

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2013 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS,
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE,
PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS	5
PELNO AR NUOSTOLIŲ IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS	10
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	12
1. Bendroji informacija	12
2. Apskaitos politika	14
3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas	28
4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	35
5. Nematerialusis turtas	38
6. Investicinis turtas	41
7. Atsargos	42
8. Gautinos sumos	42
9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	43
10. Įstatinis kapitalas ir rezervai	43
11. Kapitalo valdymas	44
12. Dotacijos ir subsidijos	45
13. Finansinės skolos	46
14. Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	48
15. Ilgalaikės išmokos darbuotojams	49
16. Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	49
17. Segmentų informacija	50
18. Kitos veiklos pajamos	52
19. Kitos veiklos sąnaudos	53
20. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	53
21. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	53
22. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos	54
23. Pelno mokestis	54
24. Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai	57
25. Dividendai vienai akcijai	58
26. Susijusių šalių sandoriai	58
27. Nebalansiniai straipsniai	60
28. Pobalansiniai įvykiai	60
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	61
VALDYMO KODEKSAS	80

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „GRIGIŠKĖS“ akcininkams

Išvada apie Bendrovės ir konsoliduotas finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo AB „GRIGIŠKĖS“ (toliau – Bendrovė) atskirų finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – atskiros finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2013 m. gruodžio 31 d. atskira finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusio metų atskira pelno ar nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita, atskira nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir atskira pinigų srautų ataskaita bei pastabos, kurias sudaro reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji informacija, pateiktos 5–60 puslapiuose, auditą. Be to, mes atlikome pridedamo AB „GRIGIŠKĖS“ ir jos dukterinių įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – konsoliduotos finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2013 m. gruodžio 31 d. konsoliduota finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusio metų konsoliduota pelno ar nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita, konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir konsoliduota pinigų srautų ataskaita bei pastabos, kurias sudaro reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji informacija, pateiktos 5–60 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Auditoriaus atsakomybė

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

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

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

Nuomonė

Mūsų nuomone, atskiros finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „GRIGIŠKĖS“ nekonsoliduotą finansinę būklę 2013 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų nekonsoliduotus finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Mūsų nuomone, konsoliduotos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „GRIGIŠKĖS“ ir jos dukterinių įmonių konsoliduotą finansinę būklę 2013 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus bei konsoliduotus pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme AB „GRIGIŠKĖS“ konsoliduotą metinį pranešimą už 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 61–103 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB „GRIGIŠKĖS“ 2013 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Rokas Kasperavičius
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2014 m. kovo 25 d.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

	Pa- sta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai		204.425.907	180.022.200	107.081.287	98.025.181
Investicinis turtas	6	3.097.468	3.237.646	3.097.468	3.237.646
Nematerialusis turtas	5	15.943.355	16.034.012	1.312.395	1.312.490
Investicijos į dukterines bendroves	1	-	-	40.755.923	40.755.923
Ilgalaikės gautinos sumos		613.835	319.318	1.487.305	278.019
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	23	-	-	323.631	153.650
Ilgalaikio turto iš viso		224.080.565	199.613.176	154.058.009	143.762.909
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	7	24.635.960	21.297.591	9.600.139	6.717.904
Gautinos sumos	8	40.533.006	30.993.674	19.132.988	13.621.147
Kitas trumpalaikis turtas		885.313	964.596	2.133.367	335.881
Pelno mokesčio turtas		338.567	-	85.817	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	2.494.118	1.239.577	288.460	195.749
Trumpalaikio turto iš viso		68.886.964	54.495.438	31.240.771	20.870.681
TURTO IŠ VISO		292.967.529	254.108.614	185.298.780	164.633.590

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d..	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Įstatinis kapitalas	10	65.700.000	60.000.000	65.700.000	60.000.000
Akcijų priedai	10	3.863.357	-	3.863.357	
Privalomasis rezervas	10	5.322.763	4.898.670	5.322.763	4.898.670
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas		(963.091)	(354.420)	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		50.889.981	39.461.183	39.867.674	34.826.430
Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės savininkams		124.813.010	104.005.433	114.753.794	99.725.100
Nekontroliuojanti dalis		2.172.560	2.100.568	-	-
Nuosavo kapitalo iš viso		126.985.570	106.106.001	114.753.794	99.725.100
Įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai					
Dotacijos ir subsidijos	12	14.149.996	8.214.716	8.851.957	8.099.580
Ilgalaikės paskolos	13	59.106.353	50.728.916	19.766.430	11.217.373
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	14	2.149.937	3.184.230	1.845.366	2.865.026
Paskolos iš dukterinių įmonių		-	-	4.000.000	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	23	2.159.712	1.999.364	-	-
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	15	766.807	648.608	303.806	169.349
Ilgalaikės prekybos skolos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		124.301	186.451	203.995	186.451
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso		78.457.106	64.962.285	34.971.554	22.537.779
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		12.249.759	14.285.395	4.944.803	7.265.600
Trumpalaikės paskolos	13	8.538.212	22.763.353	8.144.336	14.356.272
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	14	1.349.810	3.254.648	1.098.956	2.762.658
Mokėtinas pelno mokestis		449.112	574.615	-	493.885
Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	16	64.937.960	42.162.317	21.385.337	17.492.296
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso		87.524.853	83.040.328	35.573.432	42.370.711
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		292.967.529	254.108.614	185.298.780	164.633.590

