

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi LR Vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio 2 dalies nuostatomis ir Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo pateikimo taisyklėmis, mes – AB „Grigiškės“ prezidentas Gintautas Pangonis ir viceprezidentė finansams Nina Šilerienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, 2012 m. 6 mėnesių neaudituoja tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal taikomus buhalterinės apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo emitento ir bendrą konsoliduotų įmonių turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius, pinigų srautus, o neaudituotame konsoliduotame tarpiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga.

AB „Grigiškės“ Prezidentas



Gintautas Pangonis

AB „Grigiškės“ Viceprezidentė Finansams



Nina Šilerienė

*Akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“
2012 metų 6 mėnesių tarpinė informacija*

TURINYS

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA TARPINĖ INFORMACIJA.....	4
2. INFORMACIJA APIE AUDITĄ.....	4
3. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS	4
4. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIŲ BENDROVIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS	5
5. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS	5
6. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS	6
6.1. Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas	6
6.2. Informacija apie numatomą įstatinio kapitalo didinimą konvertuojant ar keičiant į akcijas išleistas skolas ar išvestinius vertybinius popierius	6
6.3. Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos.....	6
7. AKCININKAI	7
7.1. Bendrovės akcininkų skaičius.....	7
7.2. Pagrindiniai akcininkai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nuosavybės teise turintys daugiau kaip 5 procentus Emitento įstatinio kapitalo	7
7.3. Akcininkai, turintys specialias kontroles teises	7
7.4. Balsavimo teisių apribojimai.....	7
7.5. Akcininkų tarpusavio susitarimai	7
8. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE.....	7
8.1. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos	8
8.2. Prekyba bendrovės akcijomis	8
8.3. Bendrovės akcijų kapitalizacija	9
8.4. Emitento vertybinių popierių prekyba kitose biržose ir organizuotose rinkose	9
8.5. Savo akcijų supirkimas	9
8.6. Informacija apie akcijų perleidimo apribojimus.	9
8.7. Informacija apie vertybinių popierių išsigijimą.....	9
9. DARBUOTOJAI	9
10. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA.....	10
11. INFORMACIJA APIE EMITENTO VALDYMO ORGANUS	10
11.1. Valdymo organų nariai.....	11
11.2. Duomenys apie valdybos pirmininką, Prezidentą ir Viceprezidentą Finansams	11
11.3. Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, pareigos), turima didesnė kaip 5 proc. įmonių kapitalo ir balsų dalis, proc.)	11
11.4. Duomenys apie kiekvieno valdymo organų nario kadencijos pradžią ir pabaigą.....	13
12. INFORMACIJA APIE VALDYMO KODEKSO LAIKYMĄSI.....	13
13. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS APŽVALGA	13
13.1. Esminiai įvykiai emitento veikloje	13
13.2. Naujausi įvykiai emitento veikloje.....	18
13.3. Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės	20
13.4. Rizikos veiksniai	20
13.5. Tiekėjai	20
13.6. Segmentų informacija	20
13.7. Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai einamaisiais ir artimiausiais finansiniais metais	22
13.8. Įmonės ir Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai.....	23
13.9. Sandoriai su susijusiais asmenimis	23
14. TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ	25

14.1. Balansas	25
14.2. Pelno (nuostolių) ataskaita.....	26
14.3. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	28
14.4. Pinigų srautų ataskaita.....	29
14.5. Atskaitomybės parengimo pagrindas.....	30
14.6. Reikšmingi apskaitos principai.....	34
14.7. Ilgalaikis materialus turtas.....	45
14.8. Investicinis turtas.....	47
14.9. Nematerialus turtas	47
14.10. Investicijos dukterinėse įmonėse	48
14.11. Prekybos ir kitos gautinos sumos	49
14.12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	49
14.13. Atsargos.....	49
14.14. Akcinis kapitalas ir rezervai	50
14.15. Banko paskolos, Lt.....	50
14.16. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos, Lt.....	50
14.17. Kitos veiklos pajamos, Lt.....	51
14.18. Kitos veiklos sąnaudos	51
14.19. Nebalansiniai straipsniai.....	51
14.20. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai	51

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA TARPINĖ INFORMACIJA

Ataskaitos yra parengtos už 2012 m. 6 mėnesius.

2. INFORMACIJA APIE AUDITĄ

AB „Grigiškės“ tarpinė konsoliduota informacija už 2012 m. 6 mėnesius nėra audituota ar peržiūrėta auditorių.

3. ĮMONIŲ GRUPĖ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS

AB „Grigiškės“ (toliau – Bendrovė arba Emitentas) turi aštuonias dukterines įmones – AB „Klaipėdos kartonas“, UAB „Baltwood“, UAB „Ekotara“, UAB „Naujieji Verkiai“, OAO „Mena Pak“, UAB „AGR Prekyba“, UAB „Klaipėda Recycling“ ir UAB „Grigiškių energija“.

Statusas	Emitentas	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	Akcinė bendrovė „Grigiškės“	AB „Klaipėdos kartonas“	UAB „Baltwood“
Kodas	110012450	141011268	126199731
Įstatinis kapitalas	60.000.000 Lt	41.001.895 Lt	32.537.000 Lt
AB „GRIGIŠKĖS“ 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@grigiskes.lt	info@kartonas.lt	info@baltwood.lt
Interneto tinklalapis	www.grigiskes.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 Verkiai“	OAO „Mena Pak“
Kodas	302329061	300015674	00383260
Įstatinis kapitalas	10.000 Lt	100.000 Lt	4.012.000 UAH
AB „GRIGIŠKĖS“ 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@grigiskes.lt	info@grigiskes.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	10.010.000 Lt	200.000 Lt	10.000 Lt
AB „GRIGISKĖS“ tiesiogiai/netiesiogiai valdoma akcijų dalis	100 proc.	71,84 proc.	50 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, medicininį aligniną, gofruojamąjį popierių, gofruotojo kartono gaminius.

AB „Klaipėdos kartonas“ – gamina žaliavą gofruoto kartono gamybai - testlainerį (lygių sluoksnių kartoną), flutingą (gofuoti 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 ir kietąsias ir dažytas kietąsias medienos plaušų plokštes (žr. 2012-01-02 esminį pranešimą).

OA „Mena Pak“ – gofruotojo kartono ir pakuotės - taros gamyba.

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

UAB „Naujieji Verkliai“ – 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 FMĮ „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 FMĮ „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.

Bendrovė yra pasirašiusi paslaugų sutartį (Engagement Letter) su UAB „SEB Enskilda“ (įmonės kodas 221949450) dėl AB „Grigiškės“ naujos akcijų emisijos ir pardavimo.

6. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS

6.1. Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas

6.1.1. lentelė. Įstatinio kapitalo struktūra 2012-06-30

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 „Grigiškės“ akcijos yra pilnai apmokėtos.

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

AB „Grigiškės“ nėra išleidusi skolos ar išvestinių vertybinių popierių, kurie būtų konvertuojami į akcijas.

6.3. Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos

Akcininkai turi šias turtines bei neturtines teises:

- 1) gauti Bendrovės pelno dalį - dividendą;
- 2) gauti bendrovės lėšų, kai Bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas siekiant akcininkams išmokėti Bendrovės lėšų;
- 3) nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš Bendrovės lėšų, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis;
- 4) pirmumo 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. birželio 30 d. AB „Grigiškės“ akcininkų skaičius – 2.603.

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

7.2. lentelė. Akcininkai, 2012 m. birželio 30 d. nuosavybės teise turėję daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	2012 m birželio 30 d.			2011 m. gruodžio 31 d.		
	Akcininkui nuosavybės teise, priklausantių paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausantių akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akcininkui nuosavybės teise, priklausantių paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausantių 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 kontroles teises

Akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises nėra.

7.4. Balsavimo teisių apribojimai

Balsavimo teisių apribojimų nėra.

7.5. Akcininkų tarpusavio susitarimai

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

8. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE

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

8.1. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos

8.1.lentelė. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos

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

8.2. Prekyba bendrovės akcijomis

8.2.lentelė. Prekyba bendrovės akcijomis

Ataskaitinis periodas	Kaina, Lt				Apyvarta, Lt			Bendra apyvarta	
	didžiausia	mažiausia	pask. sesijos	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

8.2.pav. Akcijos kainos ir apyvarta 2004-01-01 – 2012-06-30



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

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. I pusm. Grupės įmonėse vyko natūrali darbuotojų kaita.

9.1. lentelė. Grupės darbuotojų skaičius.

	2012-06-30	2011-12-31
Darbuotojų skaičius	917	997

9.2. lentelė. Įmonės darbuotojų skaičius.

	2012-06-30	2011-12-31
Darbuotojų skaičius	274	283

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

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Lt	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą				
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis	Pradinis
Darbininkai	2.017	47	182	436	34	3
Vadovai	4.672	70	14	3	-	-
Specialistai	2.918	113	27	5	-	-
Iš viso	2.508	229	222	444	34	3

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

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Lt	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą				
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis	Pradinis
Darbininkai	1.952	47	177	471	66	9
Vadovai	5.775	77	16	1	-	-
Specialistai	2.885	103	26	4	-	-
Iš viso	2.428	227	219	476	66	9

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

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Lt	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą				
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis	Pradinis
Darbininkai	2.920	16	45	106	9	-
Vadovai	4.630	20	5	-	-	-
Specialistai	3.943	51	10	4	-	-
Iš viso	3.309	88	60	110	9	0

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

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Lt	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą				
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis	Pradinis
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	0

10. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA

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

11. INFORMACIJA APIE EMITENTO VALDYMO ORGANUS

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

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

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

11.1. Valdymo organų nariai

11.1. 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	-
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

11.2. 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“	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“	Viceprezidentė Finansams, valdybos narė

11.3. Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, pareigos), turima didesnė kaip 5 proc. įmonių kapitalo ir balsų dalis, proc.)

