.405.004)	(712.926)	(878.300)
Ilgalaikis materialus turtas (remonto sąnaudos)	(55.271)	(57.148)	(55.271)	(57.147)
Kita	-	(30.584)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(3.709.927)	(4.087.171)	(884.799)	(1.085.053)
Atidėtas pelno mokesčiai, grynąja verte	(1.999.364)	(1.790.088)	153.650	(417.613)

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

23. Pelno mokestis (tęsinys)

Grupės atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai buvo užskaityti tarpusavyje ta suma, kuri yra susijusi su ta pačia mokesčių administravimo institucija ir tuo pačiu apmokestinamuoju subjektu.

Grupės laikinųjų skirtumų prieš ir po mokestinės įtakos pasikeitimai buvo tokie:

Grupė	2010 m gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2011 m gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2012 m gruodžio 31 d. likutis
Ilgalaikis nematerialus turtas	(2.204.445)	26.665	(2.177.780)	26.667	(2.151.113)
Ilgalaikis materialus turtas (investicijos lengvata)	(2.117.749)	332.627	(1.785.122)	319.198	(1.465.924)
Ilgalaikis materialus turtas Investicijos lengvata	(28.856.161)	6.156.587	(22.699.574)	1.952.234	(20.747.340)
Ilgalaikis materialus turtas (remonto lengvata)	6.635.040	(2.300.011)	4.335.029	1.219.971	5.555.000
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams	(393.496)	12.511	(380.985)	12.511	(368.474)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas	730.067	59.301	789.368	(140.760)	648.608
nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	1.396.185	(472.208)	923.977	(179.998)	743.979
Atostogų rezervas	860.669	564.030	1.424.699	(543.006)	881.693
Keliami mokestiniai nuostoliai	4.013.561	(1.696.481)	2.317.080	159.289	2.476.369
Kita	5.809.804	(229.384)	5.580.420	(3.376.020)	2.204.400
Laikinių skirtumų iš viso prieš realizacinės vertės sumažėjimą	(319.033)	2.184.280	1.865.247	(1.842.251)	22.542
Realizacinės vertės sumažėjimas	(14.445.558)	4.637.917	(9.807.641)	(2.392.165)	(12.200.260)
Realizacinės vertės sumažėjimas	(11.734.919)	9.609.094	(2.125.825)	996.993	(1.128.832)
Laikinių skirtumų iš viso	(26.180.477)	14.247.011	(11.933.466)	(1.395.172)	(13.329.092)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	(3.927.139)	2.137.006	(1.790.088)	(209.276)	(1.999.364)
Laikinių skirtumų pokytis		2.137.006		(209.276)	

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

23. Pelno mokestis (tęsinys)

Bendrovės laikinųjų skirtumų prieš ir po mokestinės įtakos pasikeitimai buvo tokie:

Bendrovė	2010 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	Perduota dukterinei įmonei (1 pastaba)	2011 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2012 m. gruodžio 31 d. likutis
Ilgalaikis materialus turtas (investicijos lengvata)	(2.117.749)	332.625	787.749	(997.375)	220.024	(777.351)
Ilgalaikis materialus turtas (remonto lengvata)	(13.047.594)	680.673	6.512.042	(5.854.879)	1.102.039	(4.752.840)
Investicijos lengvata	6.635.040	(2.300.011)	-	4.335.029	1.219.971	5.555.000
Ilgalaikis materialus turtas (remonto lengvata)	(393.496)	12.511	-	(380.985)	12.511	(368.474)
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams	370.053	(853)	(199.105)	170.095	(746)	169.349
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas	827.923	(573.233)	-	254.690	40.869	295.559
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	860.669	(104.563)	-	756.106	77.167	833.273
Atostogų rezervas	1.503.304	124.940	(568.737)	1.059.507	139.143	1.198.650
Laikinių skirtumų iš viso prieš realizacinės vertės sumažėjimą	(5.361.850)	1.827.911	6.531.949	(657.812)	2.810.978	2.153.166
Realizacinės vertės sumažėjimas	(8.323.641)	6.197.816	-	(2.125.825)	997.442	(1.128.832)
Laikinių skirtumų iš viso	(13.685.491)	4.369.905	6.531.949	(2.783.637)	3.808.420	1.024.334
Atidėtas pelno mokestis, grynąja verte	(2.052.891)	655.487	979.791	(417.613)	571.263	153.650
Laikinių skirtumų pokytis		655.487			571.263	

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai 2012 m. ir 2011 m. Lietuvoje veikiančioms įmonėms buvo apskaitomi taikant 15 % tarifą. Ukrainoje veikiančios bendrovės atidėtieji mokesčiai 2012 m. buvo apskaičiuoti taikant 21 % tarifą, 2011 m. – 25 %. Atidėtojo pelno mokesčio turto, susidariusio dėl investicijos lengvatos panaudojimas galimas iki 2014 m.

24. Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai (Lt)

Pelnas vienai akcijai apskaičiuojamas dalijant akcininkams priskiriamą grynąjį pelną iš metinio išleistų ir apmokėtų paprastųjų akcijų skaičiaus svertinio vidurkio. Bendrovė neturi akcijų skaičiui galinčių daryti įtaką instrumentų, todėl pelnas ir sąlyginis pelnas, tenkantys vienai akcijai, yra lygūs. Pelno ir sąlyginio pelno vienai akcijai skaičiavimas yra pateikiamas žemiau:

	Grupė	
	2012 m.	2011 m.
Grynasis ataskaitinių metų pelnas, priskirtinas Bendrovės akcininkams	9.358.500	12.654.614
Vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius	60.000.000	60.000.000
Pelno dalis, tenkanti vienai akcijai	0,16	0,21

25. Dividendai vienai akcijai

	2012 m.	2011 m.
Patvirtinti dividendai*	1.200.000	1.200.000
Akcijų skaičius **	60.000.000	60.000.000
Patvirtinti dividendai vienai akcijai (litais)	0,02	0,02

* Metai, kai dividendai yra patvirtinti.

** Dividendų patvirtinimo data.

26. Susijusių šalių sandoriai

Grupės ir Bendrovės susijusios šalys pateikiamos žemiau:

- UAB „Ginvildos investicija“ – pagrindinis Bendrovės akcininkas;
- AB „Grigiškės“ dukterinės įmonės (dukterinių įmonių sąrašas pateikiamas 1 pastaboje);
- UAB „Didma“, UAB „Remada“ ir UAB „Naras“ (bendrovės, susijusios su Stebėtojų tarybos nariais).

Sandoriai su susijusiomis šalimis apima įprastinį su veikla susijusių prekių ir paslaugų pardavimą ir pirkimą.

Grupėje 2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. nebuvo suteikta ar gauta jokių su susijusiomis šalimis mokėtinomis ar iš jų gautinomis sumomis susijusių garantijų ar užstatų. Bendrovė 2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. buvo laidavusi bankui už dukterinei bendrovei UAB „Baltwood“ banko suteiktas paskolas, kurių suma 11.845 tūkst. litų, ir lizingus, kurių suma 251 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. buvo suteiktas laidavimas už paskolas, kurių suma – 2.800 tūkst. litų).

Susijusių šalių gautinas ir mokėtinas sumas tikimasi padengti pinigais arba užskaitomis su atitinkamoms susijusiomis šalimis mokėtinomis / gautinomis sumomis iš atitinkamų susijusių šalių.

Grupė 2012 m.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Ginvildos investicija“	32	148.180	-	52.938
UAB „Didma“	1.573	133.275	-	-
UAB „Naujieji Verkiai“	12.024		1.492	
IŠ VISO:	13.629	281.455	1.492	52.938

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

26. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Grupė 2011 m.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos	Mokėtinoms sumoms
UAB „Ginvilos investicija“	390	218.873	-	90.088
UAB „Didma“	3.373	475.147	-	-
UAB „Naras“	3.959	-	-	-
UAB „Naujieji Verkiai“	11.303	-	1.254	-
IŠ VISO:	19.025	694.020	1.254	90.088

Bendrovė 2012 m.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos	Mokėtinoms sumoms
UAB „Baltwood“	21.009.321	9.248.462	1.166.340	-
UAB „Ginvilos investicija“	32	148.180	-	52.938
UAB „Didma“	1.573	133.275	-	-
UAB „Klaipėda Recycling“	2.828.974	220.450	54.170	-
AB „Klaipėdos Kartonas“	159.493	11.260.148	19.275	3.115.631
UAB „Naujieji Verkiai“	12.024	-	1.492	-
IŠ VISO:	24.011.417	21.010.515	1.241.277	3.168.569

Bendrovė 2011 m.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos	Mokėtinoms sumoms
UAB „Baltwood“	4.501.283	3.325.979	3.580.133	-
UAB „AGR Prekyba“	1.671	-	116.985	-
UAB „Ginvilos investicija“	390	218.873	-	90.088
UAB „Didma“	3.373	475.147	-	-
UAB „Naras“	3.959	-	-	-
UAB „Naujieji Verkiai“	11.303	-	1.254	-
AB „Klaipėdos Kartonas“	407.965	10.542.891	84.707	1.752.916
IŠ VISO:	4.929.944	14.562.890	3.783.079	1.843.004

Pardavimus UAB „Baltwood“ daugiausia sudaro šilumos (garo) energijos pardavimas ir kitos komunalinės paslaugos. Pirkimus iš UAB „Baltwood“ sudaro pakavimo medžiagos ir biokuras.

Pardavimus UAB „Klaipėda Recycling“ sudaro už 2.800 tūkst. Lt parduotas investicinis turtas.

Pirkimai iš AB „Klaipėdos Kartonas“ apima testlainerio ir flutingo pirkimus, kurie naudojami kaip žaliava gamyboje. Iš susijusių šalių gautinoms/joms mokėtinoms sumoms taikomos tokios pat sąlygos bei terminai kaip ir gautinoms/mokėtinoms sumoms iš išorinių klientų/tiekėjų.

26. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Vadovybės atlyginimas

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

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Atlyginimai vadovybei	2.191.983	1.901.055	931.135	1.144.661
Vidutinis vadovų skaičius per metus	17	15	6	8

Per 2012 ir 2011 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių kitų paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo. Per 2012 m. Bendrovė Stebėtojų tarybai ir valdybai išmokėjo tantjemas, kurių bendra suma buvo 120 tūkst. litų (2011 m. išmokėta 100 tūkst. litų tantjimų).

27. Nebalansiniai straipsniai

Informacija apie apyvartinius taršos leidimus (ATL)

Bendrovei suteikiamas ATL kiekis fiksuojamas leidime išmesti šiltnamio efektą sukeliančias dujas. Neatlygintinai gauti apyvartiniai taršos leidimai yra laikomi nematerialiuoju turtu ir yra įvertinti nuline verte.

2008–2012 m. laikotarpiui įmonei išduoti 256.626 taršos leidimai. Papildomai 2009 m. ir 2012 m. iš rezervo buvo skirta 100.602 taršos leidimai, kurie turėtų būti panaudoti iki 2012 m. Suteiktas kiekis skirstomas lygiomis dalimis kiekvieniems metams.

Apyvartiniai taršos leidimai

	Kiekis (neaudituota)	
	Grupė	Bendrovė
2010 m. gruodžio 31 d.	(36.157)	(35.359)
Paskirstyti apyvartiniai taršos leidimai	105.267	72.954
Nupirkti apyvartiniai taršos leidimai	40.000	40.000
Panaudoti apyvartiniai taršos leidimai	(49.021)	(13.985)
Parduoti apyvartiniai taršos leidimai	(70.000)	(70.000)
2011 m. gruodžio 31 d.	(9.911)	(6.390)
Paskirstyti apyvartiniai taršos leidimai	126.393	94.081
Nupirkti apyvartiniai taršos leidimai	-	-
Panaudoti apyvartiniai taršos leidimai	(25.109)	(51)
Parduoti apyvartiniai taršos leidimai	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	91.373	87.640

Susidaręs leidimų trūkumas 2011 m. gruodžio 31 d. buvo padengtas iš 2012 m. apyvartinių leidimų, kurie buvo gauti iki atsiskaitymo regiono aplinkos apsaugos departamentui. Bendrovė 2012 m. daugiausia naudojos biokuro katiline, todėl apyvartinių taršos leidimų sunaudojimas sumažėjo, palyginti su 2011 m.