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.
Šias finansines ataskaitas 2014 m. kovo 25 d. patvirtino vadovybė ir pasirašė:


Gintautas Pangonis
Prezidentas


Nina Šilerienė
Viceprezidentė Finansams

PELNO AR NUOSTOLIŲ IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Pardavimo pajamos	17	328.779.404	289.516.566	148.615.163	111.050.995
Pardavimų savikaina		(276.801.194)	(243.970.026)	(124.976.701)	(90.950.566)
Bendrasis pelnas		51.978.210	45.546.540	23.638.462	20.100.429
Kitos veiklos pajamos	18	2.080.760	2.347.237	1.100.570	3.510.466
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	20	(23.473.478)	(21.580.698)	(9.922.379)	(7.399.223)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	21	(12.998.533)	(12.282.835)	(6.626.897)	(6.192.489)
Kitos veiklos sąnaudos	19	(477.087)	(829.978)	(401.170)	(807.772)
Veiklos pelnas		17.109.872	13.200.266	7.788.586	9.211.411
Finansinės veiklos pajamos	22	178.245	532.398	20.530	506.841
Finansinės veiklos sąnaudos	22	(2.296.567)	(3.090.245)	(711.177)	(1.000.251)
Pelnas prieš apmokestinimą		14.991.550	10.642.419	7.097.939	8.718.001
Pelno mokestis	23	(1.840.410)	(1.311.878)	(432.602)	(236.133)
GRYNASIS PELNAS		13.151.140	9.330.541	6.665.337	8.481.868
Kitos bendrosios pajamos					
Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelną arba nuostolius		-	-	-	-
Straipsniai, kurie yra arba kuriuos galima pergrupuoti į pelną arba nuostolius		(634.928)	(294.643)	-	-
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		(634.928)	(294.643)	-	-
Iš viso bendrųjų pajamų, atėmus mokesčius		12.516.212	9.035.898	6.665.337	8.481.868
Grynasis pelnas, priskirtinas:					
Bendrovės akcininkams		13.052.891	9.358.500	6.665.337	8.481.868
Nekontroliuojančiai daliai		98.249	(27.959)	-	-
		13.151.140	9.330.541	6.665.337	8.481.868
Bendrosios pajamos, priskirtinos:					
Bendrovės akcininkams		12.444.220	9.063.857	6.665.337	8.481.868
Nekontroliuojančiai daliai		71.992	(27.959)	-	-
		12.516.212	9.035.898	6.665.337	8.481.868
Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai	24	0,21	0,16	0,11	0,14

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.
Šias finansines ataskaitas 2014 m. kovo 25 d. patvirtino vadovybė ir pasirašė:


Gintautas Pangonis
Prezidentas


Nina Šilerienė
Viceprezidentė Finansams

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS

Grupė	Nuosavas kapitalas priskirtinas Bendrovės savininkams						Nekontroliuojanti dalis	Nuosavo kapitalo iš viso:
	Istatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso:		
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	60.000.000	-	4.221.919	(59.777)	31.356.702	95.518.844	2.977.858	98.496.702
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	9.358.500	9.358.500	(27.959)	9.330.541
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	(294.643)	-	(294.643)	-	(294.643)
Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų)	-	-	-	(294.643)	9.358.500	9.063.857	(27.959)	9.035.898
Pervedimas į privalomąjį rezervą	-	-	676.751	-	(676.751)	-	-	-
Nekontroliuojančios dalies pasikeitimas	-	-	-	-	622.732	622.732	(622.732)	-
Patvirtinti dividendai (25 pastaba)	-	-	-	-	(1.200.000)	(1.200.000)	(226.599)	(1.426.599)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	60.000.000	-	4.898.670	(354.420)	39.461.183	104.005.433	2.100.568	106.106.001
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	13.052.891	13.052.891	98.249	13.151.140
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	(608.671)	-	(608.671)	(26.257)	(634.928)
Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų)	-	-	-	(608.671)	13.052.891	12.444.220	71.992	12.516.212
Paprastųjų akcijų išleidimas (1 pastaba)	5.700.000	3.863.357	-	-	-	9.563.357	-	9.563.357
Pervedimas į privalomąjį rezervą	-	-	424.093	-	(424.093)	-	-	-
Patvirtinti dividendai (25 pastaba)	-	-	-	-	(1.200.000)	(1.200.000)	-	(1.200.000)
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	65.700.000	3.863.357	5.322.763	(963.091)	50.889.981	124.813.010	2.172.560	126.985.570