11.3. 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

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
			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		
	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		
	OAo „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		

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narys		
	UAB „AGR Prekyba“	Direktorius		
Vytautas Juška	AB „Grigiškės“	Viceprezidentas Pikimui ir logistikai		
	AB „Grigiškės“	Valdybos narys		
	UAB „Baltwood“	Valdybos narys		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narys		
Nina Šilerienė	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		

11.4. 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. INFORMACIJA APIE VALDYMO KODEKSO LAIKYMĄSI

AB „Grigiškės“ toliau laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto listinguojamų bendrovių valdymo kodekso. Metiniame pranešime už 2011 metus paskelbtos informacijos pasikeitimų nėra.

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.

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“, OAO „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 OAO „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 neaudituos 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 veiksmų 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 2011 m. laukiamus rezultatus.

Šios prognozės nėra audituotos.

Bankrutuojanti AB „MEDIENOS PLAUSAS“ ir AB „GRIGIŠKĖS“ 2011 m. spalio 6 d. sudarė nuomos sutartį dėl bankrutuojančiai AB „MEDIENOS PLAUSAS“ 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 sukaupią 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 įtakoti potencialius įrengimų gedimus, kurie yra kritiški darbų saugos, ekologijos ir ekonomine prasmėmis. Šios sistemos dėka 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 indentifikuoti 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 taip siekdama aukštesnės kokybės paslaugų bei lankstumo vykdant klientų užsakymus ir tapti itin konkurencinga rinkos žaidėja.

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 dešimtą 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“ eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime, įvyksiančiame 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", OAO "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 bei 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. Bendrovės 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 iškeltas 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 cechas

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 išplatinimas 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 numatytų 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“ atnaujiną ir prekės ženklo Grite produkciją. „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 įkvepia 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 grupę, kurią sudaro gamybos įmonės AB „GRIGIŠKĖS“, UAB „Baltwood“, AB „Klaipėdos kartonas“ ir OAO „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 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.

13.2. Naujausi įvykiai emitento veikloje

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).

Įgyvendinant 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 mažesnėmis 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 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.

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. Šiomet 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.

13.3. Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės

Bendrovė turi pardavimo atstovus Latvijoje, Estijoje bei Lenkijoje. 2012 metais neplanuojama atidaryti atstovybių ar filialų.

13.4. Rizikos veiksniai

Finansinės ir kitos rizikos bei jų valdymas yra atskleistas 2011 m. metinės audituotos atskaitomybės pastabose, esminių pasikeitimų per 2012 m. nėra.

13.5. Tiekėjai

13.5.1 lentelė. Įmonės pagrindinių žaliavų, medžiagų ir detalių tiekėjai 2012 m. I pusm. pagal šalis

Tiekėjo šalis	2012 m.	2011 m.
	proc.	proc.
Lietuva	65	72
Estija	5	3
Lenkija	1	3
Latvija	1	2
Vokietija	1	1
Baltarusija	0	0
Austrija	1	0
Kitos šalys	26	19
VISO	100	100

13.6. Segmentų informacija

Valdymo tikslais 2012 m. Įmonės veikla buvo skirstoma į du verslo vienetus o Grupės į tris verslo vienetų 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:

13.6.1. lentelė. Grupės segmentų 2012 m. I pusm. informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui (testlaineris, flutingas), gofruotasis kartonas ir jo gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO:
Pardavimai	32.955.520	38.392.282	72.966.461	273.508	144.587.771
Pardavimų savikaina	(25.394.592)	(33.954.995)	(63.380.981)	(218.756)	(122.949.324)
Bendrasis pelnas	7.560.928	4.437.287	9.585.480	54.752	21.638.447
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3.084.157	2.056.118	3.764.491	2.357.439	11.262.205
Segmento ilgalaikis turtas	42.753.804	28.887.397	79.024.260	35.507.663	186.173.124
Segmento kapitalo išlaidos	5.939.883	368.763	8.594.014	813.603	15.716.263

13.6.2. lentelė. Įmonės segmentų 2012 m. I pusm. informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui (testlaineris, flutingas), gofruotasis kartonas ir jo gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO:
Pardavimai	32.955.520		7.829.092	11.035.480	51.820.092
Pardavimų savikaina	(25.394.592)		(6.689.696)	(10.096.887)	(42.181.175)
Bendrasis pelnas	7.560.928	0	1.139.396	938.593	9.638.917
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3.084.157		287.331	2.357.439	5.728.927
Segmento ilgalaikis turtas	42.753.804		21.545.465	35.507.663	99.806.932
Segmento kapitalo išlaidos	5.939.883		7.591.841	813.603	14.345.327

13.6.3. lentelė. Grupės segmentų 2011 m. I pusm. informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui (testlaineris, flutingas), gofruotasis kartonas ir jo gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO:
Pardavimai	39.020.745	37.046.403	74.050.143	4.785.562	154.902.853
Pardavimų savikaina	(34.868.052)	(32.769.450)	(64.130.415)	(4.447.532)	(136.215.449)
Bendrasis pelnas	4.152.693	4.276.953	9.919.728	338.030	18.687.404
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3.046.406	2.915.992	3.649.035	1.456.660	11.068.093
Segmento ilgalaikis turtas	40.601.509	45.676.609	63.951.674	24.860.825	175.090.617
Segmento kapitalo išlaidos	3.317.293	2.831.712	6.822.011	1.571.547	14.542.563

13.6.4. lentelė. Įmonės segmentų 2011 m. I pusm. informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui (testlaineris, flutingas), gofruotasis kartonas ir jo gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO:
Pardavimai	39.020.745	29.396.359	8.002.271	4.785.562	81.204.937
Pardavimų savikaina	(34.868.052)	(25.512.702)	(7.168.331)	(4.447.532)	(71.996.617)
Bendrasis pelnas	4.152.693	3.883.657	833.940	338.030	9.208.320
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3.046.406	2.133.509	340.917	1.456.660	6.977.492
Segmento ilgalaikis turtas	40.601.509	36.115.811	4.520.991	24.860.825	106.099.136
Segmento kapitalo išlaidos	3.317.293	2.672.023	3.869.073	1.571.547	11.429.936

13.6.5. lentelė. Grupės ir Įmonės pardavimai pagal šalis

Šalis	Grupė				Įmonė			
	2012 m. I pusm.		2011 m. I pusm.		2012 m. I pusm.		2011 m. I pusm.	
	tūkst. Lt	proc.	tūkst. Lt	proc.	tūkst. Lt	proc.	tūkst. Lt	proc.
Lietuva	35.909	24,8	47.740	30,8	30.952	59,7	29.474	36,3
Latvija	13.196	9,1	11.800	7,6	4.852	9,4	7.963	9,8
Lenkija	24.193	16,7	30.762	19,9	1.009	1,9	14.008	17,3
Švedija	6.725	4,7	5.504	3,6	2.638	5,1	5.504	6,8
Danija	6.002	4,2	4.641	3,0	4.977	9,6	4.584	5,6
Estija	7.253	5,0	7.030	4,5	3.542	6,8	3.878	4,8
Nyderlandai	12.202	8,4	1.358	0,9	0	0,0	1.358	1,7
Slovakija	1.507	1,0	2.700	1,7	1.124	2,2	2.700	3,3
Suomija	2.861	2,0	1.971	1,3	408	0,8	1.765	2,2
Didžioji Britanija	0	0,0	3.234	2,1	0	0,0	3.234	4,0
Norvegija	212	0,1	582	0,4	212	0,4	582	0,7
Čekija	2.946	2,0	7.412	4,8	219	0,4	3.548	4,4
Vokietija	1.789	1,2	1.619	1,0	0	0,0	575	0,7
Baltarusija	3.554	2,5	2.080	1,3	460	0,9	424	0,5
Vengrija	855	0,6	523	0,3	59	0,1	247	0,3
Italija	933	0,6	1.068	0,7				
Prancuzija	1.952	1,4	1.140	0,7				
Ukraina	17.735	12,3	14.946	9,6				
Rusija	2.048	1,4	6.847	4,4				
Kitos šalys	2.716	1,9	1.946	1,3	1.368	2,6	1.361	1,7
Iš viso	144.588	100,0	154.903	100,0	51.820	100,0	81.205	100,0

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“, UAB „Klaipėda Recycling“ ir OAO „Mena Pak“, 2012 m. pasieks 322 mln. litų (93,3 mln. EUR) pardavimų apyvartą, t.y., 14,3 mln. Lt (4,1 mln. EUR) arba 4,4% daugiau nei 2011 m. audituoti pardavimai. Įmonių grupės pelnas prieš apmokestinimą sieks 15 mln. litų (4,3 mln. EUR) ir bus 2,9 mln. Lt (0,8 mln. EUR) arba 19,3% didesnis už audituotą konsoliduotą 2011 m. pelną prieš mokesčius.