28. Pobalansiniai įvykiai

2013 m. sausio 15 d. Bendrovė pasirašė 4.000 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. panaudota suma – 3.900 tūkst. litų (13 pastaba)) sutarties dėl kredito perviršio limitu su AS UniCredit Bank Lietuvos skyriumi pakeitimą, kuriuo paskolos galiojimo terminas buvo pratęstas iki 2013 m. balandžio 15 d.

2013 m. vasario 20 d. AB „GRIGIŠKĖS“ ir AB SEB bankui pasirašius 35 mln. Lt paskolos suteikimo sutartį, pradėtas trečiasis 2011 m. balandį paskelbtos investicijų programos etapas. Paskolos lėšos bus skirtos naujai popieriaus gamybos mašinai įsigyti. Šis investicinis projektas truks dvejus metus ir viršys 53 mln. Lt. Planuojama, kad naujoji linija pradės veikti 2014 m. pabaigoje. AB „GRIGIŠKĖS“ numato įsigyti naują, šiuolaikišką, europietišką popieriaus gamybos mašiną. Ši popieriaus gamybos mašina bus moderniausia ir leis Bendrovei sparčiau prisitaikyti prie besikeičiančių rinkos poreikių, geriau patenkinti klientų pageidavimus, gaminti dar kokybiškesnę produkciją, plėsti gaminių asortimentą. Neabejojama, kad šios investicijos padės Bendrovei sustiprinti pozicijas Europos rinkoje ir suteiks galimybę sėkmingai konkuruoti su kitais popieriaus produkcijos gamintojais. Numatoma, kad naujosios popieriaus mašinos gamybos pajėgumai bus dvigubai didesni, nei šiuo metu turimi, ji pakeis dvi mažiausio pajėgumo iš dabar veikiančių trijų popieriaus gamybos mašinų.

Akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ 2012 METUS

TURINYS

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA INFORMACIJA	65
2. INFORMACIJA APIE AUDITĄ.....	65
3. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS.....	65
4. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIŲ BENDROVIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS	66
5. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS	67
6. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS	67
6.1. Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas	67
6.2. Informacija apie numatomą įstatinio kapitalo didinimą konvertuojant ar keičiant į akcijas išleistus skolos ar išvestinius vertybinius popierius	67
6.3. Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos.....	67
7. AKCININKAI	68
7.1. Bendrovės akcininkų skaičius	68
7.2. Pagrindiniai akcininkai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nuosavybes teise turintys daugiau kaip 5 procentus Emitento įstatinio kapitalo	68
7.3. Akcininkai, turintys specialias kontroles teises	68
7.4. Balsavimo teisių apribojimai	68
7.5. Akcininkų tarpusavio susitarimai.....	69
8. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE.....	69
8.1. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos	69
8.2. Prekyba Bendrovės akcijomis	69
8.3. Bendrovės akcijų kapitalizacija	70
8.4. Emitento vertybinių popierių prekyba kitose biržose ir organizuotose rinkose	70
8.5. Savo akcijų supirkimas.....	70
8.6. Informacija apie akcijų perleidimo apribojimus.	70
8.7. Informacija apie vertybinių popierių įsigijimą.....	71
9. DARBUOTOJAI.....	71
10. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA.....	72
11. REIKŠMINGI SUSITARIMAI	72
12. INFORMACIJA APIE EMITENTO VALDYMO ORGANUS	72
12.1. Valdymo organų nariai	72
12.2. Duomenys apie valdybos pirmininką, Prezidentą ir Viceprezidentą Finansams.....	73
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.)	73
12.4. Duomenys apie kiekvieno valdymo organų nario kadencijos pradžią ir pabaigą	75
12.5. Informacija apie išmokas bei paskolas valdymo organų nariams	75
12.6. Per ataskaitinį laikotarpį valdymo organų nariams skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir laidavimai, kuriais užtikrintas jų prievolių įvykdymas	75

13. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS APŽVALGA.....	76
13.1. Esminiai įvykiai emitento veikloje.....	76
13.2. Naujausi įvykiai emitento veikloje	84
13.3. Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės	86
13.4. Rizikos veiksniai.....	86
13.5. Tiekėjai	87
13.6. Segmentų informacija	87
13.7. Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai einamaisiais ir artimiausiais finansiniais metais	88
13.8. Įmonės ir Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai.....	88
13.9. Patentai, licencijos, tyrimai	88
13.10. Aplinkos apsauga	89
14. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS	89
15. TEISMO IR TREČIŲJŲ TEISMO (ARBITRAŽO) PROCESAI.....	90
16. VALDYMO KODEKSO LAIKYMOSI ATSKLEIDIMAS.....	92

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA INFORMACIJA

Ataskaitos yra parengtos už 2012 m.

2. INFORMACIJA APIE AUDITĄ

AB „Grigiskės“ konsoliduotas metinis pranešimas už 2012 metus buvo parengtas pagal audituotą konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį už 2012 metus. Konsoliduotame metiniame pranešime pateiktų finansinių duomenų atitiktis audituotam konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkiniui už 2012 metus buvo patikrinta nepriklausomo auditoriaus.

3. ĮMONIŲ GRUPĖ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS

AB „Grigiskės“ (toliau – Bendrovė arba Emitentas) turi aštuonias dukterines įmones – AB „Klaipėdos kartonas“, UAB „Baltwood“, UAB „Ekotara“, UAB „Naujieji Verkliai“, PAT „Mena pak“, UAB „AGR Prekyba“, UAB „Klaipėda recycling“ ir UAB „Grigiškių energija“.

Statusas	Emitentas	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	Akcinė bendrovė „Grigiskės“	AB „Klaipėdos kartonas“	UAB „Baltwood“
Kodas	110012450	141011268	126199731
Išstatinis kapitalas	60.000.000 Lt	41.001.895 Lt	32.537.000 Lt
AB „GRIGISKĖS“ tiesiogiai/netiesiogiai valdoma akcijų dalis	Bendrovė nėra įsigijusi savų akcijų	95,78 proc.	100 proc.
Adresas	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Nemuno g. 2, Klaipėda, Klaipėdos m. sav.	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.
Telefonas	+370 5 243 58 01	+370 46 39 56 01	+370 5 243 59 00
Faksas	+370 5 243 58 02	+370 46 39 56 00	+370 5 243 59 10
El. paštas	info@grigiskės.lt	info@kartonas.lt	info@baltwood.lt
Interneto tinklalapis	www.grigiskės.lt	www.kartonas.lt	www.baltwood.lt
Teisinė forma	akcinė bendrovė	akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data	1991 m. gegužės 23 d.	1994 m. rugsėjo 22 d.	2003 m. balandžio 10 d.
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras
Statusas	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	UAB „Ekotara“	UAB „Naujieji Verkliai“	PAT „Mena pak“
Kodas	302329061	300015674	00383260
Išstatinis kapitalas	10.000 Lt	100.000 Lt	4.012.000 UAH
AB „GRIGISKĖS“ tiesiogiai/netiesiogiai valdoma akcijų dalis	100 proc.	100 proc.	93,79 proc.
Adresas	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Popieriaus g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.	Koševovo g. 6, Černigovo sr., Mena, Ukraina
Telefonas	+370 5 243 58 01	+370 5 243 59 33	+380 4644 21341
Faksas	+370 5 243 58 02	+370 5 243 58 02	+380 4644 21084
El. paštas	info@grigiskės.lt	info@grigiskės.lt	menapack@ukr.net
Interneto tinklalapis	www.ekotara.lt	-	www.menapack.com.ua
Teisinė forma	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	akcinė bendrovė
Įregistravimo data	2009 m. balandžio 10 d.	2004 m. balandžio 6 d.	1993 m. gruodžio 30 d.
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras	Černigovo sr. Menos raj. valstybinė administracija

Statusas	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	UAB „AGR Prekyba“	UAB „Klaipėda recycling“	UAB „Grigiškių energija“
Kodas	302416687	302529158	302674488
Išstatinis kapitalas	12.810.000 Lt	3.000.000 Lt	10.000 Lt
AB „GRIGISKĖS“ tiesiogiai/netiesiogiai valdoma akcijų dalis	100 proc.	94,18 proc.	100 proc.
Adresas	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Nemuno g. 2, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.	Vilniaus g. 14, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.
Telefonas	+370 5 243 5933	+370 46 395 601	+370 5 243 5933
Faksas	+370 5 243 58 02	+370 46 395 600	+370 5 243 58 02
El. paštas	vigmantas.kazukauskas@grigiskės.lt	info@kartonas.lt	vigmantas.kazukauskas@grigiskės.lt
Interneto tinklalapis	-	-	-
Teisinė forma	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data	2009 m. liepos 10 d	2010 m. liepos 16 d.	2011 m. spalio 7 d.
Registro tvarkytojas	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, gofruotąjį kartoną, gofruotojo kartono gaminius.

AB „Klaipėdos kartonas“ – gamina žaliavą gofruoto kartono gamybai - testlainerį (lygių sluoksnių kartoną), flutingą (gofruoti skirtą popierių) ir korinį užpildą, kuris naudojamas baldų pramonėje.

UAB „Baltwood“ – medienos perdirbimas; gamina tarinę medieną, kuro granules ir klijuotą baldų skydą. Nuo 2012-01-01 taip pat gamina kietąsias ir dažytas kietąsias medienos plaušų plokštes (žr. 2012-01-02 esminį pranešimą).

PAT „Mena pak“ (ukr. – *публічне акціонерне товариство „МЕНА ПАК“*) – gofruotojo kartono ir pakuotės - taros gamyba.

UAB „Ekotara“ – gofruotojo kartono ir pakuotės - taros gamyba, faktiškai 2012 m. veiklos nevykdė.

UAB „Naujieji Verkiai“ – nekilnojamojo turto statyba ir plėtra.

UAB „Grigiškių energija“ – šilumos gamyba ir pardavimas, faktiškai 2012 m. veiklos nevykdė.

UAB „Klaipėda recycling“ – makulatūros supirkimas.

UAB „AGR Prekyba“ užsiima investicine veikla ir įmonių valdymu.

5. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS

Bendrovė 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 bendrovės išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo bei dividendų akcininkams išmokėjimo už 2004 ir vėlesnius finansinius metus.

Bendrovė 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 bendrovės išleistų vertybinių popierių rinkos formavimo.

6. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS

6.1. Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas

6.1.1. lentelė. Įstatinio kapitalo struktūra 2012-12-31

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 „Grigishkės“ akcijos yra visiškai apmokėtos.

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

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

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

7. AKCININKAI

7.1. Bendrovės akcininkų skaičius

2012 m. gruodžio 31 d. AB „Grigiškės“ akcininkų skaičius – 2.573.

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

7.2. lentelė. Akcininkai, 2012 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	2012 m. gruodžio 31 d.			2011 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	29.272.228	48,79	48,79
IRENA ONA MIŠEIKIENĖ	8.731.686	14,55	14,55	8.731.686	14,55	14,55
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

7.3. Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises

Akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises nėra.

7.4. Balsavimo teisių apribojimai

Balsavimo teisių apribojimų nėra.