(tęsinys kitame puslapyje)

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

Bendrovė	Istatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Nuosavo kapitalo iš viso:
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	60.000.000	-	4.221.919	-	28.221.313	92.443.232
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	8.481.868	8.481.868
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	-	-
Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų)	-	-	-	-	8.481.868	8.481.868
Patvirtinti dividendai (25 pastaba)	-	-	-	-	(1.200.000)	(1.200.000)
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	676.751	-	(676.751)	-
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	60.000.000	-	4.898.670	-	34.826.430	99.725.100
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	6.665.337	6.665.337
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	-	-
Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų)	-	-	-	-	6.665.337	6.665.337
Paprastųjų akcijų išleidimas (1 pastaba)	5.700.000	3.863.357	-	-	-	9.563.357
Patvirtinti dividendai (25 pastaba)	-	-	-	-	(1.200.000)	(1.200.000)
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	424.093	-	(424.093)	-
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	65.700.000	3.863.357	5.322.763	-	39.867.674	114.753.794

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.
Šias finansines ataskaitas 2014 m. kovo 25 d. patvirtino vadovybė ir pasirašė:


Gintautas Pangonis
Prezidentas


Nina Šilerienė
Viceprezidentė Finansams

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS

	Pas- tabos	Grupė		Bendrovė	
		2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos					
Pelnas prieš apmokestinimą		14.991.550	10.642.419	7.097.939	8.718.001
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas					
Nusidėvėjimas ir amortizacija, įskaitant subsidijas		26.426.081	22.385.923	14.949.340	11.397.341
Finansinės (pajamos) sąnaudos, grynąja verte	22	2.118.322	2.557.847	690.647	493.410
Nuostoliai (pelnas) iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo ir nurašymo		(298.222)	(872.433)	(85.803)	(2.277.355)
Atsargų vertės sumažėjimas (atstatymas), atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės		315.273	(552.338)	348.479	(67.837)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas (atstatymas)		(8.825)	(6.250)	(6.250)	(6.250)
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	8	(191.631)	4.896	16.640	141.446
		43.352.548	34.160.064	23.010.992	18.534.430
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai					
Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(9.980.785)	(814.047)	(5.573.584)	1.690.658
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(3.620.081)	3.815.525	(3.230.617)	(1.182.558)
Kito turto (padidėjimas) sumažėjimas		79.283	81.665	(1.797.486)	29.134
Prekybos ir kitų įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		21.702.819	243.970	3.976.887	1.412.383
		8.181.236	3.327.113	(6.624.800)	1.949.617
(Sumokėtos) palūkanos		(1.765.138)	(2.490.845)	(678.200)	(990.120)
(Sumokėtas) pelno mokestis		(1.735.796)	(1.603.601)	(1.186.926)	(287.008)
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		48.032.850	33.392.731	14.521.066	19.206.919

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Pas- tabos	Grupė		Bendrovė	
		2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas	4, 5	(51.925.534)	(27.242.546)	(24.769.100)	(21.606.162)
Investicijų į dukterines įmones (atėmus gautus grynuosius pinigus Grupėje) įsigijimas		-	-	-	(2.805.000)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimas		592.011	1.050.004	95.120	774.313
Gautos dotacijos ir subsidijos	12	7.002.360	449.920	1.780.000	326.560
Gautos palūkanos		11.968	13.403	19.306	13.195
Grąžintos (suteiktos) paskolos		-	-	(1.250.000)	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(44.319.195)	(25.729.219)	(24.124.674)	(20.497.094)
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Dividendų (išmokėjimas)		(1.200.000)	(1.426.599)	(1.200.000)	(1.200.000)
Akcijų emisija		9.563.357	-	9.563.357	-
Paskolų (grąžinimas)		(10.736.099)	(14.128.196)	(4.049.640)	(3.605.072)
Paskolų gavimas		4.027.900	10.635.834	4.027.900	8.587.409
Trumpalaikių paskolų padidėjimas (sumažėjimas)		(1.175.141)	1.576.202	38.064	1.969.122
Gautos paskolos iš dukterinių ir susijusių įmonių		-	-	4.000.000	-
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)		(2.939.131)	(5.215.985)	(2.683.362)	(4.336.773)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(2.459.114)	(8.558.744)	9.696.319	1.414.686
Grynasis pinigų srautų padidėjimas		(1.254.541)	(895.232)	92.711	124.511
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1.239.577	2.134.809	195.749	71.238
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		2.494.118	1.239.577	288.460	195.749
Papildoma pinigų srautų informacija:					
Nepiniginė investicinė veikla:					
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimai, finansuoti lizingu		451.675	3.850.368	126.860	3.401.990
Metų pabaigoje apskaityta mokėtina suma už nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimą		16.831.080	3.264.316	3.829.789	1.318.509