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

Planuojant 2012 m. Grupės įmonių veiklą, be kitų veiksmų 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 42,3 mln. litų (12,3 mln. EUR), o pelnas prieš apmokestinimą bus 3,0 mln. litų (0,9 mln. EUR) mažesni už audituotus 2011 m. rezultatus, eliminavus turto vertinimo įtaką.

13.8. Įmonės ir Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai

Finansinis rodiklis	2010 m. I pusm. neaudituota		2011 m. I pusm. neaudituota		2012 m. I pusm. neaudituota	
	grupė	įmonė	grupė	įmonė	grupė	įmonė
EBITDA	14.981.093	8.570.427	17.916.947	10.667.845	16.214.082	9.731.956
EBITDA pelningumas	14,5%	14,6%	11,6%	13,1%	11,2%	18,8%
Bendrasis pelningumas	11,0%	10,5%	12,1%	11,3%	15,0%	18,6%
Veiklos pelningumas	4,7%	2,5%	4,4%	4,5%	3,8%	8,7%
Grynasis pelningumas	5,2%	1,6%	2,5%	3,5%	2,7%	8,0%
ROE, %	7,8%	1,3%	4,4%	3,5%	3,8%	4,4%
ROA, %	3,2%	0,8%	1,6%	1,9%	1,5%	2,7%
Bendrasis likvidumo koeficientas	0,85	0,94	0,89	0,78	1,00	0,80
Skubaus padengimo koeficientas	0,58	0,65	0,62	0,54	0,66	0,58
Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis	0,050	0,002	0,017	0,001	0,019	0,016
P/E	15,00	87,87	40,95	55,15	28,34	26,39
Pagrindinis pelnas akcijai	0,090	0,015	0,064	0,048	0,06	0,07
Skolos - nuosavybės koeficientas	2,03	0,74	1,63	0,78	1,42	0,59
Skolos koeficientas	0,67	0,42	0,60	0,41	0,57	0,35

13.9. Sandoriai su susijusiais asmenimis

Visi sandoriai su susijusiomis šalimis buvo vykdomi rinkos kainomis.

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

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

OAD „Mena Pak“ – AB „Grigiškės“ dukterinė įmonė.

UAB „AGR Prekyba“ – AB „Grigiškės“ dukterinė įmonė.

UAB „Ginvilos 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“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

UAB „Grigiškių energija“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

13.9.1. lentelė. Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2012 m. I pusm. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2012 m. birželio 30 d., Lt

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Susijusioms šalims mokėtinos sumos
UAB „Ginvilos investicija“	32	62.450		28.980
UAB „Didma“	791	84.370	135	
UAB „Remada“				
UAB „Ekotara“				
UAB „Naras“				
UAB „Naujieji Verkiai“	6.361		1.608	
Iš viso	7.184	146.820	1.743	28.980

13.9.2. lentelė. Įmonės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2012 m. I pusr. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2012 m. birželio 30 d., Lt

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Susijusioms šalims mokėtinos sumos
UAB „Baltwood“	10.843.308	4.804.348	3.427.401	
UAB „Ginvildos investicija“	32	62.450		28.980
UAB „Didma“	791	84.370	135	
UAB „Naras“				
AB „Klaipėdos kartonas“	79.783	4.925.268	14.822	1.846.006
UAB „Naujieji Verkiai“	6.361		1.608	
Iš viso	10.930.275	9.876.436	3.443.966	1.874.986

14. TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

14.1. Balansas

littais

	Pasta bos	Grupė		Įmonė	
		2012.06.30	2011.12.31	2012.06.30	2011.12.31
Turtas					
ILGALAIKIS TURTAS:					
Materialus turtas	14.7.	176.927.939	172.578.689	94.421.108	86.295.419
Investicinis turtas	14.8.	4.609.686	4.722.791	4.609.686	4.722.791
Nematerialus turtas	14.9.	14.997.600	14.670.357	776.138	218.649
Investicijos dukterinėse įmonėse	14.10			37.950.923	37.950.923
Kitos gautinos sumos		36.298	51.298	1.701.303	1.701.303
ILGALAIKIS TURTAS IŠ VISO		196.571.523	192.023.135	139.459.158	130.889.085
TRUMPALAIKIS TURTAS:					
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	14.12	1.061.824	2.134.809	413.093	71.238
Suteiktos paskolos			-		-
Prekybos ir kitos gautinos sumos	14.11	35.568.531	30.452.543	14.143.932	14.029.967
Atsargos	14.13	19.322.532	24.538.379	5.817.226	5.580.809
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		1.129.513	1.046.261	466.528	365.015
TRUMPALAIKIS TURTAS IŠ VISO		57.082.400	58.171.992	20.840.779	20.047.029
TURTAS IŠ VISO		253.653.923	250.195.127	160.299.937	150.936.114
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
KAPITALAS IR REZERVAI:					
Akcinis kapitalas	14.14	60.000.000	60.000.000	60.000.000	60.000.000
Privalomas rezervas		4.898.670	4.221.919	4.898.670	4.221.919
Kiti rezervai - valiutos kurso įtaka		618.238	(59.777)		
Sukauptas pelnas		33.351.238	31.356.702	30.473.259	28.221.313
Mažumos dalis		2.725.057	2.977.858		
NUOSAVYBĖ IŠ VISO		101.593.203	98.496.702	95.371.929	92.443.232
VALSTYBĖS DOTACIJA		8.234.533	8.732.291	8.234.533	8.732.291
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI:					
Banko paskolos	14.15	77.900.349	69.533.156	24.617.186	16.249.993
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai		6.140.465	4.052.409	5.611.835	3.626.050
Atidėtų mokesčių įsipareigojimas		1.746.030	1.790.088	369.044	417.613
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams		789.363	789.363	170.095	170.095
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		86.576.207	76.165.016	30.768.160	20.463.751
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI:					
Banko paskolos	14.15	14.192.494	20.160.668	8.334.382	9.637.793
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai		2.701.728	3.752.086	2.285.160	2.936.417
Mokėtinas pelno mokestis		408.761	130.781	332.750	82.688
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	14.16	39.946.997	42.757.583	14.973.023	16.639.942
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		57.249.980	66.801.118	25.925.315	29.296.840
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		253.653.923	250.195.127	160.299.937	150.936.114

14.2. Pelno (nuostolių) ataskaita

litas

	Pastabos	Grupė				Įmonė			
		2012 m. sausis – birželis	2011 m. sausis – birželis	2012 m. balandis – birželis	2011 m. balandis – birželis	2012 m. sausis – birželis	2011 m. sausis – birželis	2012 m. balandis – birželis	2011 m. balandis – birželis
Pardavimai		144.587.771	154.902.853	71.899.091	78.273.256	51.820.092	81.204.937	26.203.383	39.283.828
Tęsimos veiklos		-	-	-	-	51.820.092	51.808.578	-	-
Perkeltos veiklos		-	-	-	-	-	29.396.359	-	-
Pardavimų savikaina		122.949.324	136.215.449	59.764.430	68.768.299	42.181.175	71.996.617	21.157.805	34.398.409
Tęsimos veiklos		-	-	-	-	42.181.175	46.483.915	-	-
Perkeltos veiklos		-	-	-	-	-	25.512.702	-	-
Bendrasis pelnas		21.638.447	18.687.404	12.134.661	9.504.957	9.638.917	9.208.320	5.045.578	4.885.419
Kitos veiklos pajamos	14.16.	1.376.218	3.128.412	988.579	2.740.112	1.291.896	3.095.623	942.991	2.781.911
Tęsimos veiklos		-	-	-	-	-	3.095.623	-	-
Pardavimų sąnaudos		10.601.098	9.570.846	5.557.197	6.491.871	3.314.964	5.536.773	1.897.358	2.898.718
Tęsimos veiklos		-	-	-	-	3.314.964	3.248.577	-	-
Perkeltos veiklos		-	-	-	-	-	2.288.196	-	-
Administracinės sąnaudos		6.682.531	5.209.617	3.441.757	2.781.888	2.948.436	2.989.412	1.571.296	1.750.914
Tęsimos veiklos		-	-	-	-	2.948.436	2.319.087	-	-
Perkeltos veiklos		-	-	-	-	-	670.325	-	-
Kitos veiklos sąnaudos	14.17.	281.401	186.499	140.233	(223.857)	166.626	87.405	44.490	43.608
Tęsimos veiklos						166.626	87.405		
Veiklos pelnas		5.449.635	6.848.854	3.984.053	3.195.167	4.500.787	3.690.353	2.475.425	2.974.090
Finansinės veiklos pajamos		250.954	2.083	(219.021)	511.836	548.066	3.402	66.426	1.553
Tęsimos veiklos		-	-	-	-	548.066	3.402	-	-
Perkeltos veiklos		-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinės veiklos sąnaud.		1.404.537	2.326.209	642.610	781.027	633.725	605.111	329.086	625.984
Tęsimos veiklos		-	-	-	-	633.725	399.373	-	-
Perkeltos veiklos		-	-	-	-	-	205.738	-	-
Pelnas prieš apmokestinimą		4.296.052	4.524.728	3.122.422	2.925.976	4.415.128	3.088.644	2.212.765	2.649.659
Pelno mokesčio (sąnaudos)		450.967	680.214	262.253	401.938	286.431	233.784	145.959	155.052
Tęsimos veiklos		-	-	-	-	286.431	233.784	-	-
Perkeltos veiklos		-	-	-	-	-	-	-	-
GRYNASIS PELNAS		3.845.085	3.844.514	2.860.169	2.524.038	4.128.697	2.854.860	2.066.806	2.494.607
Tęsimos veiklos		-	-	-	-	4.128.697	2.135.462	-	-
Perkeltos veiklos		-	-	-	-	-	719.398	-	-