7.5. Akcininkų tarpusavio susitarimai

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

8. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE

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

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	vidutinė	didžiausia	mažiausia	pask. sesijos	vnt.	Lt
2008 m. I ketv.	1,798	1,598	1,652	2,580	183.621	0	0	167.207	431.407
2008 m. II ketv.	1,632	1,110	1,110	1,809	45.478	0	5.910	96.273	174.179
2008 m. III ketv.	1,440	1,110	1,140	1,283	1.311.782	0	4.812	1.325.360	1.700.485
2008 m. IV ketv.	1,140	0,290	0,300	0,427	42.459	0	6.593	884.565	378.011
2008 m.	1,798	0,290	0,300	1,085	1.311.782	0	6.593	2.473.405	2.684.081
2009 m. I ketv.	0,450	0,300	0,310	0,392	458.897	0	0	4.465.664	1.751.743
2009 m. II ketv.	0,490	0,330	0,450	0,430	122.162	0	20.205	2.033.965	873.993
2009 m. III ketv.	1,090	0,420	1,020	0,698	185.607	0	22.208	2.889.167	2.017.305
2009 m. IV ketv.	1,030	0,880	0,930	0,947	62.921	364	5.460	863.978	817.846
2009 m.	1,090	0,300	0,930	0,533	458.897	0	5.460	10.252.774	5.460.887
2010 m. I ketv.	1,330	0,920	1,270	1,200	643.163	0	14.597	3.109.465	3.731.893
2010 m. II ketv.	1,350	1,240	1,340	1,297	98.746	0	25.194	1.017.209	1.319.328
2010 m. III ketv.	2,020	1,320	1,950	1,686	299.041	0	38.734	1.817.780	3.065.303
2010 m. IV ketv.	2,850	2,000	2,676	2,512	293.473	0	7.054	1.994.606	5.010.498
2010 m.	2,850	0,920	2,676	1,653	643.163	0	7.054	7.939.060	13.127.022
2011 m. I ketv.	2,997	2,486	2,883	2,746	593.054	0	22.989	1.221.311	3.354.105
2011 m. II ketv.	2,987	2,555	2,624	2,822	251.419	360	8.948	463.059	1.306.703
2011 m. III ketv.	2,745	1,726	1,823	2,076	223.677	0	9.137	753.319	1.564.106
2011 m. IV ketv.	1,937	1,554	1,595	1,746	41.693	0	4.142	328.401	573.445
2011 m.	2,997	1,554	1,595	2,458	593.054	0	4.142	2.766.090	6.798.360
2012 m. I ketv.	2,120	1,595	1,989	1,950	417.134	0	2.995	1.142.755	2.228.267
2012 m. II ketv.	1,999	1,761	1,816	1,854	100.495	0	2.177	372.658	691.007
2012 m. III ketv.	1,975	1,816	1,844	1,902	64.688	0	2.404	329.661	626.890
2012 m. IV ketv.	1,951	1,802	1,899	1,861	107.318	0	6.812	294.869	548.774
2012 m.	2,120	1,595	1,899	1,914	417.134	0	6.812	2.139.943	4.094.938

8.2.pav. Akcijos kainos ir apyvarta 2004-01-01–2012-12-31



8.3. Bendrovės akcijų kapitalizacija

8.3. lentelė. Bendrovės akcijų kapitalizacija

Paskutinės sesijos data	Kapitalizacija, Lt
2007-12-28	107.880.000
2008-03-31	99.120.000
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
2010-03-31	76.200.000
2010-06-30	80.400.000
2010-09-30	117.000.000
2010-12-31	160.560.000
2011-03-31	172.980.000
2011-06-30	157.440.000
2011-09-30	109.380.000
2011-12-31	95.700.000
2012-03-31	119.340.000
2012-06-30	108.960.000
2012-09-30	110.640.000
2012-12-31	113.940.000

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

Per 2012 m. Grupės įmonėse vyko natūrali darbuotojų kaita.

9.1. lentelė. Grupės darbuotojų skaičius.

	2012-12-31	2011-12-31
Darbuotojų skaičius	890	997

9.2. lentelė. Įmonės darbuotojų skaičius.

	2012-12-31	2011-12-31
Darbuotojų skaičius	291	283

9.3. lentelė. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą 2012 m.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Lt	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	2.018	43	186	416	35
Vadovai	6.039	70	12	2	-
Specialistai	3.117	119	26	6	-
Iš viso	2.669	232	224	424	35

9.4. lentelė. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą 2011 m.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Lt	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	1.952	47	177	471	75
Vadovai	5.775	77	16	1	-
Specialistai	2.885	103	26	4	-
Iš viso	2.428	227	219	476	75

9.5. lentelė. Įmonės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą 2012 m.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Lt	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	2.554	16	46	108	9
Vadovai	8.118	21	5	0	-
Specialistai	3.903	55	11	5	-
Iš viso	3.428	92	62	112	9

9.6. lentelė. Įmonės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą 2011 m.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Lt	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	2.444	12	56	114	11
Vadovai	6.032	35	4	-	-
Specialistai	3.179	39	9	3	-
Iš viso	3.014	86	69	117	11

10. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA

AB „Grigiskės“ 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 apsisiekimo.

12. INFORMACIJA APIE EMITENTO VALDYMO ORGANUS

Bendrovė turi visuotinę 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	-
Romualdas Juškevičius	Narys	-
Tautvilas Adamonis	Narys	-
Daiva Duksienė	Narė	-
VALDYBA		
Gintautas Pangonis	Pirmininkas	0,22
Nina Šilerienė	Narė	0,07
Vigmantas Kažukauskas	Narys	0,33
Normantas Paliokas	Narys	-
Vytautas Juška	Narys	-

Vardai, pavardės	Pareigos	Turima kapitalo ir balsų dalis, proc.
ADMINISTRACIJA		
Gintautas Pangonis	Prezidentas	0,22
Nina Šilerienė	Viceprezidentė Finansams	0,07
Vigmantas Kažukauskas	Viceprezidentas Verslo vystymui	0,33
Vytautas Juška	Viceprezidentas Pirkimui ir logistikai	-
Robertas Krutikovas	Generalinis direktorius	0,07
Viktoras Tirevičius	Gofruotojo kartono departamento direktorius	0,10

12.2. Duomenys apie valdybos pirmininką, Prezidentą ir Viceprezidentą Finansams

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

Darbovietės pavadinimas	Užimamos pareigos
AB „Grigiškės“	Generalinis direktorius, valdybos pirmininkas
AB „Grigiškės“	Prezidentas, valdybos pirmininkas

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

Darbovietės pavadinimas	Užimamos pareigos
AB „Grigiškės“	Finansų direktorė, valdybos narė
AB „Grigiškės“	Viceprezidentė Finansams, 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“	Projektų direktorius	UAB „Didma“	51,00
	UAB „Naras“	Direktorius	UAB „Naras“	62,48
			UAB „Bakenas“	100,00
			UAB „Statybų namai“	62,00
			UAB „Technikos namai“	62,00
			UAB „Ginvildos investicija“	13,00
	AB „Grigiškės“	Stebėtojų tarybos pirmininkas		
Algimantas Goberis	AB „Grigiškės“	Stebėtojų tarybos narys		
Romualdas Juškevičius	AB „Grigiškės“	Stebėtojų tarybos narys		
Tautvilas Adamonis	UAB „Remada“	Generalinis direktorius	UAB „Remada“	100,0
	AB „Grigiškės“	Stebėtojų tarybos narys		

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
	UAB „Remados statyba“	Direktorius	UAB „Remados statyba“	100,0
Daiva Duksienė	AB „Grigiškės“	Stebėtojų tarybos narė		
Gintautas Pangonis			UAB „Ginvildos investicija“	79,0
	AB „Grigiškės“	Prezidentas	AB „Grigiškės“	0,22
	AB „Grigiškės“	Valdybos pirmininkas		
	AB „Klaipėdos kartonas“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Baltwood“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Ekotara“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Klaipėda recycling“	Valdybos narys		
	PAT „Mena pak“	Stebėtojų tarybos narys		
Normantas Paliokas	UAB „Didma“	Vilniaus filialo vadovas		
	UAB „Ginvildos investicija“	Direktorius		
	AB „Grigiškės“	Valdybos narys		
Vigmantas Kažukauskas	AB „Grigiškės“	Viceprezidentas Verslo vystymui	AB „Grigiškės“	0,33
	AB „Grigiškės“	Valdybos narys		
	AB „Klaipėdos kartonas“	Valdybos narys		
	UAB „Baltwood“	Valdybos narys		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Direktorius		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos narys		
	UAB „Ekotara“	Valdybos narys		
	UAB „Grigiškių energija“	Direktorius		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narys		
	UAB „AGR Prekyba“	Direktorius		
Vytautas Juška	AB „Grigiškės“	Viceprezidentas Pirkimui ir logistikai		
	AB „Grigiškės“	Valdybos narys		

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
Nina Šilerienė	UAB „Baltwood“	Valdybos narys		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narys		
	AB „Grigiškės“	Viceprezidentė Finansams	AB „Grigiškės“	0,07
	AB „Grigiškės“	Valdybos narė		
	AB „Klaipėdos kartonas“	Valdybos narė		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos narė		
	UAB „Baltwood“	Valdybos narė		
	UAB „Ekotara“	Valdybos narė		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narė		

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

AB „Grigiškės“ stebėtojų taryba išrinkta 2011 m. balandžio 26 d. ketverių metų kadencijai (iki 2015 m.). Bendrovės valdyba išrinkta 2011 m. balandžio 26 d. ketverių metų kadencijai (iki 2015 m.).

12.5. Informacija apie išmokas bei paskolas valdymo organų nariams

12.5. lentelė. Informacija apie emitento per 2012 m. išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų iš pelno.

	Išmokėti atlyginimai, Lt	Tantjemos, Lt	Dividendai, Lt	Kitos išmokos, Lt
Stebėtojų tarybos nariams		24.000		
Vidutiniškai vienam stebėtojų tarybos nariui		4.800		
Valdybos nariams		96.000		
Vidutiniškai vienam valdybos nariui		19.200		
Administracijos nariams	931.135		8.354	
Vidutiniškai vienam administracijos nariui	155.189			

Emitento stebėtojų tarybos ir valdybos nariams per ataskaitinį laikotarpį nebuvo išmokėti atlyginimai už darbą stebėtojų taryboje ir valdyboje, tantjemos 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 Įgyvendinant 2011 m. gruodžio 1 d. AB „GRIGIŠKĖS“ valdybos sprendimą vieną iš AB „GRIGIŠKĖS“ vykdomos veiklos segmentų – medienos plaušų plokščių gamybą – perkelti į 100 % valdomą dukterinę bendrovę UAB „Baltwood“, mainais už naujai išleidžiamas šios bendrovės akcijas, AB „GRIGIŠKĖS“ ir UAB „Baltwood“ 2011 m. gruodžio 31 d. pasirašė veiklos dalies perkėlimo (perleidimo) sutartį. Kaip minėta, AB „Grigiškės“ valdybos įsitikinimu AB „Grigiškės“ dalies veiklos perkėlimo faktas neturės reikšmingos įtakos AB „Grigiškės“ įmonių grupės finansiniams rodikliams.

Sausis AB „GRIGIŠKĖS“ įmonių grupė pasiekė 2011 m. iškeltus tikslus. Neaudituotais duomenimis per 2011 m. dvylika mėnesių įmonių grupė, kurią sudaro gamybos įmonės AB „Grigiškės“, UAB „Baltwood“, AB „Klaipėdos kartonas“, PAT „Mena pak“ bei makulatūros verslu užsiimanti bendrovė UAB „Klaipėda recycling“ pasiekė 308 mln. Lt (89,2 mln. EUR) pardavimo apyvartą ir tai yra 8 mln. Lt (2,3 mln. EUR) arba 2,7 proc. daugiau, nei prognozuota.