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis
Šias finansines ataskaitas 2014 m. kovo 25 d. patvirtino vadovybė ir pasirašė:



Gintautas Pangonis
Prezidentas



Nina Silerienė
Viceprezidentė Finansams

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji informacija

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

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

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

Grupės struktūra

2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. AB „GRIGIŠKĖS“ grupę sudarė AB „GRIGIŠKĖS“ ir žemiau nurodytos dukterinės įmonės (toliau – Grupė):

Pavadinimas	2013 m.				2012 m.		Adresas	Pagrindinė veikla
	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis (savikaina)	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (100 %)	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis (savikaina)		
Bendrovės tiesiogiai valdomos dukterinės įmonės:								
UAB „Baltwood“	100 %	27.592.000	2.756.603	29.254.416	100 %	27.592.000	Vilniaus g. 10, GRIGIŠKĖS, Vilniaus m. sav., Lietuva	Medienos apdirbimas: tarinės medienos, kuro granulių, klijuotų baldų skydų gamyba. Nuo 2012-01-01 taip pat gamina ir kietąsias bei dažytas kietąsias medienos plaušų plokštes.
UAB „Ekotara“	100 %	10.000	-	10.004	100 %	10.000	Vilniaus g. 10, GRIGIŠKĖS, Vilniaus m. sav., Lietuva	Gofruoto kartono ir pakuotės gamyba. 2013 m. ir 2012 m. veiklos nevykdė.
UAB „Naujieji Verkiai“	100 %	-	5.992	(55.757)	100 %	-	Popieriaus g. 15, Vilnius, Lietuva	Nekilnojamojo turto statyba ir plėtra.
UAB „AGR Prekyba“	100 %	13.143.923	(343.593)	21.284.191	100 %	13.143.923	Vilniaus g. 10, GRIGIŠKĖS, Vilniaus m. sav., Lietuva	Investicinė veikla ir įmonių valdymas.
UAB „Grigiškių energija“	100 %	10.000	(14)	140	100 %	10.000	Vilniaus g. 14, GRIGIŠKĖS, Vilniaus m. sav., Lietuva	Šilumos gamyba ir pardavimas. 2013 m. ir 2012 m. veiklos nevykdė.
		40.755.923				40.755.923		

1. Bendroji informacija (tęsinys)

Pavadinimas	2013 m.				2012 m.		Adresas	Pagrindinė veikla
	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis (savikaina)	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (100 %)	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis (savikaina)		
Bendrovės netiesiogiai valdomos dukterinės įmonės:								
AB „Klaipėdos kartonas“	95,78 %	-	4.314.848	48.814.721	95,78 %	-	Nemuno g. 2, Klaipėda, Lietuva	Žaliavų gamyba gofruotam kartonui testlainerio, flutingo ir korio užpildo, kuris naudojamas baldų pramonėje, gamyba.
UAB „Klaipėda Recycling“	94,18 %	-	(778.125)	2.097.523	94,18 %	-	Nemuno g. 2, Klaipėda, Lietuva	Makulatūros supirkimas.
PAT „Mena Pak“	93,79 %	-	(346.720)	10.478.137	93,79 %	-	Koševovo g. 6, Černigovo raj., Mena, Ukraina	Gofruoto kartono ir pakuotės – taros gamyba.

Grupės pokyčiai 2013 m.

2013 m. gegužės 30 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti pakeisti AB „GRIGIŠKĖS“ (toliau – Bendrovė) įstatai su iki 65.700.000 litų padidintu įstatiniu kapitalu, taip pat į AB NASDAQ OMX Vilnius oficialųjį prekybos sąrašą įtrauktos Bendrovės naujos akcijų emisijos akcijos ir pradėta prekyba jomis (5.700.000 vnt.). Bendrovės įstatinis kapitalas padidintas išplatinus naują 5.700.000 litų nominalios vertės akcijų emisiją, vadovaujantis 2013 m. balandžio 26 d. Bendrovės eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais.

Grupės pokyčiai 2012 m.

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

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

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

2013 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 878 (2012 m. gruodžio 31 d. – 890). 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 302 (2012 m. gruodžio 31 d. – 291).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2014 m. kovo 25 d. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės parengti naujas finansines ataskaitas.

2. Apskaitos politika

2.1 Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES) ir galiojusius 2013 m. gruodžio 31 d.

Šios finansinės ataskaitos parengtos įsigijimo savikainos principu.