	Past abos	Grupė				Įmonė			
		2012 m. sausis – birželis	2011 m. sausis – birželis	2012 m. balandis – birželis	2011 m. balandis – birželis	2012 m. sausis – birželis	2011 m. sausis – birželis	2012 m. balandis – birželis	2011 m. balandis – birželis
Kitos bedrosios pajamos:									
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		678.015	(50.216)	867.044	217.855	0	0	0	
Viso bendrųjų pajamų		4.523.100	3.794.298	3.727.213	5.385.799	4.128.697	2.854.860	2.066.806	2.494.607
Pelnas priskirtinas:									
Bendrovės akcininkams		3.871.287	3.934.651	2.825.872	4.796.487	4.128.697	2.854.860	2.066.806	2.494.607
Mažumai		(26.202)	(90.137)	34.297	371.457	0	0	0	0
Viso priskirtino pelno:		3.845.085	3.844.514	2.860.169	5.167.944	4.128.697	2.854.860	2.066.806	2.494.607
Bendrosios pajamos priskirtinos:									
Bendrovės akcininkams		4.549.302	3.884.435	3.692.916	5.014.312	4.128.697	2.854.860	2.066.806	2.494.607
Mažumai		(26.202)	(90.137)	34.297	371.487	0	0	0	0
Viso priskirtinų bendrųjų pajamų		4.523.100	3.794.298	3.727.213	5.385.799	4.128.697	2.854.860	2.066.806	2.494.607
Pelno dalis vienai akcijai		0,064	0,064	0,048	0,086	0,069	0,048	0,034	0,042

14.3. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

litas

Grupė	Pastabos	Akcinis kapitalas	Privalomas rezervas	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Nekontroliuojama dalis	Sukauptas pelnas	Iš viso
2010 m. gruodžio 31 d.		60.000.000	4.145.934	(53.388)	2.822.509	20.273.624	87.188.679
Privalomo rezervo formavimas			75.985			(75.985)	
Išmokėti dividendai				,	(269.844)	(1.200.000)	(1.469.844)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)				(50.216)			(50.216)
Grynasis pelnas					(90.137)	3.934.651	3.844.514
2011 m. birželio 30 d.		60.000.000	4.221.919	(103.604)	2.732.372	22.662.446	89.513.133
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)				43.827			43.827
Pardavimai mažumai					295.551	(295.551)	
Grynasis pelnas					219.779	8.719.963	8.939.742
2011 m. gruodžio 31 d.		60.000.000	4.221.919	(59.777)	2.977.858	31.356.702	98.496.702
Privalomo rezervo formavimas			676.751			(676.751)	
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)				678.015			678.015
Išmokėti dividendai				,	(226.599)	(1.200.000)	(1.426.599)
Grynasis pelnas					(26.202)	3.871.287	3.845.085
2012 m. birželio 30 d.		60.000.000	4.898.670	618.238	2.725.057	33.351.238	101.593.203

litas

Įmonė	Pastabos	Akcinis kapitalas	Privalomas rezervas	Kiti rezervai	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Sukauptas pelnas	Iš viso
2010 m. gruodžio 31 d.		60.000.000	4.145.934			15.962.278	80.108.212
Privalomo rezervo formavimas			75.985			(75.985)	
Išmokėti dividendai						(1.200.000)	(1.200.000)
Grynasis pelnas						2.854.860	2.854.860
2011 m. birželio 30 d.		60.000.000	4.221.919			17.541.153	81.763.072
Grynasis pelnas						10.680.160	10.680.160
2011 m. gruodžio 31 d.		60.000.000	4.221.919			28.221.313	92.443.232
Privalomo rezervo formavimas			676.751			(676.751)	
Išmokėti dividendai						(1.200.000)	(1.200.000)
Grynasis pelnas						4.128.697	4.128.697
2012 m. birželio 30 d.		60.000.000	4.898.670			30.473.259	95.371.929

14.4. Pinigų srautų ataskaita

litalais

	Grupė		Įmonė	
	2012.06.30	2011.06.30	2012.06.30	2011.06.30
PINIGŲ SRAUTAI IŠ PAGRINDINĖS VEIKLOS				
Pelnas prieš apmokestinimą	4.296.052	4.524.728	4.415.128	3.088.644
Koregavimai:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija, įskaitant subsidijas	10.764.447	11.068.093	5.231.169	6.977.492
Finansinės veiklos rezultatų eliminavimas	1.153.583	2.324.126	85.659	601.709
Nuostolis (pelnas) perleidus ilgalaikį turtą	(665.478)	(110.683)	(711.770)	(113.905)
Nuostolis (pelnas) perleidus aplinkos taršos leidimus		(2.370.751)		(2.370.751)
Atsargų nurašymas, atidėjumų lėtai judančioms atsargoms (atstatymas) ir nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	(439.033)		(126.984)	
Atidėjumų abejotinoms gautinoms sumoms (atstatymas), beviltiškų skolų nurašymas		(681.924)		(530.965)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)				
VISO	15.109.571	14.753.589	8.893.202	7.652.224
Pasikeitimai trumpalaikiame turte ir įsipareigojimuose:				
Kito turto sumažėjimas (padidėjimas)	(83.252)	(629.252)	(101.513)	(1.016.143)
Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(5.100.988)	(4.406.691)	(113.965)	(722.202)
Atsargų (padidėjimas)	5.677.279	1.878.563	(87.034)	942.437
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	(2.267.278)	568.816	(1.206.705)	(3.228.655)
VISO	(1.774.239)	(2.588.564)	(1.509.217)	(4.024.563)
Sumokėtos palūkanos	(1.399.014)	(1.476.572)	(550.239)	(576.568)
Sumokėtas pelno mokestis	(84.938)	(500.000)	(84.938)	
GRYNEJI PINIGAI GAUTI PAGRINDINĖJE VEIKLOJE	11.851.380	10.188.453	6.748.808	3.051.093
PINIGŲ SRAUTAI IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS				
Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai	(15.716.263)	(13.720.160)	(14.345.327)	(11.736.833)
Materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimas dukterinei įmonei				
Investicijų į dukterinės įmonės (atėmus gautus grynuosius pinigus grupėje)				(10.000.000)
Ilgalaikio turto perleidimas	777.206	189.706	735.698	189.706
Gautos dotacijos ir subsidijos		819.529		819.529
Išplaukos iš aplinkos taršos leidimų pardavimo		2.370.751		2.370.751
Gautos palūkanos	4.574	1.959	4.366	3.386
Grąžintos (suteiktos) paskolos				10.000.000
GRYNEJI PINIGAI (PANAUDOTI) INVESTICINĖJE VEIKLOJE	(14.934.483)	(10.338.215)	(13.605.263)	(8.353.461)
PINIGŲ SRAUTAI IŠ FINANSINĖS VEIKLOS				
Išmokėti dividendai	(1.426.599)	(1.469.844)	(1.200.000)	(1.200.000)
Grąžintos paskolos	(6.257.960)	(6.983.291)	(1.593.197)	(2.749.159)
Gautos paskolos	8.656.979	10.558.878	8.656.979	10.358.878
Gautų paskolų perleidimas dukterinei įmonei				
Išperkamosios nuomos įsipareigojimų apmokėjimai	1.037.698	(2.187.111)	1.334.528	(1.422.071)
Išperkamosios nuomos įsipareigojimų perleidimas dukterinei įmonei				
GRYNEJI PINIGAI (PANAUDOTI) FINANSINĖJE VEIKLOJE	2.010.118	(81.368)	7.198.310	4.987.648
GRYNUJŲ PINIGŲ (SUMAŽĖJIMAS)/PADIDĖJIMAS	(1.072.985)	(231.130)	341.855	(314.720)
GRYNEJI PINIGAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	2.134.809	1.378.635	71.238	361.192
GRYNEJI PINIGAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	1.061.824	1.147.505	413.093	46.472

14.5. Atskaitomybės parengimo pagrindas

Bendroji informacija – Grupės pokyčiai

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. 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 ir logistikos procesus bei mažinti kaštus 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 tęs gamybinę veiklą tuo pačiu adresu, kaip ir iki veiklos perkėlimo – Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav. AB „Grigiškės“ toliau vykdys veiklą, susijusią su higieninio popieriaus gaminių ir gofruotojo kartono pakuotės gamyba, o UAB „Baltwood“ bus sutelkta veikla, susijusi su medienos perdirbimu, čia toliau dirbs su perkelta veiklos dalimi susiję AB „Grigiškės“ dirbę kvalifikuoti darbuotojai.