AB „Grigiškės“ 2011 m. dvylikos mėnesių pardavimai pasiekė 159 mln. Lt (64 mln. EUR) ir buvo 14 mln. Lt (4,1 mln. EUR) arba 9,7 proc. didesni, nei prognozuota.

2012 m. sausio 9 d. vykusiame AB „GRIGIŠKĖS“ Valdybos posėdyje buvo patvirtintas 2012 m. biudžetas.

Planuojama, kad įmonių grupė, kurią sudaro AB „GRIGIŠKĖS“, UAB „Baltwood“, AB „Klaipėdos kartonas“, UAB „Klaipėda recycling“ ir PAT „Mena pak“, 2012 m. pasieks 322 mln. litų (93,3 mln. EUR) pardavimų apyvartą, t. y., 22 mln. Lt (6,4 mln. EUR) arba 7,3 % daugiau nei 2011 m. apyvarta. Įmonių grupės pelnas prieš apmokestinimą sieks 15 mln. litų (4,3 mln. EUR) ir bus 3 mln. Lt (0,9 mln. EUR) arba 25 % didesnis už laukiamą 2011 metais.

Taip pat planuojama, kad AB „GRIGIŠKĖS“ pardavimai 2012 m. sieks 117 mln. litų (33,9 mln. EUR) ir bus 42 mln. litų (12,2 mln. EUR) mažesni už neaudituosius 2011 m. pardavimus. Bendrovė uždirbs 4,6 mln. litų (1,3 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą ir tai bus 0,2 mln. litų (0,1 mln. EUR) mažiau, nei tikimasi 2011 metais.

Planuojant 2012 m. Grupės įmonių veiklą, be kitų veiksnių buvo įvertintas ir 2011-12-02 paskelbtas bei 2011-12-31 įgyvendintas AB GRIGIŠKĖS veiklos dalies (medienos plaušų plokščių gamybos) perkėlimas į dukterinę bendrovę UAB „Baltwood“. Iki 2011-12-31 AB „GRIGIŠKĖS“ veikla buvo skirstoma į tris pagrindinius veiklos segmentus: „Popieriaus ir popieriaus gaminių“, „Medienos plaušų plokštės ir jos gaminių“ bei „Gofruotojo kartono ir susijusių gaminių“, o nuo 2012 m. Bendrovės veikla bus išskiriama į du pagrindinius veiklos segmentus „Popieriaus ir popieriaus gaminių“ bei „Gofruotojo kartono ir susijusių gaminių“. Būtent šis pokytis ir lemia tai, kad numatomi 2012 m. AB „GRIGIŠKĖS“ pardavimai bus 26,4 %, o pelnas prieš apmokestinimą bus 4,2 % mažesnis už 2011 m. laukiamus rezultatus.

Šios prognozės nėra audituotos.

- Sausis** Bankrutuojanti AB „MEDIENOS PLAUŠAS“ ir AB „GRIGIŠKĖS“ 2011 m. spalio 6 d. sudarė nuomos sutartį dėl bankrutuojančiai AB „MEDIENOS PLAUŠAS“ priklausančių dalies patalpų ir gamybinės bei kitokio pobūdžio įrangos nuomos. AB „GRIGIŠKĖS“, iš naujo įvertinusi rinkos situaciją, išsinuomoto turto būklę bei būtinų veiklai vykdyti investicijų dydį, nuo 2012 m. vasario 1 d., kaip tai yra numatyta aukščiau minimoje sutartyje, vienašališkai ją nutraukia.
- Kovas** AB „GRIGIŠKĖS“ sėkmingai įgyvendino įrengimų aktyvios techninės priežiūros projektą, leidžiantį toliau didinti turimų gamybinių pajėgumų patikimumą ir efektyvumą. Projekto įgyvendinimas prasidėjo 2011 m. vasario 18 d., kai AB „GRIGIŠKĖS“ ir UAB „SKF Lietuva“ pasirašė bendradarbiavimo sutartį. Per šiuos metus SKF įmonių grupės profesionalai, įvykdė sutartinius įsipareigojimus ir AB „GRIGIŠKĖS“ specialistams perteikė sukaupą pasaulinio lygio įrengimų priežiūros ir patarnavimo patirtį ir suteikė išskirtines galimybes Bendrovei sparčiai tobulėti.
- Įgyvendinant projektą AB „GRIGIŠKĖS“ buvo sukurta inovatyvi įrengimų aptarnavimo strategija, leidžianti daryti įtaką potencialiems įrengimų gedimams, kurie yra kritiški darbų saugos, ekologijos ir ekonomine prasmėmis. Dėl šios sistemos planuojant ir vykdant prevencinės bei diagnostikos užduotis mažinamos veiklos sąnaudos, didinamas gamybos našumas. Proaktyvi į įrengimų patikimumą orientuota veikla nuolat tobulina gamybinių įrengimų aptarnavimo procesą ir didina turimų gamybinių pajėgumų efektyvumą.
- Kartu su aptarnavimo strategija AB „GRIGIŠKĖS“ įdiegė didelių galimybių kompiuterizuotą įrenginių techninės priežiūros valdymo sistemą, padedančią optimizuoti visas techninės priežiūros veiklas ir procesus. Sukūrus pagrindinių įrangos veiklos indikatorių sistemą galime tiksliai identifikuoti ir prognozuoti įrangos gedimus bei greitai priimti sprendimus, susijusius su gamybinių įrengimų aptarnavimu, gamybos planavimu ir užsakymų įvykdymu laiku.
- AB „GRIGIŠKĖS“ toliau diegs pasaulinio lygio įrenginių priežiūrą ir dukterinėse bendrovėse, siekdama aukštesnės kokybės paslaugų bei lankstumo vykdant klientų užsakymus ir tapti itin konkurencinga rinkos žaidėja.
- Kovas** Akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“, juridinio asmens kodas 110012450, buveinės adresas Vilniaus g. 10, Grigiškės, LT-27101, Vilniaus m. sav., (toliau – Bendrovė) valdybos iniciatyva ir sprendimu šaukiamas eilinis visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas.
- Susirinkimo data ir laikas – 2012 m. balandžio 25 d., (trečiadienis) 11.00 val.
- Susirinkimo vieta – Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav. Bendrovės administracinio pastato II aukštas.
- Akcininkų registracijos pradžia – 10.30 val., pabaiga – 10.55 val.
- Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo apskaitos diena – 2012 m. balandžio 18 d.
- Dalyvauti ir balsuoti šaukiamame neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime turi teisę tik tie asmenys, kurie visuotinio akcininkų susirinkimo apskaitos dienos (2012 m. balandžio 18 d.) pabaigoje yra Bendrovės akcininkai.
- Visuotinio akcininkų susirinkimo teisių apskaitos diena – 2012 m. gegužės 10 d. Teisę gauti Bendrovės pelno dalį (dividendą) turės asmenys, kurie dešimtos darbo dienos pabaigoje po atitinkamą sprendimą priėmusio visuotinio akcininkų susirinkimo bus Bendrovės akcininkai.

Valdybos siūloma eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkė:

1. Bendrovės 2011 m. konsoliduotasis metinis pranešimas.
2. Bendrovės 2011 m. auditoriaus išvada.
3. Bendrovės 2011 m. konsoliduotųjų ir Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio tvirtinimas.
4. Bendrovės 2011 m. pelno paskirstymas.
5. Audito įmonės rinkimai ir audito paslaugų apmokėjimo sąlygų tvirtinimas.

Balandis 2012 m. balandžio 11 d. vykusiam AB „GRIGIŠKĖS“ Valdybos posėdyje buvo nuspręsta teikti AB „GRIGIŠKĖS“ eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui, įvyksiančiam 2012 m. balandžio 25 d., šią informaciją ir dokumentus: Bendrovės 2011 m. konsoliduotąjį metinį pranešimą, Bendrovės 2011 m. auditoriaus išvadą ir audituotą Bendrovės 2011 m. konsoliduotųjų ir Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinį, Bendrovės 2011 m. pelno paskirstymo projektą, AB „GRIGIŠKĖS“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo, įvyksiančio 2012 m. balandžio 25 d., valdybos siūlomus sprendimų projektus dėl kiekvieno visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkės klausimo bei Bendrojo balsavimo biuletenio formą.

Balandis 2011 metais AB „Grigiškės“ pardavimai siekė 159,3 mln. litų (46,1 mln. EUR) ir 14,3 mln. Litų (4,1 mln. EUR) arba 9,9 % viršijo paskelbtas 2011 m. prognozes. Per tą patį laikotarpį įmonių grupė, kurią sudaro gamybos įmonės AB „Grigiškės“, UAB „Baltwood“, AB „Klaipėdos kartonas“, PAT „Mena pak“ bei makulatūros verslu užsiimanti bendrovė UAB „Klaipėda recycling“ pasiekė 307,7 mln. Litų (89,1 mln. EUR) audituotą konsoliduotą pardavimo apyvartą. Tai yra 7,7 mln. Litų (2,2 mln. EUR) arba 2,6 % daugiau, nei buvo skelbiama 2011 m. prognozėse. Per 2011 metus AB „GRIGIŠKĖS“ uždirbo 13,5 mln. Lt (3,9 mln. EUR) audituoto pelno prieš apmokestinimą ir 8,7 mln. Lt (2,5 mln. EUR) arba 2,8 karto viršijo ataskaitinių metų prognozes. Bendrovės pelno prieš apmokestinimą padidėjimą, palyginti su paskelbtomis 2011 metų prognozėmis, didžiąja dalimi nulėmė 2011 m. atliktas turto vertinimas, kuris buvo reikalingas 2011-12-02 paskelbtam dalies veiklos perkėlimui į dukterinę UAB „Baltwood“ įgyvendinimui. Turto vertinimo įtaka Grupės pelną prieš apmokestinimą padidino 5,8 mln. Lt (1,7 mln. EUR). Eliminavus turto vertinimo poveikį, audituotas Bendrovės pelnas prieš apmokestinimą – 7,7 mln. Lt (2,2 mln. EUR). AB „Grigiškės“ įmonių grupė uždirbo 12,1 mln. Lt (3,5 mln. EUR) audituoto konsoliduoto pelno prieš apmokestinimą ir 0,1 mln. Lt (0,03 mln. EUR) viršijo ataskaitinių metų prognozes. Grupės audituotas konsoliduotas pelnas prieš mokesčius yra 6,7 mln. Lt (1,9 mln. EUR) mažesnis už Grupės neaudituatą konsoliduotą pelną prieš mokesčius daugiausia dėl minėto verslo vertinimo efekto eliminavimo.

Balandis 2012 m. balandžio 25 d. įvyko akcinės bendrovės „Grigiškės“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Susirinkimas išklaušė Bendrovės 2011 m. konsoliduotąjį metinį pranešimą, Bendrovės 2011 m. auditoriaus išvadą ir nusprendė:

- Patvirtinti Bendrovės 2011 m. konsoliduotųjų ir Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinį;
- Patvirtinti Bendrovės 2011 m. pelno paskirstymą: išmokėti už 2011 metus 1.200.000 Lt dividendų (0,02 Lt už akciją), skirti į įstatymų nustatytus rezervus 676.751 Lt ir skirti 120.000 Lt tantjemoms Bendrovės valdybos ir stebėtojų tarybos nariams.
- Išrinkti audito įmonę „KPMG Baltics“, UAB (juridinio asmens kodas 111494971) 2012 ir 2013 m. konsoliduotųjų ir Bendrovės metinių finansinių ataskaitų auditui atlikti, ir nustatė audito paslaugų kainą, neviršijančią 43.000 Lt be PVM už vienerius finansinius metus.