Apskaitos politikos pakeitimai

Išskyrus toliau nurodytus pakeitimus, Grupė ir Bendrovė nuosekliai taikė apskaitos politiką, išdėstytą 2 pastaboje, visiems šiose konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams.

2013 m. sausio 1 d. Grupė ir Bendrovė pradėjo taikyti toliau nurodytus naujus standartus ir standartų pataisas, įskaitant atitinkamas kitų standartų pataisas.

Tikrosios vertės nustatymas

13-ajame TFAS nustatoma bendra tikrosios vertės nustatymo ir informacijos apie tikrosios vertės nustatymą atskleidimo sistema, kai tokio nustatymo reikalaujama arba tai leidžiama pagal kitus TFAS. Šiame TFAS tikroji vertė apibrėžiama kaip kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal įprastinį sandorį tarp rinkos dalyvių. Šis TFAS pakeičia ir praplečia tikrosios vertės nustatymo atskleidimo reikalavimus kituose TFAS, įskaitant 7-ąjį TFAS. Dėl šios priežasties Grupė ir Bendrovė įtraukė papildomus atskleidimus (žr. 6 (Investicinis turtas), 3 (Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas) pastabas).

Atsižvelgdamos į 13-ojo TFAS pereinamąsias nuostatas, Grupė ir Bendrovė perspektyviai taikė naujas tikrosios vertės nustatymo gaires ir nepateikė naujų atskleidimų lyginamosios informacijos. Nepaisant to, šis pakeitimas neturėjo reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės turto ir įsipareigojimų vertinimui.

Kitų bendrųjų pajamų elementų pateikimas

Dėl 1-ojo TAS pataisų Grupė ir Bendrovė pakoregavo straipsnių pateikimą kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje tam, kad atskirtų straipsnius, kurie ateityje galėtų būti pergrupuojami į pelno (nuostolių) ataskaitą, nuo tų, kurie niekada nebus pergrupuojami. Atitinkamai pateikta ir lyginamoji informacija.

Kitos standartų pataisos

Toliau pateikiamos standartų pataisos, galiojančios nuo 2013 m. sausio 1 d., neturi reikšmingos įtakos šioms konsoliduotoms ir atskiroms finansinėms ataskaitoms:

7-ojo TFAS pataisa – „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“;

19-ojo TAS pataisa (2011 m.) – „Išmokos darbuotojams“;

12-ojo TAS pataisos – „Atidėtasis mokestis. Pagrindinio turto vertės atkūrimas“.

2. Apskaitos politika (tęsinys)

2.1 Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas (tęsinys)

Nepritaikyti nauji standartai ir aiškinimai

Keletas naujų pataisų, standartų ir išaiškinimų galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2014 m. sausio 1 d., ir dar nebuvo taikyti rengiant šias konsoliduotas ir atskiras finansines ataskaitas. Standartai, aiškinimai ir pataisos, kurie gali būti aktualūs Grupei ir Bendrovei, bei vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų bei išaiškinimų įtakos juos pirmą kartą pritaikius, yra nurodyti žemiau. Grupė ir Bendrovė neketina taikyti šių pataisų, standartų ir išaiškinimų anksčiau.

- i. 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“, 11-asis TFAS „Jungtinė veikla“ ir 12-asis TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“ (2011 m.)

10-ajame TFAS nustatomas bendras kontrolės modelis, pagal kurį galima nustatyti, ar ūkio subjektas, į kurį investuojama, turi būti konsoliduojamas. Dėl to Grupei gali tekti pakeisti savo konsolidavimo išvadą, taikomą ūkio subjektams, į kuriuos ji investuoja, o dėl to gali pasikeisti ir dabartinė šių ūkio subjektų apskaitos tvarka. Grupė nemano, kad naujasis standartas turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes ūkio subjektų, į kuriuos ji investuoja, kontrolės vertinimas pagal naująjį standartą neturėtų keisti ankstesnių išvadų dėl Grupės ūkio subjektų, į kuriuos ji investuoja, kontrolės.

Remiantis 11-oju TFAS, jungtinės veiklos struktūra tebelaikoma svarbiu, bet nebe pagrindiniu veiksmu jungtinės veiklos rūšiai ir apskaitos modeliui nustatyti.

Grupės dalis bendroje veikloje, kurioje šalys turi teisių į turtą ir prievolių vykdyti įsipareigojimus, bus apskaitoma atsižvelgiant į Grupės dalį minėtame turte ir įsipareigojimuose.

Grupės dalis bendroje įmonėje, kurioje šalys turi teisių į grynąjį turtą, bus apskaitoma taikant nuosavybės metodą. Grupė nemano, kad 11-asis TFAS turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi ji nėra jungtinės veiklos susitarimo šalis.