AB „Grigiškės“ valdybos įsitikinimu, AB „Grigiškės“ dalies veiklos perkėlimo faktas neturės reikšmingos įtakos AB „Grigiškės“ įmonių grupės finansiniams rodikliams. Tačiau tai padės optimizuoti įmonių grupės veiklą valdymą, tai, tikėtina, lems didesnę vykdomos veiklos pelningumą ir turto grąžą.

Igyvendinant 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 skirtumas tarp grynojo turto ir gautų akcijų buvo apskaitytas Bendrovės finansinės veiklos pajamose (įtrauktas lentelėje apačioje). Veiklos perkėlimo efektas Grupės lygmenyje buvo eliminuotas.

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

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.

Atitikimas nustatytiems standartams

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

Išskyrus tai, kas parašyta žemiau, nauji ir/ar pakeisti standartai bei jų išaiškinimai Grupėi ir Bendrovei įtakos neturėjo:

24 TAS „Susijusių šalių atskleidimas“ (peržiūrėtas)

TAST priėmė 24 TAS pataisą, kurioje paaiškinamas susijusios šalies apibrėžimas. Naujausiame apibrėžime pabrėžiamas simetrinis požiūris į susijusių šalių santykius, ir paaiškinamos aplinkybės, kuriomis asmenys ir pagrindiniai vadovai turi įtakos bendrovės santykiams su susijusiomis šalimis. Be to, pataisoje numatyta, kad bendrieji susijusių šalių atskleidimo reikalavimai netaikomi sandoriams su vyriausybe ir bendrovėmis, kurias kontroliuoja, bendrai kontroliuoja ar reikšmingos įtakos turi ta pati vyriausybė kaip ir atskaitomybę teikiančiai bendrovei. Pataisa taikoma retrospektyviai.

TFAS patobulinimai

2010 m. gegužės mėn. TASV išleido trečiąjį jungtinį standartų pakeitimų dokumentą, kurio pagrindinis tikslas buvo pašalinti nenuoseklius reikalavimus ir aiškiau suformuluoti kai kurias nuostatas. Kiekvienam standartui parengtos atskiros pereinamosios nuostatos.

Priėmus toliau aprašomas pataisas keitėsi apskaitos politika, tačiau tai neturėjo įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei padėčiai ar rezultatams:

1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“. Pataisa paaiškina, kad bendrovė gali pateikti kiekvieno kitų bendrųjų pajamų komponento analizę arba nuosavybės pokyčių ataskaitoje, arba finansinių ataskaitų pastabose. Grupė ir Bendrovė ateityje papildys apskaitos politiką, kai atsiras kitų bendrųjų pajamų komponentų.

Kiti toliau išvardintų TFAS pakeitimai ir išaiškinimai neturėjo įtakos Grupės ir Bendrovės apskaitos politikai, finansinei būklei ar rezultatams:

- 1 TFAS „Standartų taikymas pirmą kartą“
- 3 TFAS „Verslo jungimai“
- 7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimai“
- 27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“
- 34 TAS „Tarpinė finansinė atskaitomybė“
- 13 TFAAK „Klientų lojalumo programos“

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai

Grupė ir Bendrovė nepritaikė šių TFAS ir TFAAK aiškinimų, kurie jau yra patvirtinti, bet dar neįsigalioję:

1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas (peržiūrėtas) – kitų bendrųjų pajamų elementų pateikimas

Ši pataisa galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. liepos 1 d. ir vėliau. 1 TAS pataisos keičia kitų bendrųjų pajamų elementų grupavimą. Elementai, kurie galėtų būti perkelti (arba „grąžinti“) į pelną ar nuostolius ateityje (pavyzdžiui, nutraukus pripažinimą ar apmokėjus), bus pateikiami atskirai nuo elementų, kurie niekada nebus perkeltami. Pataisa taikoma tik pateikimui, ji neturi įtakos Grupės finansinei būklei ar rezultatams. ES dar nepatvirtino šios pataisos. Grupė ir Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

12 TAS „Pelno mokesčiai“ (peržiūrėtas) – susijusio turto atgavimas

Pataisa taikoma 2012 m. sausio 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams. Šis pakeitimas įveda prielaidą, kad investicinio turto balansinė vertė bus paprastai atgaunama ji parduodant, ir taip praktiškai išsprendžia problemą, kylančią įmonėms, vertinančioms atidėtą mokestį, susijusį su investiciniu turtu, apskaitomu taikant tikrosios vertės modelį, kai reikia nustatyti, ar įmonė atgaus šio turto balansinę vertę ji naudodama, ar ji parduodama. ES dar nepatvirtino šios pataisos. Grupė ir Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams.

19 TAS „Išmokos darbuotojams“ (peržiūrėtas)

Ši pataisa taikoma 2013 m. sausio 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams. TASV išleido daug 19 TAS pataisų: nuo esminių pakeitimų, tokių kaip „koridoriaus“ metodo panaikinimas ir numatomų pajamų iš plano turto sąvoka iki paprastų patikslinimų ir redakcinio pobūdžio pakeitimų. Leidžiamas išankstinis pataisos taikymas. ES dar nepatvirtino šios pataisos. Grupė ir Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams.

27 TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ (peržiūrėtas)

Standartas taikomas 2013 m. sausio 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams. Kaip pasekmė naujai išleistų 10 TFAS ir 12 TFAS, šis standartas buvo pakoreguotas taip, kad nustatytų apskaitos ir atskleidimų reikalavimus investicijoms į dukterines, bendrai valdomas įmones ir asocijuotas įmones, kai bendrovė rengia atskiras finansines ataskaitas. Leidžiamas išankstinis peržiūrėto standarto taikymas. ES dar nepatvirtino šios pataisos. Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir jungtinės veiklos įmones“ (peržiūrėtas)

Standartas taikomas 2013 m. sausio 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams. Kaip pasekmė naujai išleistų 11 TFAS ir 12 TFAS, šis standartas pervadintas į 28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir jungtinės veiklos įmones“ ir išdėsto nuosavybės metodo taikymo reikalavimus, apskaitant investicijas į asocijuotąsias įmones ir bendrai valdomas įmones. Leidžiamas išankstinis peržiūrėto standarto taikymas. ES dar nepatvirtino šios pataisos. Standartas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Grupė ir Bendrovė neturi tokių investicijų.

32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ (peržiūrėtas) – finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita

Standartas taikomas 2014 m. sausio 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams. Šioje pataisoje išaiškinama frazės „šiuo metu turi pagal įstatymą įvykdomą teisę atlikti užskaitymą“ reikšmė ir paaiškinamas 32 TAS užskaitos kriterijų taikymas atsiskaitymo sistemoms (tokioms kaip kliringo namų sistemos), kurios taiko nesinchroninio bendrojo atsiskaitymo mechanizmus. 32 TAS pataisas reikia taikyti retrospektyviai. Leidžiamas išankstinis taikymas. Tačiau, jei bendrovė pasirenka išankstinį taikymą, ji privalo šį faktą atskleisti ir taip pat pateikti informacijos atskleidimus pagal 7 TFAS „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“ pataisų reikalavimus. ES dar nepatvirtino šios pataisos. Grupė ir Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams.

7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ (peržiūrėtas) – išplėsti reikalavimai atskleidžiant pripažinimo nutraukimą

Pataisa taikoma 2011 m. liepos 1 d ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams. Pataisa reikalaujama papildomai atskleisti finansinį turtą, kuris buvo perleistas, bet kurio pripažinimas nenutrauktas, kad finansinių ataskaitų naudotojas galėtų suprasti santykį su turtu, kurio

pripažinimas nenutrauktas, ir susijusius įsipareigojimus. Be to, pataisoje reikalaujama atskleisti besitęsiantį dalyvavimą turte, kurio pripažinimas nutrauktas, kad naudotojas galėtų įvertinti bendrovės dalyvavimo turte, kurio pripažinimas nutrauktas, pobūdį ir riziką. Pataisa turi įtakos tik atskleidimui. Grupė ir Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ (peržiūrėtas) – finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita

Pataisa taikoma 2013 m. sausio 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams. Pataisa numato bendrus reikalavimus dėl atskleidimo. Atskleidimai privalo naudotojams suteikti informacijos, kuri būtų naudinga vertinant užskaitų poveikį ar potencialų poveikį bendrovės finansinei būklei. 7 TFAS pataisos turi būti taikomos retrospektyviai. ES dar nepatvirtino šios pataisos. Grupė ir Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams.

9 TFAS „Finansinės priemonės – klasifikavimas ir vertinimas“

Naujasis standartas galioja metiniais laikotarpiais prasidedančiais 2015 m. sausio 1 d. ir vėliau. Išleistas 9 TFAS atspindi pirmąjį TASV darbo etapą keičiant 39 TAS ir yra taikomas 39 TAS apibrėžto finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų klasifikavimui ir vertinimui. 9 TFAS 1 etapas turės didelės įtakos (i) finansinio turto klasifikavimui ir vertinimui ir (ii) atskaitomybės pasikeitimams tose bendrovėse, kurios pasirinko finansinius įsipareigojimus apskaityti tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniuose etapuose TASV svarstys rizikos draudimo apskaitą ir finansinio turto vertės sumažėjimą. Numatoma, kad šis projektas baigsis pirmojoje 2012 m. pusėje. Leidžiamas išankstinis pataisos taikymas. ES dar nepatvirtino šios pataisos. Grupė ir Bendrovė šiuo metu vertina naujojo standarto poveikį Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams.