Gegužė

2010 m. lapkritį AB „GRIGIŠKĖS“ vadovybei nusprendus pritraukti nuosavo kapitalo būsimiems investiciniams projektams finansuoti, pirmiausia buvo numatyta dalį pritrauktų lėšų investuoti į gofruotojo kartono taros gamybą. 2011 m. pradžioje bendrovei patvirtinus gofruotojo kartono gamybos cecho statybų projektą, buvo išskeltas ambicingas tikslas – projektą įgyvendinti per vienerius metus, jam buvo skirta 20,5 mln. Lt (5,9 mln. EUR).

Projektas įgyvendintas per numatytą laiką, buvo pastatytas naujas gamybinis pastatas. Naujame ceche instaliuotas naujas gofruotojo kartono gamybos agregatas bei naujos gofruotojo kartono taros gamybos linijos, kurios gamina žymiai platesnės gamos pakuotes bei įvairius nestandartinius gofruotojo kartono gaminius. Iki 2012 m. pradžios senaisiais įrenginiais AB „GRIGIŠKĖS“ galėjo pagaminti tik iki 15 mln. kv. m ir tik 4 mm storio („C“ rūšies) gofruotąjį kartoną bei jo gaminius. Tačiau jau nuo 2012 m. II ketvirčio naujaisiais įrenginiais gaminamas 1,5–4 mm storio („C“, „B“, „E“ rūšių) gofruotasis kartonas ir jo gaminiai. Nuo šiol pirkėjams siūlomas žymiai platesnis gaminių asortimentas: ne tik standartinės dėžės, bet ir plokščiuoju arba rotaciniu iškirtimo būdu iš skirtingo storio gofruotojo kartono pagamintos pakuotės su 4 spalvų atspaudais. „Naujasis gofruotojo kartono gaminių gamybos cechasis pajėgus pagaminti apie 80 mln. kv. m gaminių per metus“, – pažymi AB „GRIGIŠKĖS“ generalinis direktorius Gintautas Pangonis.

„Preliminariais skaičiavimais investicijos į šį projektą sudarė apie 20,5 mln. Lt (5,9 mln. EUR). Šiuo projektu sustipriname savo pozicijas gofruotojo kartono rinkoje, taip pat siekiame sukurti didesnę pridėtinę vertę savo klientams, geriau patenkinti jų poreikius. Tikimės, kad pradėję gamybą su naujaisiais įrenginiais, 2012 m. pakuotės gaminių parduosime bent 1,5 karto daugiau negu pernai“, – skaičiuoja p. G. Pangonis.

AB „GRIGIŠKĖS“ yra vienintelė įmonė Lietuvoje ir Baltijos šalyse, kuri savo įmonių grupėje turi pilną gofruotojo kartono gamybos ciklą – nuo žaliavos (t. y., makulatūros) surinkimo iki galutiniams vartotojams skirtų gaminių gamybos.

Gegužė

AB „GRIGIŠKĖS“ 2012 m. gegužės 29 d. dalyvauja AB NASDAQ OMX Vilnius renginyje „Vadovai susitinka su investuotojais“. Čia potencialius investuotojus Bendrovės generalinis direktorius Gintautas Pangonis supažindina su įmonės veikla, veiklos rezultatais, planais bei perspektyvomis.

Gegužė AB „GRIGIŠKĖS“, sėkmingai užbaigusi pirmąjį 2011-2013 m. investicijų etapą, toliau įgyvendina investicijų programą. Kaip skelbta 2011 m. gruodį, planuotas emisijos išplatınimas būtų leidęs investicijų programą įgyvendinti per 2012–2014 m. Tačiau bendrovė buvo pasiruošusi ir sėkmingai įgyvendina alternatyvų scenarijų, kuomet investicinė programa vykdoma per ilgesnį laikotarpį iš bendrovės veiklos pinigų srautų.

Investavusi 20,5 mln. Lt (5,9 mln. EUR) į naujo gofruotojo kartono ir jo produkcijos gamybos cecho statybas, AB „GRIGIŠKĖS“ jau pradėjo popieriaus produkcijos gamybos plėtrą. Bendrovės gamybinėse patalpose sumontuota nauja popieriaus dubliavimo-pjovimo mašina, montuojama lapinių rankšluosčių gamybos linija. Savo eilės laukia popierinių nosinaičių gamybos linija, kuria numatoma gaminti įprastas ir maloniai kvėpiančias nosinaites. „Į šias linijas investuota 3,5 mln. Lt (1,0 mln. EUR) iš popieriaus produkcijos gamybos plėtrai numatytą 44,9 mln. Lt (13 mln. EUR). Be to, jau užsakyta nauja popieriaus perdirbimo linija, kurios laukiame šių metų pabaigoje. Netolimoje ateityje planuojame pirkti ir minėtą naują sanitarinio-buitinio popieriaus gamybos mašiną Nr. 6“, – teigia AB „GRIGIŠKĖS“ generalinis direktorius Gintautas Pangonis.

Popieriaus rinka nuolat kinta. Dėl to, atsižvelgdama į vartotojų poreikius ir konkurencinę aplinką, AB „GRIGIŠKĖS“ atnaujinama ir prekės ženklo Grite produkcija. „AC „Nielsen“ duomenimis, Lietuvos rinkoje Grite tualetinio popieriaus dalis padidėjo nuo 33 iki 37,7 proc. Grite dalis rankšluosčių segmente paaugo nuo 7 iki 18 proc. Baltijos šalių rinkoje Grite tualetinio popieriaus dalis padidėjo vienu procentu, nuo 25 iki 26 proc. Rankšluosčių kategorijoje augimas sudarė 6,2 procentinio punkto, t. y. nuo 6,5 iki 12,7 proc. Šie faktai bei aktyvus domėjimasis Grite ir Grite Professional produkcija šių metų tarptautinėje valymo pramonės parodoje ISSA INTERCLEAN Amsterdame mus įkvėpia naujiems darbams ir iššūkiams“, – džiaugiasi G. Pangonis.

Gegužė 2012 m. gegužės 30 d. Juridinių asmenų registre įregistruota nauja AB „GRIGIŠKĖS“ įstatų redakcija.

Bendrovės įstatai pakeisti atsižvelgiant į Bendrovės Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo 2011 m. gruodžio 19 d. priimtus sprendimus:

Atsižvelgiant į tai, kad Bendrovės valdyba nusprendė Bendrovės įstatinio kapitalo didinimą laikyti neįvykusiu, AB „GRIGIŠKĖS“ įstatinis kapitalas liko nepakitęs – 60 000 000 Lt.

Akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“ įstatų 5.1. ir 9.1. punktai pakeisti ir išdėstyti taip:

„5.1. Bendrovė įgyja civilines teises, prisiima civilines pareigas ir jas įgyvendina per savo organus. Bendrovės organai yra:

- 5.1.1. Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- 5.1.2. Stebėtojų taryba;
- 5.1.3. Valdyba;
- 5.1.4. Bendrovės vadovas – Prezidentas.“

„9.1. Bendrovės vadovas – Prezidentas – yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas. Bendrovės vadovas organizuoja ir vykdo Bendrovės ūkinę komercinę veiklą. Bendrovės vadovas savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos įstatymais, kitais teisės aktais, Bendrovės įstatais, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais, stebėtojų tarybos bei valdybos sprendimais ir pareiginiais nuostatais.“

Bendrovės įstatai pakeisti atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo aktualios redakcijos reikalavimus ir Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių (EVRK 2 red.).

Gegužė

Per 2012 m. 3 mėn. įmonių grupė, kurią sudaro gamybos įmonės AB „GRIGIŠKĖS“, UAB „Baltwood“, AB „Klaipėdos kartonas“ ir PAT „Mena pak“ pasiekė 72,7 mln. Lt (21,1 mln. eurų) pardavimo apyvartą, t.y. 3,9 mln. litų (1,1 mln. eurų) arba 5,1 proc. mažiau nei per 2011 m. 3 mėn.

Įmonių grupė uždirbo 1,2 mln. litų (0,3 mln. eurų) pelno prieš mokesčius, tai yra 0,4 mln. litų (0,1 mln. eurų) mažiau nei pernai tuo pačiu laikotarpiu.

AB „GRIGIŠKĖS“ per 2012 m. 3 mėn. pasiekė 25,6 mln. Lt (7,4 mln. eurų) pardavimo apyvartą, t.y., 16,3 mln. litų (4,7 mln. eurų) arba 38,9 proc. mažiau nei per 2011 m. 3 mėn. Palyginamos pardavimo apyvartos sumažėjimo pagrindine priežastimi yra 2011-12-02 paskelbtas veiklos dalies perkėlimas į dukterinę bendrovę.

Bendrovė uždirbo 2,2 mln. litų (0,6 mln. eurų) pelno prieš mokesčius ir tai yra 1,8 mln. litų (0,5 mln. eurų) daugiau nei pernai tuo pačiu laikotarpiu.

Daugiau informacijos pateikta AB GRIGIŠKĖS 2012 metų 1–3 mėn. tarpinėje konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje su atsakingų asmenų patvirtinimu.

2012 m. sausio 9 d. paskelbtos AB „Grigiškės“ ir įmonių grupės 2012 m. finansinių rezultatų prognozės nekeičiamos ir lieka galioti.

Birželis

AB „GRIGIŠKĖS“ gavo pranešimą apie Gofruotojo kartono departamento direktoriaus Viktoro Tirevičiaus sandorius emitento vertybiniais popieriais.

Liepa

AB „GRIGIŠKĖS“ įmonių grupė, siekdama aukštesnio produkcijos konkurencingumo, mažindama dujų brangimo įtaką verslui bei modernizuodama šilumos (garo) gamybos įrenginius, Vilniuje ir Klaipėdoje ketina įgyvendinti du projektus.

Realizuojant projektą „AB „Klaipėdos kartonas“ esamos dujinės katilinės modernizavimas panaudojant atsinaujinančius energijos išteklius“, numatoma AB „Klaipėdos kartonas“ teritorijoje pastatyti naują, ne mažesnės kaip 17,5 MW šiluminės galios biokuro kūrenamą katilą, kuris iš dalies pakeis dabartinius gamtines dujas naudojančius katilus. Planuojama, kad naujas biokuro katilas pagamins apie 50 proc. šilumos (garo), reikalingos įmonės technologinėms reikmėms. Įgyvendinusi projektą AB „Klaipėdos kartonas“ maždaug 40 proc. sumažins šiluminės energijos gamybos išlaidas. Be to, planuojama, kad šis projektas sudarys galimybes dalį mažesnėmis sąnaudomis pagamintos šilumos tiekti į Klaipėdos miesto centralizuoto šilumos tiekimo tinklą.

Numatomam AB „Klaipėdos kartonas“ projektui LR ūkio ministro 2012 m. liepos 24 d. įsakymu Nr. 4-740 buvo skirta iki 6,0 mln. Lt (1,7 mln. EUR) Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų parama. Bendra projekto vertė – 18,0 mln. Lt (5,2 mln. EUR).

Igyvendinant projektą „Atsinaujinančius energijos išteklius naudojančio 10 MW garo katilo statyba AB „GRIGIŠKĖS“, numatoma investuoti 11,9 mln. Lt (3,4 mln. EUR) ir AB „GRIGIŠKĖS“ teritorijoje pastatyti naują, ne mažesnės kaip 10 MW šiluminės galios biokuru kūrenamą katilą. Atsižvelgiant į rinkos sąlygas, naujojo katilo generuojama šiluma sudarys galimybes visiškai atsisakyti iškastinio kuro, naudojamo gaminti šilumai, reikalingai bendrovės technologinėms reikmėms. Be to, planuojama, kad šis projektas leis mažesniais sąnaudomis tiekti šilumą į Vilniaus miesto centralizuoto šilumos tiekimo tinklą.