12-ajame TFAS į vieną standartą sujungiami visi reikalavimai ūkio subjektui atskleisti savo dalį dukterinėse įmonėse, jungtinėje veikloje, asocijuotosiose įmonėse ir nekonsoliduojamuose struktūriniuose ūkio subjektuose.

Grupė nemano, kad naujasis standartas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Šie standartai galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, tačiau leidžiama juos taikyti anksčiau.

- ii. 27-asis TAS (2011 m.) „Atskiros finansinės ataskaitos“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

27-ajame TAS (2011 m.) su nedideliais paaiškinimais pateikti 27-ojo TAS (2008 m.) apskaitos ir atskleidimo reikalavimai atskiroms finansinėms ataskaitoms. Be to, į 27-ąjį TAS (2011 m.) įtraukti 28-ojo TAS (2008 m.) ir 31-ojo TAS reikalavimai atskiroms finansinėms ataskaitoms. Standartas nebenagrinėja kontrolės principo ir reikalavimų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimu, kurie įtraukti į 10-ąjį TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“. Bendrovė nemano, kad 27-asis TAS (2011 m.) turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi dėl jo apskaitos politika nėra keičiama.

2. Apskaitos politika (tęsinys)

2.1 Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas (tęsinys)

Nepritaikyti nauji standartai ir aiškinimai (tęsinys)

- iii. 28-asis TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Buvo padarytos nedidelės 28-ojo TAS (2008 m.) pataisos, susijusios su asocijuotosiomis įmonėmis ir bendromis įmonėmis, laikomomis pardavimui, ir su nuosavybės dalies asocijuotojoje ar bendroje įmonėje pokyčiais. Grupė ir Bendrovė nemano, kad standarto pataisos turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi Grupė ir Bendrovė neturi reikšmingų investicijų į asocijuotąsias ar bendras įmones, kurioms minėtos pataisos turėtų įtakos.

- iv. 32-ojo TAS pataisos „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

32-ojo TAS pataisose (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai) išaiškinama, kad ūkio subjektas šiuo metu turi teisiškai įgyvendinamą užskaitos teisę, jei ši teisė nepriklauso nuo ateities įvykio ir yra teisiškai įgyvendinama ūkio subjekto ir visų sandorio šalių tiek įprastomis veiklos sąlygomis, tiek įsipareigojimų nevykdymo, nemokumo ar bankroto atveju. Grupė ir Bendrovė nemano, kad standarto pataisos turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes Grupė ir Bendrovė neatlieka finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaitos ir neturi sudariusios bendrųjų tarpusavio užskaitos sutarčių.

- v. 10-ojo TFAS, 12-ojo TFAS ir 27-ojo TAS pataisos „Investicinės įmonės“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisose pateikiama 10-ajame TFAS įtvirtinto reikalavimo konsoliduoti išimtis ir reikalaujama, kad investicinėms įmonėms priskiriami ūkio subjektai nekonsoliduotų savo investicijų į kontroliuojamus ūkio subjektus, investicijų į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones, o vertintų jas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą įtraukiant į pelno (nuostolių) ataskaitą. Ši konsolidavimo išimtis yra privaloma (t. y. nėra pasirenkama), išskyrus dukterines įmones, kurių veikla yra laikoma investicinės įmonės investicinės veiklos šaka, – tokios dukterinės įmonės vis tiek turi būti konsoliduojamos. Ūkio subjektas priskiriamas investicinei įmonei, jeigu jis atitinka visus esminius investicinės įmonės apibrėžties elementus. Grupė ir Bendrovė nemano, kad naujasis standartas turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes Grupė ir Bendrovė neatitinka investicinėms įmonėms taikomų reikalavimų.

- vi. 36-ojo TAS pataisos „Informacijos apie nefinansinio turto atsiperkamąją vertę atskleidimas“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisose išaiškinama, kad ūkio subjektas turi atskleisti tik atskiro turto (įskaitant prestižą) arba pinigų kuriančių vienetų, kuriems per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažinti arba panaikinti vertės sumažėjimo nuostoliai, atsiperkamąją vertę. Pataisose taip pat reikalaujama atskleisti papildomą informaciją, susijusią su tikrosios vertės hierarchijos lygiu, kai atskiro turto (įskaitant prestižą) arba pinigų kuriančių vienetų vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas arba panaikintas ir kai atsiperkamoji vertė pagrįsta tikrąja verte atėmus perleidimo išlaidas. Grupė ir Bendrovė nemano, kad naujasis standartas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

- vii. 39-ojo TAS pataisos „Išvestinių finansinių priemonių novacija ir tolesnė apsidraudimo sandorių apskaita“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Kai tenkinami tam tikri kriterijai, pataisose leidžiama toliau taikyti apsidraudimo sandorių apskaitą, kai dėl teisės aktų ir taisyklių apsidraudimo priemone laikoma išvestinė finansinė priemonė yra pakeičiama, kad pagrindinė sandorio šalis galėtų atlikti tarpuskaitą. Grupė ir Bendrovė nemano, kad naujasis standartas turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes Grupė ir Bendrovė netaiko apsidraudimo sandorių apskaitos.