10 TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“

Naujasis standartas galioja metiniais laikotarpiais prasidedančiais 2013 m. sausio 1 d. ir vėliau. 10 TFAS pakeičia dalį 27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“, nagrinėjančią konsoliduotas finansines ataskaitas. Taip pat įtraukti 12 NAK „Konsolidavimas – specialiosios paskirties įmonės“ iškelti klausimai. 10 TFAS pakeitimas nustato vieningą kontrolės nustatymo būdą, kuris bus taikomas visoms įmonėms, įskaitant ir specialiosios paskirties įmones. 10 TFAS pakeitimai reikalaus iš vadovybės atlikti svarbius vertinimus, nustatant, kurios įmonės yra kontroliuojamos ir kurias atitinkamai privalo konsoliduoti patronuojančios įmonės, lyginant su 27 TAS taikytais reikalavimais. ES dar nepatvirtino šios pataisos. Grupė ir Bendrovė šiuo metu vertina naujojo standarto poveikį Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams.

11 TFAS „Bendros veiklos sutartys“

Naujasis standartas galioja metiniais laikotarpiais prasidedančiais 2013 m. sausio 1 d. ir vėliau. 11 TFAS pakeičia 31 TAS „Dalys bendroje įmonėse“ ir 13 NAK „Bendrai kontroliuojamos įmonės – dalininkų nepiniginiai įnašai“. 11 TFAS panaikina jungtinės veiklos įmonių konsolidavimą taikant proporcingos dalies principą. Vietoje to jungtinės veiklos įmonė, kuri atitinka bendros įmonės apibrėžimą, turi būti apskaitoje registruojama naudojant nuosavybės metodą. ES dar nepatvirtino šio standarto. Standartas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Grupė ir Bendrovė neturi dalies jungtinės veiklos įmonėse.

12 TFAS „Dalyvavimo kitose įmonėse atskleidimai“

Naujasis standartas galioja metiniais laikotarpiais prasidedančiais 2013 m. sausio 1 d. ir vėliau. 12 TFAS apima visus atskleidimus, kurie anksčiau buvo 27 TAS ir yra susiję su konsoliduotomis finansinėmis ataskaitomis, taip pat visus atskleidimus, kurie anksčiau buvo įtraukti į 31 TAS ir 28 TAS. Šie atskleidimai yra susiję su įmonės investicijomis į dukterines įmones, bendros veiklos

sutartimis, investicijomis į asocijuotas įmones ir specialios paskirties įmones. Šiuo standartu reikalaujama ir papildomų informacijos atskleidimų. ES dar nepatvirtino šio standarto. Grupė ir Bendrovė šiuo metu vertina naujojo standarto poveikį Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

13 TFAS „Tiktosios vertės nustatymas“

Naujasis standartas galioja metiniais laikotarpiais prasidedančiais 2013 m. sausio 1 d. ir vėliau. Visiems tikrosios vertės nustatymo atvejams 13 TFAS bus vienintelis rekomendacijų šaltinis. Šis standartas nekeičia nuostatų, kada įmonė privalo naudoti tikrosios vertės metodą, o pateikia paaiškinimų, kaip turi būti atliekamas tikrosios vertės nustatymas, kai to reikalauja ar leidžia TFAS. Šis standartas bus taikomas perspektyviai (leidžiamas išankstinis pritaikymas). ES dar nepatvirtino šio standarto. Grupė ir Bendrovė šiuo metu vertina naujojo standarto poveikį Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams.

20 TFAAK išaiškinimas „Paviršinės kasyklos gavybos etapo nuodangos sąnaudos“

Išaiškinimas taikomas 2013 m. sausio 1 d. ir vėliau prasidedančiais metiniais laikotarpiais. Šis išaiškinimas taikomas tik nuodangos sąnaudoms patirtoms atliekant kasyklos gavybos etapo paviršinės kasybos darbus („gavybos nuodangos sąnaudos“). Laikoma, kad nuodangos veiklos metu patirtos sąnaudos gali suteikti dvejopą naudą: a) tai atsargų gavyba einamuoju laikotarpiu ir (arba) b) geresnė prieiga prie kasamos rūdos ateityje (nuodangos veiklos turtas). Tais atvejais, kai sąnaudų neįmanoma tiksliai priskirti per laikotarpį pagamintoms atsargoms ar nuodangos veiklos turtui, pagal 20 TFAAK reikalaujama, kad bendrovė naudotų paskirstymo bazę, remdamasi atitinkamu gavybos matavimo vienetu. Leidžiamas išankstinis taikymas. ES dar nepatvirtino 20 TFAAK. Išaiškinimas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes jos nevykdo kasyklų veiklos.

Visi aukščiau minėti nauji TFAS ir TFAAK bei jų pakeitimai bus taikomi tada, kai įsigalios ir bus patvirtinti ES.

14.6. Reikšmingi apskaitos 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 bei naudojant vienodus apskaitos principus. Visi tarpusavio sandoriai, likučiai, nerealizuotas sandorių pelnas ar nuostoliai bei dividendai tarp Grupės įmonių yra pilnai eliminuojami.

Dukterinių įmonių bendrosios pajamos yra priskiriami mažumos daliai net jei tai sąlygoja 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.

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 proporcinga 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 tikrąją vertę įsigijimo dieną per bendrųjų pajamų ataskaitą. Neapibrėžta atlygio dalis, kurią pirkėjas turės mokėti, pripažįstama tikrąją vertę įsigijimo dieną. Neapibrėžtojo atlygio, kuris laikomas turtu ar išipareigojimu, tolimesni įvertinimai tikrąją vertę 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 vertė ir yra perviršis, lyginant visą pervestą atlygį, įskaitant pripažintą mažumos dalies sumą, su grynąja įsigijamo turto ir įvertintų išipareigojimų 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 vertė, 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 vienetais, kurie, kaip tikimasi, turės naudos iš susijungimo, nepriklausomai nuo to, ar įgyjamos įmonės kitas turtas ar išipareigojimai yra priskiriami šiems vienetais (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.

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 išipareigojimai, 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 išipareigojimai ir turtas yra perskaičiuoti pagal sandorio metu galiojusį keitimo kursą.

Užsienio dukterinių įmonių turtas ir išipareigojimai 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.

Investicijos į dukterines įmones (Bendrovė)

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

Kaip aprašyta 1 pastaboje, 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).

Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

Nematerialusis turtas įsigytas atskirai 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 – 5 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.

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 tai datai (3 pastaba). Turto tikroji vertė buvo nustatyta dviem vertinimo metodais: lyginamosios vertės vertinimo ir atkuriamosios vertės (kaštų) metodais.

Po 2011 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis materialusis turtas yra pateikiamas įsigijimo savikaina atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Lyginamosios vertės vertinimo metodas (remiantis pirkimo-pardavimo sandorių analogais) apima vertės nustatymą rinkos sąlygomis pastaruoju metu rinkoje įvykdytais sandoriais. Atliekant vertinimą naudojamos šios pagrindinės prielaidos:

- turtas yra parduodamas atviroje rinkoje;
- įsiskolinimas už įsigytą turtą vertinamo turto ar jo dalies vertei įtakos neturi;
- turtas yra pastatytas ir/arba eksploatuojamas pagal visus Lietuvos Respublikos įstatymų keliamus reikalavimus ir kitus norminius aktus.

Nustatant tikrąją vertę įvertinamos bendros rinkos tendencijos, potencialūs pirkėjai, maksimalus geriausias panaudojimas, vertinamo turto likvidumas. Vertinant turtą lyginamosios vertės metodu tiesiogiai taikomas pakeitimo kitu turtu principas, palyginami turimi duomenys ir nustatomi pataisos koeficientai (laiko, finansavimo sąlygų, vietos, fizinio nusidėvėjimo ir kiti).

Atkuriamosios vertės (kaštų) metodas yra grindžiamas tuo, kad suma, kurią nusimanantis pirkėjas sumokėtų už kitą tokį patį turtą nebūtų didesnė už sumą, kuri reikalinga sukurti tokiam turtui. Šis metodas ypač taikomas kai vertinamas turtas yra susijęs su gana naujais pastatais/konstrukcijomis ir atspindi geriausią žemės ploto panaudojimą arba kai pastatai/statiniai yra palyginti unikalūs ar specializuoti bei rinkoje nėra pakankamai palyginamųjų tokio turto pirkimo-pardavimo sandorių. Atkuriamoji pastatų/statinių vertė yra nustatoma remiantis įprastais informacijos šaltiniais, pirmiausia detaliomis vietinių statybos įmonių ataskaitomis bei patvirtintomis nacionalinėmis kainų fiksavimo priemonėmis. Kartais atkuriamoji vertė nustatoma vertinamo turto statybos savikaina bei analogiško turto statybos kainomis, atėmus sukaupą nusidėvėjimą, naudojant informaciją iš įvairių šaltinių.

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. Išlaidos, tokios 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 grynujų

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 neskačiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nėra parengtas naudojimui.

Investicinis turtas

Investicinis turtas, įskaitant dalį pastatų ir statinių, yra skirtas uždirbti nuomos pajamas ir / ar kapitalo vertei didinti nei gamybai, paslaugų suteikimui, administraciniais ar pardavimo tikslams.