Numatomam AB „GRIGIŠKĖS“ projektui LR ūkio ministro 2012 m. liepos 24 d. įsakymu Nr. 4-740 buvo skirta iki 5,95 mln. Lt (1,7 mln. EUR) Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų parama. Bendra projekto vertė – 11,9 mln. Lt (3,4 mln. EUR).

Rugpjūtis

Š. m. rugpjūčio 3 d. AB „GRIGIŠKĖS“ gaminamiems sanitarinio-buitinio popieriaus produktams buvo suteiktas Europos Sąjungos ekologinis ženklas – ES „Gėlė“. AB „GRIGIŠKĖS“ yra pirmoji įmonė Lietuvoje, kurios gaminiams Aplinkos apsaugos agentūra suteikė šį ženklą. ES ekologinis ženklas suteikiamas prekėms ir paslaugoms, kurios atitinka ES ženklinimo ekologiniu ženklu sistemos aplinkosaugos reikalavimus.

AB „GRIGIŠKĖS“ ekologiniu ženklu pažymėtiems produktams gaminti naudojamas perdirbtas arba iš darniai tvarkomų miškų medienos pagamintas plaušas, suvartojama mažiau elektros energijos, naudojami atsinaujinantys energijos ištekliai, mažiau teršiama aplinka. Šie produktai neturi kenksmingų medžiagų, neteršia aplinkos, nepavojingi sveikatai.

ES ekologinis ženklas suteiks galimybę geriau tenkinti verslo partnerių poreikius. Taip pat padidės bendrovės konkurencingumas Lietuvos ir tarptautinėse rinkose, ypač Skandinavijos šalyse, kur aplinkos apsaugai ir ekologiškų produktų vartojimo skatinimui skiriamas didžiulis dėmesys. Žymiai sustiprės bendrovės galimybės dalyvauti žaliuosiuose pirkimuose (žaliasis pirkimas – toks viešasis pirkimas, kai perkančioji organizacija įtraukia vieną ar kelis aplinkosaugos kriterijus į viešojo pirkimo sąlygas, pasirinkdama prekes, paslaugas ir darbus ne tik pagal jų kainą ir kokybę, bet ir mažesnę poveikį aplinkai vienoje, keliose ar visose produkto būvio fazėse, taip skatindama kurti kuo daugiau aplinkai palankių produktų). Turėdama ES ekologinį ženklą, bendrovė galės dalyvauti tarptautiniuose konkursuose, gaminti popieriaus produktus su privačia etikete ir pateikti produkciją stambiausiems Europos prekybos tinklams. Iki šiol galimybė eksportuoti gaminius į Skandinavijos ir kitas Europos šalis buvo labai apribota būtent dėl to, kad bendrovė neturėjo ES ekologinio ženklo.

Šis ženklas svarbus ir Lietuvos rinkoje. 2012 m. sausį įsigaliojo LR Vyriausybės nutarimas, įpareigojęs biudžetines įstaigas gerokai padidinti žaliųjų pirkimų apimtį. Šiemet žalieji pirkimai jau turės sudaryti ne mažiau kaip 25 proc., 2014 m. – ne mažiau kaip 30 proc., o 2015 m. – ne mažiau kaip 35 proc. viso pirkimų kiekio, skaičiuojant pagal skaičių ir pagal vertę.

- Rugšėjis** AB „GRIGIŠKĖS“ pasirašė sutartį su „KPMG Baltics“, UAB dėl Bendrovės ir konsoliduotų įmonių grupės metinių finansinių ataskaitų rinkinio audito už 2012 ir 2013 metus. Audito paslaugų kaina – 43.000 Lt (12.454 EUR) be PVM už vienerius finansinius metus.
- Spalis** AB „GRIGIŠKĖS“ 2012 m. spalio 24 d. dalyvaus „Verslo žinių“ organizuojamoje konferencijoje „Verslo planas 2013. Rinkos pulsas. Ką prognozuoja įmonių vadovai?“. Čia bendrovės prezidentas Gintautas Pangonis diskutuos Lietuvos verslui aktualiomis temomis, pristatys Lietuvos pramonės ir AB „GRIGIŠKĖS“ įmonių grupės verslo (žr. priedą) augimo galimybes 2013-ais.
- Kaip 2012-07-27 paskelbtame pranešime apie esminį įvykį buvo informuota, AB „GRIGIŠKĖS“ įmonių grupė siekdama aukštesnio produkcijos konkurencingumo, mažindama dujų brangimo įtaką verslui bei modernizuodama šilumos (garo pavidalu) gamybos įrenginius ketina įgyvendinti du projektus Vilniuje ir Klaipėdoje. Šiuo tikslu AB „GRIGIŠKĖS“ ir AB „Klaipėdos kartonas“ pasirašė trišales sutartis su Lietuvos Respublikos ūkio ministerija bei Viešosios įstaigos Lietuvos verslo paramos agentūra dėl Sanglaudos fondo lėšų paramos skyrimo minėtų projektų įgyvendinimui.
- Šiomis sutartimis AB „GRIGIŠKĖS“ įmonių grupei yra skirta 11,95 mln. Lt (3,5 mln. EUR) Sanglaudos fondo lėšų parama. Iš viso į šilumos ūkio modernizavimą bendrovės investuos 30 mln. Lt (8,7 mln. EUR).
- AB „GRIGIŠKĖS“ iki 2014 m. sausio 10 d. planuoja įgyvendinti 11,9 mln. Lt (3,4 mln. EUR) vertės projektą „Atsinaujinančius energijos išteklius naudojančio 10 MW garo katilo statyba AB „GRIGIŠKĖS““ Nr. VP3-3.4-ŪM-02-K-02-020 ir pradėti naujo biokuro kūrenamo garo katilo eksploataciją. Dukterinė AB „Klaipėdos kartonas“ iki 2014 m. vasario 28 d. planuoja įgyvendinti 18,0 mln. Lt (5,2 mln. EUR) vertės projektą „AB „Klaipėdos kartonas“ esamos dujinės katilinės modernizavimas panaudojant atsinaujinančius energijos išteklius“ Nr. VP3-3.4-ŪM-02-K-02-003 ir gamybos procesuose pradėti naudoti iš biokuro pagamintą šilumos energiją (garo pavidalu). Numatoma, kad Klaipėdoje naujas biokuro katilas pagamins apie 50 proc. šilumos, sunaudojamos bendrovės technologinėms reikmėms, o Grigiškėse, priklausomai nuo rinkos sąlygų, bus galima visiškai atsisakyti iškastinio kuro naudojimo bendrovės technologinėms reikmėms reikalingos šilumos gamyboje.
- Lapkritis** AB „GRIGIŠKĖS“ gavo pranešimą apie Popieriaus departamento technikos direktoriaus Audriaus Maminsko sandorius emitento vertybiniais popieriais.
- Lapkritis** Per 2012 m. 9 mėn. įmonių grupė, kurią sudaro gamybos įmonės AB „GRIGIŠKĖS“, UAB „Baltwood“, AB „Klaipėdos kartonas“ ir PAT „Mena pak“ pasiekė 218,7 mln. Lt (63,3 mln. eurų) pardavimo apyvartą, t. y. 16,5 mln. litų (4,8 mln. eurų) arba 7 proc. mažiau nei per 2011 m. 9 mėn.
- Įmonių grupė uždirbo 9,7 mln. litų (2,8 mln. eurų) pelno prieš mokesčius, tai yra 1,4 mln. litų (0,4 mln. eurų) daugiau nei pernai tuo pačiu laikotarpiu.

AB „GRIGIŠKĖS“ per 2012 m. 9 mėn. pasiekė 81,3 mln. Lt (23,5 mln. eurų) pardavimo apyvartą, t. y., 39,1 mln. litų (11,3 mln. eurų) arba 32,5 proc. mažiau nei per 2011 m. 9 mėn. Palyginamos pardavimo apyvartos sumažėjimo pagrindine priežastimi yra 2011-12-31 įvykdytas veiklos dalies perkėlimas į dukterinę bendrovę.

Bendrovė uždirbo 7,7 mln. litų (2,2 mln. eurų) pelno prieš mokesčius ir tai yra 3,1 mln. litų (0,9 mln. eurų) daugiau nei pernai tuo pačiu laikotarpiu.

Daugiau informacijos pateikta AB GRIGIŠKĖS 2012 metų 1–9 mėn. tarpinėje konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje su atsakingų asmenų patvirtinimu.

Lapkritis

Įvertinus devynių mėnesių rezultatus ir metų 4 ketvirčio tendencijas, šiandieną atskiru pranešimu apie esminį įvykį bus tikslinamos 2012 m sausio 9 d. paskelbtos AB „Grigiškės“ ir įmonių grupės 2012 m. finansinių rezultatų prognozės.

Įvertinus devynių mėnesių rezultatus ir metų 4 ketvirčio tendencijas, tikslinamos 2012 m sausio 9 d. paskelbtos AB „Grigiškės“ ir įmonių grupės 2012 m. finansinių rezultatų prognozės.

Planuojama, kad įmonių grupė, 2012 m. pasieks 290 mln. litų (84,0 mln. EUR) pardavimų apyvartą, t.y., 17,7 mln. Lt (5,1 mln. EUR) arba 5,8% mažiau nei 2011 m. audituota apyvarta. Įmonių grupės pelnas prieš apmokestinimą sieks 13 mln. litų (3,8 mln. EUR), ir bus apie 1 mln. Lt (0,3 mln. EUR) arba 8,3% didesnis už 2011 m. audituotą.

Grupės apyvartos prognozė yra mažinama dėl šių priežasčių. Nors šiais metais dukterinė bendrovė AB „Klaipėdos kartonas“ ir išlaikė 2011 m. pasiektas gamybos apimtis, tačiau, palyginti su 2011 m., per 2012 m. devynis mėnesius kartoninio popieriaus rinkos kainoms kritus vidutiniškai 13–14%, pardavimo apyvarta smuko atitinkamai. Antra priežastis – žaliavų tiekimo optimizavimas, dėl kurio per 2012 m. įmonių grupės viduje buvo daugiau konsoliduotinių sandorių. Šie veiksmai leido padidinti 2012 m. prognozinį Grupės pelningumą prieš mokesčius iki 4,5%, palyginti su 2011 m. audituotu 3,9% pelningumu.

Taip pat planuojama, kad AB „GRIGIŠKĖS“ pardavimai 2012 m. sieks 111 mln. litų (32,1 mln. EUR) ir bus 48,3 mln. litų (14 mln. EUR) mažesni už audituotus 2011 m. pardavimus. Palyginamos pardavimo apyvartos sumažėjimo pagrindine priežastimi yra 2011-12-31 įvykdytas veiklos dalies perkėlimas į dukterinę bendrovę. Prognozuojama, kad Bendrovė uždirbs 9,5 mln. litų (2,8 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą ir tai bus 2 kartus daugiau, nei buvo prognozuota metų pradžioje.

13.2. Naujausi įvykiai emitento veikloje

Sausis

2013 m. sausio 10 d. vykusiame AB „GRIGIŠKĖS“ Valdybos posėdyje buvo patvirtintas 2013 m. biudžetas.

Planuojama, kad įmonių grupė, kurią sudaro AB „GRIGIŠKĖS“, UAB „Baltwood“, AB „Klaipėdos kartonas“, PAT „Mena pak“ bei UAB „Klaipėda recycling“, 2013 m. pasieks 330 mln. litų (95,6 mln. EUR) pardavimų apyvartą, t. y. 40 mln. Lt (11,6 mln. EUR) arba 13,8 % daugiau nei 2012 m. laukiama apyvarta. Įmonių grupės pelnas prieš apmokestinimą sieks 13,4 mln. litų (3,9 mln. EUR) ir bus 3 % didesnis už laukiamą 2012 metais.