2. Apskaitos politika (tęsinys)

2.2 Veiklos tęstinumas

Šios 2013 m. finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad Grupė ir Bendrovė tęs savo veiklą. Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. 2013 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą atitinkamai 18.638 ir 4.333 tūkst. litų suma.

Likvidumo valdymo planai yra pagrįsti tolesniu Grupės ir Bendrovės veiklos rezultatų pagerinimu bei Grupės ir Bendrovės trumpalaikių įsipareigojimų grąžinimo grafikų pratęsimu. Kaip atskleista 13 pastaboje, 2013 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo nepanaudojusios atitinkamai 52.144 tūkst. litų ir 37.138 tūkst. litų ilgalaikių paskolų ir kredito limitų. Pagal 2013 m. gruodžio 31 d. galiojančias paskolų sutartis, Bendrovės 8.144 tūkst. litų trumpalaikių paskolų ir Grupės 8.538 tūkst. litų trumpalaikių paskolų galiojimas baigiasi 2014 m. Grupės ir Bendrovės vadovybė derasi su Banku dėl šių paskolų pratęsimo. Atsižvelgdama į ilgametį sėkmingą bendradarbiavimą su bankais Grupės vadovybė tikisi pasiekti susitarimą su bankais dėl dalies ilgalaikių paskolų grąžinimo atidėjimo vėlesniems laikotarpiams.

Bendrovė parengė 2014 m. Grupės veiklos prognozes. Remiantis tuo Grupės vadovybė yra įsitikinusi dėl Grupės veiklos rezultatų pagerėjimo.

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

2.3 Konsolidavimo principai

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

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

Dukterinių įmonių bendrosios pajamos yra priskiriamos nekontroliuojančiai daliai, net jei tai lemia neigiamą nekontroliuojančios 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 nekontroliuojančios dalies, jei tokia yra, balansinės vertės pripažinimą;
- Nutraukia sukauptų valiutos kursų skirtumų, apskaitytų nuosavybėje, pripažinimą;
- Apskaito gautą atlygį tikrąja verte;
- Apskaito tebeturimą investiciją tikrąja verte;
- Atsiradusį perviršį ar deficitą apskaito bendrųjų pajamų ataskaitoje;
- Komponentų, anksčiau pripažintų kitose bendrose pajamose, patronuojančios įmonės dalį perklasifikuoja atitinkamai į bendrųjų pajamų ataskaitą ar nepaskirstytąjį pelną.

2.4 Verslo jungimai ir prestižas

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

2. Apskaitos politika (tęsinys)

2.4 Verslo jungimai ir prestižas (tęsinys)

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

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

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

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

2.5 Finansinių ataskaitų valiuta

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

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

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

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

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

2.6 Investicijos į dukterines įmones (Bendrovė)

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

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

2. Apskaitos politika (tęsinys)

2.6 Investicijos į dukterines įmones (Bendrovė) (tęsinys)

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

2.7 Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

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

Nematerialiojo turto tarnavimo laikotarpis gali būti ribotas arba neribotas.

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

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

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

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

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

2.8 Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra pateikiami įsigijimo savikaina (arba menama savikaina – kaip aprašyta žemiau) atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

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

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

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

Po 2010 m. gruodžio 31 d. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra pateikiami įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

2. Apskaitos politika (tęsinys)

2.8 Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Pradinę nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Tokios išlaidos, kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos po to, kai nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai jau yra parengti 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 nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudojimo pobūdį.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra nurašomi juos pardavus arba kai iš jų 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 naudoti.

2.9 Investicinis turtas

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

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

Perkėlimai į investicinį turtą ir iš jo atliekami tada ir tik tada, kai akivaizdžiai pasikeičia turto paskirtis. Perkeliant turtą iš investicinio turto į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus, naudojamus savoms reikmėms, to turto menama savikaina yra laikoma investicinio turto apskaitine verte perkėlimo datą. Jei nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai perkeliama į investicinį, Grupė ir Bendrovė apskaito tokį turtą pagal nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams taikomus apskaitos principus iki perkėlimo datos. Perkėlto investicinio turto menama savikaina yra laikoma to turto apskaitinė verte perkėlimo datą.