Investicinis turtas yra pateikiamas istorine savikaina atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius. 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 datai. Jei ilgalaikis materialusis turtas perkeliamas į investicinį Grupės ir Bendrovės 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 datai.

Apyvartiniai taršos leidimai

Remiantis Europos Sąjungos direktyva 2003/87/EC, buvo sukurta prekybos šiltnamio efektą sukeliančių dujų emisijomis sistema, kuri įsigaliojo nuo 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 Kyoto sutartyje numatytu laikotarpiu. Sistema veikia „Cap and Trade“ pagrindu. Iš Europos Sąjungos šalių narių vyriausybių yra reikalaujama, kad šios nustatytų ribas kiekvienam šios sistemos taršos objektui bei įgyvendinimo laikotarpiui. Ši riba yra nustatoma Nacionaliniame paskirstymo plane (NPP), kurį paruošia kiekvienos šalies narės atsakinga institucija. NPP nustato metinį taršos kiekį (matuojama anglies dioksido tonomis ekvivalentui) kiekvienam taršos objektui bei laikotarpiui bei paskirsto metinius apyvartinius taršos leidimus jiems.

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 sekančių 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 nominaliaja (nuline) verte. Įsipareigojimai išgyti papildomus 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.

Finansinis turtas

Vadovaujantis TAS 39 „Finansiniai instrumentai: pripažinimas ir vertinimas“ 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.

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturi jokių finansinių instrumentų, vertinamų tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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.

2011 m. ir 2010 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 faktinės palūkanų normos metodą, atėmus bet kokią 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. 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 nepripažins jų vertės sumažėjimo. Tada sukauptas pelnas arba nuostoliai, anksčiau apskaityti kitų bendrųjų pajamų straipsnyje, pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturi jokio finansinio turto skirto parduoti.

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

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 nei perleidžia nei išlaiko 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 skolintojui, 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.

Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus apskaitytą pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimą. 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.

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.

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 2011 m. ir 2010 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 datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Finansinė nuoma – Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

Nustatymas, ar sutartis yra nuomos sutartis, yra paremtas informacija sutarties pasirašymo data. Yra vertinama, ar sutartis yra susijusi su specifiško turto naudojimu bei ar sutartis suteikia teisę naudoti turtą.

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. Skačiuojant 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.

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.

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.

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“.

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.

Prekybos ir kitos mokėtinės sumos

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

Daroma prielaida, kad kitų mokėtinų sumų nominali vertė ar kaštai yra artimi jų tikrajai vertei.

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 Ukrainos Respublikoje.

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

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. 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 įsipareigojimai 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 data.

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.

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 pristačius 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 gaminyo pristatomas užsakovui tik po atskiuro 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 faktinę 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.

Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto sumažėjimas vertinamas kiekvienai finansinės būklės ataskaitos datai.

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, 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 gražos normą.

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, 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 kaštus, ir turto naudojimo vertės ir yra nustatoma individualiam turto vienetai, išskyrus atvejus, kai turo 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.

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 nusidėvėjimą¹, amortizaciją¹, pastatų vertinimą¹, ilgalaikės išmokas darbuotojams¹, prestižo vertės sumažėjimo įvertinimą¹, atidėtų mokesčių turto pripažinimą¹ ir kito turto vertės sumažėjimo įvertinimą¹. 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.

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.

¹ Plačiau žiūrėti metines audituotas ataskaitas.

Palyginamoji informacija

Palyginamieji duomenys buvo koreguojami, siekiant, kad jie atitiktų ataskaitinio laikotarpio atskleidimus, todėl 2011 m. ir 2010 m. segmentų informacijos pastraipoje pateikiamos segmento ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto sumos buvo pakoreguotos, įtraukiant prestižo ir investicinį turtą¹. Pinigų srautų ataskaitos ir rizikos valdymo tam tikrų pastabų palyginamoji informacija buvo pakoreguota, kad atitiktų ataskaitinio laikotarpio atskleidimus.

Netęsiamą (perkeltą) veiklą

Einamųjų bei praėjusių palyginamųjų metų pajamos, sąnaudos ir rezultatas po apmokestinimo Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje pateiktos dviem eilutėmis, atskirai parodant į perkeltos (netęsiamos) ir tęsiamos veiklos pajamas, sąnaudas ir rezultatą po apmokestinimo¹.

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.

14.7. Ilgalaikis materialus turtas

2012 m. birželio 30 d. Grupės materialų turtą sudarė, Lt:

Grupė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Išsigijimo vertė						
2011 m. gruodžio 31 d.	80.103.033	172.044.909	5.766.950	4.324.548	16.036.077	278.275.517
Išsigijimai	280.925	4.035.626	330.665	317.689	10.099.940	15.064.845
Perleidimai, nurašymai	(10.386)	(5.031.828)	(532.677)	(158.444)		(5.733.335)
Perrašymai	358.141	666.661		48.724	(1.073.526)	
Užsienio valiutos kurso įtaka	159.754	80.550	2.282	1.665		244.251
2012 m. birželio 30 d.	80.891.467	171.795.918	5.567.220	4.534.182	25.062.491	287.851.278
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2011 m. gruodžio 31 d.	8.873.022	90.085.685	3.920.157	2.817.964		105.696.828
Nusidėvėjimo sąnaudos	1.803.507	8.327.493	356.803	337.916		10.825.719
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)						
Perleidimai, nurašymai	(9.805)	(4.977.887)	(507.084)	(104.432)		(5.599.208)
Perrašymai						
Užsienio valiutos kurso įtaka						
2012 m. birželio 30 d.	10.666.724	93.435.291	3.769.876	3.051.448		110.923.339
Likutinė vertė						
2011 m. gruodžio 31 d.	71.230.011	81.959.224	1.846.793	1.506.584	16.036.077	172.578.689
2012 m. birželio 30 d.	70.224.743	78.360.627	1.797.344	1.482.734	25.062.491	176.927.939

Visas Grupės materialus turtas yra skirtas Grupės naudojimui.

Dalis Grupės ilgalaikio materialiojo turto, kurio apskaitinė vertė 2012 m. birželio 30 d. sudarė 92.423 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. – 68.466 tūkst. litų), yra įkeista gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti.

2012 m. birželio 30 d. Įmonės materialų turtą sudarė, Lt:

Įmonė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2011 m. gruodžio 31 d.	20.320.010	102.043.996	1.998.677	2.307.655	15.696.750	142.367.088
Įsigijimai	265.000	3.663.505	148.752	88.291	9.570.270	13.735.818
Perleidimai, nurašymai		(4.974.446)	(90.568)	(30.774)		(5.095.788)
Perrašymai		666.661		7.682	(674.343)	
2012 m. birželio 30 d.	20.585.010	101.399.716	2.056.861	2.372.854	24.592.677	151.007.118
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2011 m. gruodžio 31 d.	3.157.501	49.885.670	1.203.696	1.824.802		56.071.669
Nusidėvėjimo sąnaudos	560.034	4.741.264	140.322	122.182		5.563.802
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)						
Perleidimai, nurašymai		(4.928.538)	(90.165)	(30.758)		(5.049.461)
Perrašymai						
2012 m. birželio 30 d.	3.717.535	49.698.396	1.253.853	1.916.226		56.586.010
Likutinė vertė						
2011 m. gruodžio 31 d.	17.162.509	52.158.326	794.981	482.853	15.696.750	86.295.419
2012 m. birželio 30 d.	16.867.475	51.701.320	803.008	456.628	24.592.677	94.421.108

Visas Įmonės materialus turtas yra skirtas Įmonės naudojimui.

Dalis Įmonės ilgalaikio materialiojo turto, kurio apskaitinė vertė 2012 m. birželio 30 d. sudarė 31.425 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. – 17.118 tūkst. litų), yra įkeista gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti.

14.8. Investicinis turtas

2012 m. birželio 30 d. Grupės ir Įmonės investicinį turtą sudarė, Lt:

Grupė / Įmonė	Pastatai ir statiniai	Iš viso
Įsigijimo vertė		
2011 m. gruodžio 31 d.	4.949.000	4.949.000
Įsigijimai		
Perleidimai, nurašymai		
Perrašymai		
2012 m. birželio 30 d.	4.949.000	4.949.000
Sukauptas nusidėvėjimas		
2011 m. gruodžio 31 d.	226.209	226.209
Nusidėvėjimo sąnaudos	113.105	113.105
Perleidimai, nurašymai		
Perrašymai		
2012 m. birželio 30 d.	339.314	339.314
Likutinė vertė		
2011 m. gruodžio 31 d.	4.722.791	4.722.791
2012 m. birželio 30 d.	4.609.686	4.609.686

14.9. Nematerialus turtas

2012 m. birželio 30 d. Grupės nematerialų turtą sudarė, Lt:

Grupė	Žemės nuomos teisės	Patentai, licencijos ir kt.	Programinė įranga	Prestižas	Kitas turtas ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2011 m. gruodžio 31 d.	2.400.000	60.788	1.229.519	10.362.101	1.762.723	15.815.131
Įsigijimai		14.421	47.490		589.507	651.418
Perleidimai, nurašymai						
Perrašymai						
Užsienio valiutos kurso įtaka			(794)			(794)
2012 m. birželio 30 d.	2.400.000	75.209	1.276.215	10.362.101	2.352.230	16.465.755
Sukaupta amortizacija						
2011 m. gruodžio 31 d.	222.222	60.767	849.333		12.452	1.144.774
Amortizacija	13.333	65	78.795		231.188	323.381
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)						
Perrašymai						
2012 m. birželio 30 d.	235.555	60.832	928.128		243.640	1.468.155
Likutinė vertė						
2011 m. gruodžio 31 d.	2.177.778	21	380.185	10.362.101	1.750.272	14.670.357
2012 m. birželio 30 d.	2.164.445	14.377	348.087	10.362.101	2.108.590	14.997.600

Grupės žemės nuomos teisės, kurių apskaitinė vertė 2012 m. birželio 30 d. buvo 2.164 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. – 2.178 tūkst. litų), yra įkeistos gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti.