Taip pat planuojama, kad AB „GRIGIŠKĖS“ pardavimai 2013 m. sieks 148 mln. litų (42,8 mln. EUR) ir bus 37 mln. litų (10,7 mln. EUR) didesni už laukiamus 2012 m. pardavimus. Bendrovė uždirbs 7 mln. litų (2 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą ir tai bus 2,5 mln. litų (0,7 mln. EUR) mažiau, nei tikimasi 2012 metais.

2013 m. didžiausias dėmesys bus skiriamas sanitarinio ir buitinio popieriaus bei kartoninio popieriaus ir pakuotės produkcijos pardavimų vystymui Lietuvos ir eksporto rinkose. Planuojant 2013 m. Grupės įmonių veiklą buvo įvertintos rinkos tendencijos.

Taip pat neabejojama, kad šių tikslų pasiekti padės įgyvendinama investicijų į gamybinės bazės plėtrą programa. 2012 m. darbą pradėjo naujas gofruotojo kartono ir jo produkcijos gamybos cechų, taip pat naujos popierinių lapinių rankšluosčių bei popierinių nosinaičių gamybos linijos. Šiuo metu jau pradeda eksploatuoti naują popieriaus gaminių buičiai liniją. Bendros investicijos į paminėtus objektus sieks 33 mln. Lt (9,6 mln. EUR)

Siekiant plėsti pardavimus bei didinti produkcijos konkurencingumą Grupė 2013 m. tęs investicijų programą. Kaip jau minėta ankstesniuose pranešimuose apie esminį įvykį, Grupė investuos 30 mln. Lt (8,7 mln. EUR) į dviejų biokatilinių statybą Vilniuje ir Klaipėdoje. Iš jų 11,95 mln. Lt (3,5 mln. EUR) sudarys Sanglaudos fondo lėšų parama.

Šalia to dar 2013 m. tikimasi pradėti naujos popieriaus gamybos mašinos Nr.6 investicinio projekto įgyvendinimo darbus.

Šios prognozės nėra audituotos.

Vasaris AB „GRIGIŠKĖS“ informuoja, kad visos AB „GRIGIŠKĖS“ įmonių grupės bendrovės veiklos operacijų finansavimui naudoja kituose Lietuvos Respublikos teritorijoje veikiančiuose bankuose turimas banko sąskaitas.

Visos Grupės bendrovės turi nereikšmingą skaičių klientų, kurie iki 2013-02-12 atsiskaitymus vykdė per AB „Ūkio bankas“. Pardavimas šiems klientams sudarė nežymią dalį kiekvienos Grupės bendrovės apyvartoje.

Be to, AB „GRIGIŠKĖS“ Grupė yra apdraudusi galimą klientų nemokumo riziką.

Dėl šių priežasčių Lietuvos banko valdybos sprendimas laikinai apriboti AB „Ūkio bankas“ veiklą neturi reikšmingo tiesioginio poveikio nei AB „GRIGIŠKĖS“, nei kitų Grupės bendrovių veiklai ir rezultatams.

Vasaris 2013 m. vasario 20 d. AB „GRIGIŠKĖS“ ir AB SEB bankas pasirašius 35 mln. Lt (10,1 mln. EUR) paskolos suteikimo sutartį, pradėtas trečiasis 2011 m. balandį paskelbtos investicijų programos etapas, – informuoja bendrovės prezidentas Gintautas Pangonis.

Kaip jau minėta ankstesniuose pranešimuose apie esminius įvykius, AB „GRIGIŠKĖS“ 2012 m. užbaigė pirmąją investicijų programos etapą, kai investavus 20,5 mln. Lt (5,9 mln. EUR) buvo pastatytas ir darbą pradėjo moderniomis gamybos linijomis aprūpintas naujas gofruotojo kartono ir jo produkcijos gamybos cechų. Antrojo etapo metu investavus dar 12,5 mln. Lt (3,6 mln. EUR), popieriaus gamybos padalinio pajėgumas buvo sustiprintas keturiomis naujomis popieriaus pagrindo perdirbimo linijomis.

Vakar pasirašytos paskolos lėšos bus skirtos naujai popieriaus gamybos mašinai įsigyti. Šis investicinis projektas truks dvejus metus ir viršys 53 mln. Lt (15,3 mln. EUR). Planuojama, kad naujoji linija pradės veikti 2014 m. pabaigoje. AB „GRIGIŠKĖS“ numato įsigyti naują, šiuolaikišką, europietišką popieriaus gamybos mašiną. Ši popieriaus gamybos mašina bus moderniausia ir leis bendrovei sparčiau prisitaikyti prie besikeičiančių rinkos poreikių, geriau patenkinti klientų pageidavimus, gaminti dar kokybiškesnę produkciją, plėsti gaminių asortimentą. Neabejojama, kad šios investicijos padės bendrovei sustiprinti pozicijas Europos rinkoje ir suteiks galimybę sėkmingai konkuruoti su kitais popieriaus produkcijos gamintojais. Numatoma, kad naujosios popieriaus mašinos gamybos pajėgumai bus dvigubai didesni, nei šiuo metu turimi, ji pakeis dvi mažiausio pajėgumo iš dabar veikiančių trijų popieriaus gamybos mašinų.

AB „GRIGIŠKĖS“ planuoja, kad 2014 m. pabaigoje įgyvendinus minimą investicijų programą, bendrovės produkcijos pardavimai per kitus dvejus metus išaugs dvigubai. Taip pat tikimasi, kad augantys įmonių grupės pardavimai pasieks 500 mln. Lt (145 mln. EUR).

13.3. Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės

Bendrovė turi pardavimo atstovus Latvijoje, Estijoje bei Lenkijoje. 2013 metais neplanuojama atidaryti atstovybių ar filialų.

13.4. Rizikos veiksniai

Finansinės ir kitos rizikos bei jų valdymas yra atskleistas audituotos atskaitomybės pastabose.

Ekonominiai rizikos veiksniai

Popieriaus produkcija. Įmonės popieriaus produkcijos eksportui, kuris sudaro apie 42,1 proc. visų popieriaus produkcijos pardavimų, įtakos turi valiutų kursų svyravimai, taip pat transporto paslaugų bei žaliavų kainų pokyčiai. Kadangi eksporto rinkose pardavimų valiuta – eurai, valiutų kursų rizika – minimali.

2013 m., kaip ir 2012-aisiais, planuojame produkcijos pardavimų augimą visose pardavimų rinkose.

Gofruotasis kartonas ir su juo susijusi produkcija. Planuojame, kad gofruotojo kartono ir su juo susijusios produkcijos kainų lygis kils dėl augančių žaliavų kainų bei paklausos. Pagrindinės šio verslo rizikos kyla iš žaliavų kainų pokyčio.

Socialiniai rizikos veiksniai

Darbo užmokestis išmokamas kolektyvinėje sutartyje numatytais terminais.

Techniniai – technologiniai rizikos veiksniai

Siekiant gerinti techninį gamybos aprūpinimo lygį, nuolat yra modernizuojami bendrovėje veikiantys įrengimai ir pastatai, įsigijami nauji įrengimai, automatizuojamas procesų valdymas. 2012 m. siekdama sumažinti į aplinką išmetamų popieriaus gamybos procese susidariusių kietųjų dalelių kiekį, bendrovė įdiegė danų kompanijos Moldow A/S oro valymo įrenginį „Moldow“. Modernus filtras su automatine filtravimo medžiagos regeneravimo sistema leidžia ženkliai sumažinti taršą kietosiomis dalelėmis.

2012 m. rugpjūtį AB „GRIGIŠKĖS“ gaminamiems sanitarinio - buitinio popieriaus produktams buvo suteiktas Europos Sąjungos ekologinis ženklas – ES „Gėlė“. AB „GRIGIŠKĖS“ yra pirmoji įmonė Lietuvoje, kurios gaminiams Aplinkos apsaugos agentūra suteikė šį ženklą. ES ekologinis ženklas suteikiamas prekėms ir paslaugoms, kurios atitinka ES ženklavimo ekologiniu ženklu sistemos aplinkosaugos reikalavimus. AB „GRIGIŠKĖS“ ekologiniu ženklu pažymėtiems produktams gaminti naudojamas perdirbtas arba iš darniai tvarkomų miškų medienos pagamintas plaušas, suvartojama mažiau elektros energijos, naudojami atsinaujinantys energijos ištekliai, mažiau teršiama aplinka. Šie produktai neturi kenksmingų medžiagų, neteršia aplinkos, nepavojingi sveikatai.

2011 m. rugsėjį bendrovė pradėjo diegti aplinkos apsaugos vadybos sistemą, veikiančią pagal LST EN ISO 14001:2005 standarto reikalavimus. 2012 m. gegužės 8–9 dienomis įvyko paskutinis projekto etapas – AB „Grigiškės“ kokybės ir aplinkos apsaugos vadybos sistemų sertifikavimas. Sertifikavimą atliko UAB „Det Norske Veritas“, kuri atstovauja vienai iš pirmaujančių pasaulio sertifikavimo/registravimo įstaigų DNV Business Assurance. Sertifikavimas praėjo sėkmingai, buvo patvirtinta bendrovės vadybos sistemų atitiktis standartų LST EN ISO 9001 ir LST EN ISO 14001 reikalavimams.

Ekologiniai rizikos veiksniai

Įmonė vykdydama ūkinę veiklą, vadovaujasi „Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės“ principais. Racionaliai vartoja energetinius ir gamtinius išteklius, taikydama šiuolaikines gamybos, aplinkos komponentų valymo technologijas nebloginant gaminamos produkcijos kokybės.

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.

Gamybiniai nutekamieji vandenys valomi mechaniniu būdu bendrovės valymo įrenginiuose ir paduodami į Vilniaus miesto biologinius valymo įrengimus.

Įmonėje 2012 m. įdiegta Aplinkos apsaugos vadybos sistema ISO 14001.

13.5. Tiekėjai

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

Tiekėjo šalis	2012 m.	2011 m.
	proc.	proc.
Lietuva	68	76
Estija	5	4
Lenkija	2	3
Latvija	1	1
Vokietija	2	1
Baltarusija	0	0
Austrija	1	0
Kitos šalys	21	15
VISO	100	100

13.6. Segmentų informacija

Valdymo tikslais 2012 m. Įmonės veikla buvo skirstoma į du verslo vienetus, o Grupės į tris verslo vienetus pagal pagamintus produktus ir turėjo tris atskleidžiamus segmentus: popieriaus ir popieriaus gaminių, medienos plaušų plokščių ir medienos gaminių bei žaliavos gofruotajam kartonui ir susijusių gaminių.

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

Planuojama, kad įmonių grupė, kurią sudaro AB „GRIGIŠKĖS“, UAB „Baltwood“, AB „Klaipėdos kartonas“, PAT „Mena pak“ bei UAB „Klaipėda recycling“, 2013 m. pasieks 330 mln. litų (95,6 mln. EUR) pardavimų apyvartą, t.y., 40 mln. Lt (11,6 mln. EUR) arba 13,8% daugiau nei 2012 m. laukiama apyvarta. Įmonių grupės pelnas prieš apmokestinimą sieks 13,4 mln. litų (3,9 mln. EUR) ir bus 3 % didesnis už laukiamą 2012 metais.

Taip pat planuojama, kad AB „GRIGIŠKĖS“ pardavimai 2013 m. sieks 148 mln. litų (42,8 mln. EUR) ir bus 37 mln. litų (10,7 mln. EUR) didesni už laukiamus 2012 m. pardavimus. Bendrovė uždirbs 7 mln. litų (2 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą ir tai bus 2,5 mln. litų (0,7 mln. EUR) mažiau, nei tikimasi 2012 metais.

2013 m. didžiausias dėmesys bus skiriamas sanitarinio ir buitinio popieriaus bei kartoninio popieriaus ir pakuotės produkcijos pardavimų vystymui Lietuvos ir eksporto rinkose. Planuojant 2013 m. Grupės įmonių veiklą buvo įvertintos rinkos tendencijos.

Taip pat neabejojama, kad šių tikslų pasiekti padės įgyvendinama investicijų į gamybinės bazės plėtrą programa. 2012 m. darbą pradėjo naujas gofruotojo kartono ir jo produkcijos gamybos cechų, taip pat naujos popierinių lapinių rankšluosčių bei popierinių nosinačių gamybos linijos. Šiuo metu jau pradama eksploatuoti naujoji popieriaus gaminių buičiai linija. Bendros investicijos į paminėtus objektus sieks 33 mln. Lt (9,6 mln. EUR)

Siekiant plėsti pardavimus bei didinti produkcijos konkurencingumą Grupė 2013 m. tęs investicijų programą. Kaip jau minėta ankstesniuose pranešimuose apie esminį įvykį, Grupė investuos 30 mln. Lt (8,7 mln. EUR) į dviejų biokatilinių statybą Vilniuje ir Klaipėdoje. Iš jų 11,95 mln. Lt (3,5 mln. EUR) sudarys Sanglaudos fondo lėšų parama.

Šalia to, dar 2013 m. tikimasi pradėti naujos popieriaus gamybos mašinos Nr. 6 investicinio projekto įgyvendinimo darbus.

13.8. Įmonės ir Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai

Finansinis rodiklis	2010 m. audituota		2011 m. audituota		2012 m. audituota	
	grupė	įmonė	grupė	įmonė	grupė	įmonė
EBITDA	35.625.442	16.126.187	40.792.205	22.507.154	35.586.189	20.608.752
EBITDA pelningumas	14,5%	12,4%	13,3%	14,1%	12,3%	18,6%
Bendrasis pelningumas	13,3%	10,9%	15,1%	14,4%	15,7%	18,1%
Veiklos pelningumas	6,1%	1,8%	6,3%	5,7%	4,6%	8,3%
Grynasis pelningumas	3,1%	1,2%	4,2%	8,5%	3,2%	7,6%
ROE, %	9,8%	2,0%	13,8%	15,7%	9,1%	8,8%
ROA, %	4,2%	1,1%	5,2%	9,0%	3,7%	5,4%
Bendrasis likvidumo koeficientas	0,81	0,71	0,87	0,68	0,66	0,49
Skubaus padengimo koeficientas	0,52	0,47	0,50	0,49	0,40	0,33
Padengimo gryniaisiais pinigais rodiklis	0,020	0,009	0,032	0,002	0,015	0,005
P/E	21,29	105,65	7,49	7,07	12,21	13,43
Pagrindinis pelnas akcijai	0,13	0,03	0,21	0,23	0,16	0,14
Skolos - nuosavybės koeficientas	1,64	0,76	1,45	0,54	1,32	0,57
Skolos koeficientas	0,60	0,41	0,57	0,33	0,55	0,35

13.9. Patentai, licencijos, tyrimai

Įmonė ir Grupė neturi patentų, licencijų.

13.10. Aplinkos apsauga

Aplinkos taršos leidimų judėjimo lentelė per 2012 m.:

	Kiekis, vnt.	
	Grupė	Įmonė
2011 m. gruodžio 31 d.	(9.911)	(6.390)
Paskirstyti aplinkos taršos leidimai 2012 m.	126.393	94.081
Nupirkti aplinkos taršos leidimai		
Panaudoti aplinkos taršos leidimai	(25.109)	(51)
Parduoti aplinkos taršos leidimai		
2012 m. gruodžio 31 d.	91.373	87.640

14. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Visi sandoriai su susijusiomis šalimis buvo vykdomi rinkos kainomis.

AB „Klaipėdos kartonas“ – AB „Grigiškės“ dukterinė įmonė.

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

PAT „Mena pak“ – AB „Grigiškės“ dukterinė įmonė.

UAB „AGR Prekyba“ – 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“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

UAB „Klaipėda recycling“ – AB „Grigiškės“ dukterinė įmonė.

UAB „Grigiškių energija“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

14.1. lentelė. Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2012 m. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2012 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“	32	148.180		52.938
UAB „Didma“	1.573	133.275		
UAB „Remada“				
UAB „Ekotara“				
UAB „Naras“				
UAB „Naujieji Verkiai“	12.024		1.492	
Iš viso	13.629	281.455	1.492	52.938

14.2. lentelė. Įmonės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2012 m. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2012 m. gruodžio 31 d., Lt

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Susijusioms šalims mokėtinos sumos
UAB „Baltwood“	21.009.321	9.248.462	1.166.340	
UAB „Ginvildos investicija“	32	148.180		52.938
UAB „Didma“	1.573	133.275		
UAB „Klaipėda recycling“	2.828.974	220.450	54.170	
AB „Klaipėdos kartonas“	159.493	11.260.148	19.275	3.115.631
UAB „Naujieji Verkiai“	12.024		1.492	
Iš viso	24.011.417	21.010.515	1.241.277	3.168.569

15. TEISMO IR TREČIŲJŲ TEISMO (ARBITRAŽO) PROCESAI

Per 2012 m. 12 mėn. nebuvo teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesų, galinčių turėti ar turėjusių įtakos AB „Grigiškės“ finansinei būklei.

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi LR vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos banko patvirtintomis Periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes – AB „Grigiškės“ prezidentas Gintautas Pangonis ir viceprezidentė finansams Nina Šilerienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, 2012 metų audituotos konsoliduotos finansinės ataskaitos, sudarytos pagal taikomus buhalterinės apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo emitento ir bendrą konsoliduotų įmonių turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius, pinigų srautus, o 2012 m. konsoliduotame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga.

Prezidentas

Gintautas Pangonis

Viceprezidentė Finansams

Nina Šilerienė

16. VALDYMO KODEKSO LAIKYMOŠI ATSKLEIDIMAS

AB „Grigiskės“, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius listingavimo taisyklių 24.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi VVPB patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių:

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Kiekvienais metais bendrovė skelbia savo planus, prognozuojamus rezultatus.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Visi aukščiausi bendrovės valdymo organai yra susitelkę ties pagrindinių tikslų 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 gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.
II principas: Bendrovės valdymo sistema		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, kadangi jos organai yra vienasmenis bendrovės valdymo organas - vadovas, kolegialus bendrovės valdymo organas - valdyba ir bendrovės veiklos priežiūros organas - stebėtojų taryba.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Valdyba yra atsakinga už strateginį vadovavimą įmonei bei vykdo kitas esmines įmonės valdymo funkcijas. Stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią įmonės valdymo organų veiklos priežiūrą.
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t. y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Neaktualu	Bendrovėje yra sudaroma ir stebėtojų taryba, ir valdyba.

2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai. ¹	Taip	Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas yra sudaromas ir veikia III ir IV principuose išdėstyta tvarka, III ir IV principai yra taikomi ir valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šioms organams priimant sprendimus. 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. Direktorai 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 klišės 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 principe – 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.

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.

3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus 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 informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Bendrovė ne vėliau kaip likus 21 dienai iki visuotinio akcininkų susirinkimo viešai paskelbia siūlomus sprendimų projektus. Jei į susirinkimo darbotvarkę įtrauktas klausimas dėl kolegialaus organo narių rinkimo, bendrovė atskleidžia pagrindinę informaciją apie siūlomus kandidatus. Informaciją apie stebėtojų tarybos ir valdybos narius, jų pareigas kitose įmonėse, bendrovė atskleidžia savo periodinėse ataskaitose. Todėl akcininkai turi pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti.
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti 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 ji tenkina siūlomo stebėtojų tarybos nario kompetenciją, 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 pakankamas⁴ nepriklausomų⁵ 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	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.

priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:

- 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;
- 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;
- 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokesį, 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 nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir išvadų skelbimo praktika.
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir išvadų 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.	Taip	Už darbą visiems kolegialaus organo nariams buvo paskirtos tantjemos.
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 abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys	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.

⁶ Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tantjemos 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 tantjemas. Taigi įstatymas lyg ir neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tantjemomis, 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 vienasmeniui valdymo organui – vadovui.

atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).		
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų išpareigoti taip apriboti kitus savo profesinius išpareigojimus (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 posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Kolegialaus organo nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja kolegialaus organo posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip kolegialaus nario, pareigų vykdymui.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir išpareigojant 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 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.

⁹ Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežtinti minėtą reikalavimą ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankantį 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.

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.

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 komitetus¹¹. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.	Taip	Bendrovėje suformuotas audito komitetas. Interesų konfliktų srityse, susijusiose su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu, išvengiama.
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, 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 nesiekianti susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Taip	Bendrovėje yra suformuotas audito komitetas.
4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai paprastai 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.	Taip	Bendrovėje suformuotas audito komitetas turi 3 narius.
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	Taip	Bendrovės stebėtojų taryba yra nustačiusi audito komiteto įgaliojimus jos patvirtintose Audito komiteto vidaus taisyklėse.

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.

komitetas turėtų patvirtinti, kad ji tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.		
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.	Taip	Pagal Audito komiteto vidaus taisykles Audito komitetas turi teisę į savo posėdžius kviešti Stebėtojų tarybos pirmininką ir tam tikrus Bendrovės darbuotojus, išorės auditorius.
4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojamas skyrimo komitetas.
4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išaitines 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;	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojamas atlyginimų komitetas.

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 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);	Taip	Bendrovėje yra suformuotas audito komitetas.

2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;

3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;

4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;

5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiems interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiama 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 nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui saivoka <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.

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.

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 darbotvarka susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį informuojami iš anksto prieš 5 darbo dienas pateikiant posėdžio darbotvarkę. Posėdžio medžiaga pateikiama valdybos nariams elektroniniu paštu ne vėliau kaip prieš 2 darbo dienas iki valdybos posėdžio dienos, kad valdybos nariai 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 sprendami 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 sprendami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus.
VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 60.000.000 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Lt. Visiems bendrovės akcijų savininkams suteikiamos vienodos teisės.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šios rekomendacijos.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą 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 kriterijai nustatyti Akcinių bendrovių įstatyme ir įmonės įstatuose.
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 "Grigiskės" 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 administruojamoje Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje bei bendrovės interneto tinklalapyje www.grigiskes.lt .

¹³ Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) neapibrėžia 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 apsvaistomi 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.

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 perdavimo sutartis teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat įmonė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato Akcinių bendrovių įstatymas.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama 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.		
7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgaliojimo kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus 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 esminiems 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 ryšį; 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.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
8.5. 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 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.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

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. Išėtinės 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. Išėtinės 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. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
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 naudojamosi 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 (nekintamoji plius 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 esminiems 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 pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

8.21. 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 schemoje, 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 išsipareigojimams 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	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos

vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksniai; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.		
10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama 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 detaliau reglamentuojama VIII principu.	Iš dalies	Bendrovė periodiškai skelbia informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus.
10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimtys atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po NASDAQ OMX Vilnius 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 AB Nasdaq OMX Vilnius administruojamą Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazę pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu. Birža gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant informacijos pateikimą visiems vienu metu. Be to, informaciją bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos ir vienu metu pateikti visoms rinkoms, kuriose prekiaujama bendrovės vertybiniais popieriais. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje. 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, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Esminiai įvykiai, pranešimai spaudai, veiklos ataskaitos ir kita svarbi informacija akcininkams yra skelbiama įmonės internetiniame puslapyje. Ši informacija skelbiama lietuvių ir anglų kalbomis.

10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, 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 užmokesį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Taip	Bendrovė pilnai laikosi šių rekomendacijų. Per 2012 m. audito įmonė iš bendrovės nėra gavusi užmokesčio už ne audito paslaugas.