2012 m. birželio 30 d. Įmonės nematerialų turtą sudarė, Lt:

Įmonė	Patentai, licencijos ir kt.	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2011 m. gruodžio 31 d.	60.788	994.198	32.731	1.087.717
Įsigijimai	14.421	11.793	583.295	609.509
Perleidimai, nurašymai				
Verslo dalies perleidimas				
Perrašymai				
2012 m. birželio 30 d.	75.209	1.005.991	616.026	1.697.226
Sukaupta amortizacija				
2011 m. gruodžio 31 d.	60.767	795.850	12.451	869.068
Amortizacija	65	39.341	12.614	52.020
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)				
Perleidimai, nurašymai				
Perrašymai				
2012 m. birželio 30 d.	60.832	835.191	25.065	921.088
Likutinė vertė				
2011 m. gruodžio 31 d.	21	198.348	20.280	218.649
2012 m. birželio 30 d.	14.377	170.800	590.961	776.138

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos apskaitomos administracinėse sąnaudose.

14.10. Investicijos dukterinėse įmonėse

2012 m. birželio 30 d. investicijas dukterinėse įmonėse, Lt:

	Įmonė	
	2012.06.30	2011.12.31
UAB „Grigiškių energija“	5.000	5.000
UAB „Ekotara“	10.000	10.000
UAB „AGR Prekyba“	10.343.923	10.343.923
UAB „Baltwood“	27.592.000	27.592.000
Iš viso investicijos dukterinėse įmonėse	37.950.923	37.950.923

2011 m. gruodžio 31 d. AB „GRIGIŠKĖS“ ir UAB „Baltwood“ pasirašė veiklos dalies perkėlimo (perleidimo) sutartį. Šia sutartimi AB „Grigiškės“ vieną iš Bendrovės vykdomos veiklos segmentų – medienos plaušų plokščių gamybą – perkėlė į 100 % valdomą dukterinę bendrovę UAB „Baltwood“, mainais už naujai išleidžiamas šios bendrovės akcijas. Įgyvendinus susitarimą AB „GRIGIŠKĖS“ investicijų suma į UAB „Baltwood“ padidėjo 22.587.000 Lt, iki 27.592.000 Lt. Daugiau informacijos 2011 m. audituotose ataskaitose.

14.11. Prekybos ir kitos gautinos sumos

2012 m. birželio 30 d. prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė, Lt:

	Grupė		Įmonė	
	2012.06.30	2011.12.31	2012.06.30	2011.12.31
Pirkėjų įsiskolinimas	29.654.813	27.018.143	12.833.715	13.169.055
Kitos gautinos sumos	6.609.722	4.130.404	1.464.330	1.015.025
	36.264.535	31.148.547	14.298.045	14.184.080
Atimti: atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms	(696.004)	(696.004)	(154.113)	(154.113)
Iš viso per vienerius metus gautinos sumos	35.568.531	30.452.543	14.143.932	14.029.967

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

Atidėjų abejotinoms sumoms pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, Lt:

	Grupė		Įmonė	
	2012.06.30	2011.12.31	2012.06.30	2011.12.31
Sausio 1 d.	696.004	696.004	154.113	154.113
Pasikeitimas per metus				
Atidėjų atstatymas				
Laikotarpio pabaigoje	696.004	696.004	154.113	154.113

14.12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2012 m. birželio 30 d. pinigus ir jų ekvivalentus sudarė, Lt:

	Grupė		Įmonė	
	2012.06.30	2011.12.31	2012.06.30	2011.12.31
Pinigai banko sąskaitose	1.043.622	2.097.414	400.725	43.517
Pinigai kasoje	18.202	37.395	12.368	27.721
Iš viso	1.061.824	2.134.809	413.093	71.238

14.13. Atsargos

2012 m. birželio 30 d. atsargas sudarė, Lt:

	Grupė		Įmonė	
	2012.06.30	2011.12.31	2012.06.30	2011.12.31
Medžiagos	8.252.687	9.755.741	3.045.179	2.687.331
Nebaigta gamyba	3.325.338	5.093.332	1.177.431	1.757.314
Pagaminta produkcija	8.487.158	10.497.897	2.233.068	1.861.285
Atsargos kelyje	252.347	625.440		40.315
	20.317.530	25.972.410	6.455.678	6.346.245
Atimti: vertės sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės	(994.998)	(1.434.031)	(638.452)	(765.436)
Iš viso	19.322.532	24.538.379	5.817.226	5.580.809

2012 m. birželio 30 d. Grupės ir Įmonės atsargos, kurių apskaitinė vertė sudarė atitinkamai 10.000.000 litų ir 4.000.000 litų, yra įkeistos paskolos iš banko grąžinimui užtikrinti (2011 m. gruodžio 31 d. – 10.000.000 litų ir 8.000.000 litų atitinkamai).

14.14. Akcinis kapitalas ir rezervai

2012 m. birželio 30 d. akcinį kapitalą sudarė 60.000.000 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Lt. Visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2012 m. birželio 30 d. Įmonės akcininkais buvo:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Lietuvos juridiniai asmenys	29.851.793	49,8
Lietuvos fiziniai asmenys	22.106.707	36,8
Užsienio juridiniai asmenys	7.759.938	12,9
Užsienio fiziniai asmenys	281.562	0,5
Iš viso	60.000.000	100,0

2012 m. birželio 30 d. Įmonės akcininkai pagal šalis:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Lietuva	51.958.500	86,6
JAV	6.012.266	10,0
Švedija	1.279.490	2,1
Kitos šalys	749.744	1,3
Iš viso	60.000.000	100

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

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

14.15. Banko paskolos, Lt

	Grupė		Įmonė	
	2012.06.30	2011.12.31	2012.06.30	2011.12.31
Finansinės skolos turi būti grąžinamos				
Per vienerius metus	14.192.494	20.160.668	8.334.382	9.637.793
Antraisiais metais	24.045.342	19.361.439	10.273.722	12.411.476
Trečiaisiais – penktaisiais metais	53.855.007	50.171.717	14.343.464	3.838.517
	92.092.843	89.693.824	32.951.568	25.887.786
Atimti: sumas, mokėtinas per vienerius metus	(14.192.494)	(20.160.668)	(8.334.382)	(9.637.793)
Sumos, mokėtinos po vienerių metų	77.900.349	69.533.156	24.617.186	16.249.993

14.16. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos, Lt

	Grupė		Įmonė	
	2012.06.30	2011.12.31	2012.06.30	2011.12.31
Prekybos skolos	29.337.638	32.560.874	11.152.028	12.936.941
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	6.280.639	5.363.556	2.149.463	1.900.804
Gauti avansai	918.806	1.441.846	87.948	105.793
Kitos mokėtinos sumos	3.409.914	3.391.307	1.583.584	1.696.404
Iš viso	39.946.997	42.757.583	14.973.023	16.639.942

14.17. Kitos veiklos pajamos, Lt

	Grupė		Įmonė	
	2012.01.01- 2012.06.30	2011.01.01- 2011.06.30	2012.01.01- 2012.06.30	2011.01.01- 2011.06.30
Pelnas iš aplinkos taršos leidimų pardavimo		2.370.751		2.370.751
Nuomos pajamos	333.298	336.921	328.237	336.921
Pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo	725.817	116.428	711.770	114.028
Pajamos iš mažaverčio inventoriaus pardavimo				
Trumpalaikio turto nurašytų sumų atstatymas, metalo laužo pardavimas	284.760	191.904	140.955	80.401
Draudimo pajamos	6.499	16.168		
Kreditorinio įsiskolinimo nurašymas				
Kitos pajamos	25.844	96.240	110.934	193.522
Iš viso	1.376.218	3.128.412	1.291.896	3.095.623

14.18. Kitos veiklos sąnaudos

	Grupė		Įmonė	
	2012.01.01- 2012.06.30	2011.01.01- 2011.06.30	2012.01.01- 2012.06.30	2011.01.01- 2011.06.30
Nuomos sąnaudos	87.161	80.632	87.161	75.795
Draudimo sąnaudos				
Kitos sąnaudos	194.240	105.867	79.465	11.610
Iš viso	281.401	186.499	166.626	87.405

14.19. Nebalansiniai straipsniai

Aplinkos taršos leidimų judėjimo lentelė už 2012 m. I pusm.:

	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	(18.007)	(51)
Parduoti aplinkos taršos leidimai		
2012 m. birželio 30 d.	98.475	87.640

14.20. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai

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