2.10 Apyvartiniai taršos leidimai

Remiantis Europos Sąjungos direktyva 2003/87/EB, buvo sukurta prekybos šiltnamio efektą sukeliančių dujų emisijomis sistema, kuri įsigaliojo 2005 m. sausio 1 d. Pirmasis šios sistemos veikimo laikotarpis buvo 3 metų, kuris prasidėjo 2005 m. ir baigėsi 2007 m., antrasis – 5 metų, nuo 2008 m. iki 2012 m., kuris sutampa su Kioto sutartyje numatytu laikotarpiu. Trečiasis – 8 metų, nuo 2013 m. iki 2020 m. Sistema veikia „Cap and Trade“ pagrindu. Iš Europos Sąjungos šalių narių vyriausybių yra reikalaujama, kad šios nustatytų ribas kiekvienam šios sistemos taršos objektui bei įgyvendinimo laikotarpiui. Ši riba yra nustatoma Nacionaliniame paskirstymo plane (NPP), kurį paruošia kiekvienos šalies narės atsakinga institucija. NPP nustato metinį taršos kiekį (matuojama anglies dioksido tonomis ekvivalentui) kiekvienam taršos objektui bei laikotarpiui ir paskirsto jiems metinius apyvartinius taršos leidimus.

2. Apskaitos politika (tęsinys)

2.10 Apyvartiniai taršos leidimai (tęsinys)

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

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

Grupė ir Bendrovė apskaito gautus taršos leidimus taikant „grynojo įsipareigojimo“ metodą. Pagal šį metodą ji taršos leidimus apskaito nominaliaja (nuline) verte. Įsipareigojimai įsigyti 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 teršalais.

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

2.11 Finansinis turtas

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

Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje

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

2013 m. ir 2012 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 mokesčiais 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.

2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių investicijų, laikomų iki išpirkimo termino.

2. Apskaitos politika (tęsinys)

2.11 Finansinis turtas (tęsinys)

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatyto būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiaujama aktyvioje rinkoje. Gautinos sumos iš pradžių apskaitomos tikrąją vertę atsižvelgiant į esamas aplinkybes. Paskolos ir gautinos sumos yra apskaitomos amortizuota vertė naudojant faktinių palūkanų 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 (dėl vertės sumažėjimo vertinimo žr. 2.24 pastabą). Nuvertėjusios gautinos sumos yra nurašomos, kai jos yra įvertinamos kaip nebeatgautinos.

Efektyvios palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar įsipareigojimo amortizuotos savikainos apskaičiavimui ir palūkanų pajamų ar sąnaudų paskirstymui per atitinkamą laikotarpį. Efektyvi palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus gryniaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kai įmanoma, per trumpesnį laikotarpį.

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 tikrąją vertę. Nerealizuotas pelnas ar nuostoliai (išskyrus vertės sumažėjimo nuostolius bei užsienio valiutos keitimo pelną arba nuostolius), susiję su tikrosios vertės pasikeitimu, yra apskaitomi kitų bendrųjų pajamų straipsnyje tol, kol investicijos bus parduotos ar nebus pripažintas jų vertės sumažėjimas. Tada sukauptas pelnas arba nuostoliai, anksčiau apskaityti kitų bendrųjų pajamų straipsnyje, pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturi jokio finansinio turto, skirto parduoti.

2.12 Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas

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

2.13 Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinis turtas

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

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

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

2. Apskaitos politika (tęsinys)

2.13 Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas (tęsinys)

Finansiniai įsipareigojimai

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

2.14 Atsargos

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

2.15 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

2.16 Skolos

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskiriamos įsigijimui, turto, kuriam reikia laiko paruošti numatomam naudojimui ar pardavimui, statybai ar gamybai yra kapitalizuojamos kaip dalis atitinkamo turto savikainos. Visos kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio išlaidas. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolį. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės būklės ataskaitos datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas finansinės būklės ataskaitos datą pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

2.17 Finansinė ir veiklos nuoma

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

Finansinis lizingas – Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

Nuoma, kai Grupė ir Bendrovė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma finansine išperkamąja nuoma.

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

2. Apskaitos politika (tęsinys)

2.17 Finansinė ir veiklos nuoma (tęsinys)

Finansinis lizingas – Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas (tęsinys)

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.

2.18 Ilgalaiškės 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 pelno ar nuostolių ataskaitoje iš karto, kai toks įsipareigojimas yra įvertinamas. 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 kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2. Apskaitos politika (tęsinys)

2.19 Finansinių garantijų sutartys

Finansinės garantijos už seserinių įmonių (t. y. kontroliuojamų tos pačios patronuojančios įmonės) įsipareigojimus pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos tikrąja verte kaip paskirstymas akcininkams ir finansinis įsipareigojimas balanse.

Po pirminio pripažinimo šis finansinis įsipareigojimas yra amortizuojamas ir pripažįstamas pajamomis, priklausomai nuo seserinės įmonės finansinio įsipareigojimo amortizacijos/padengimo bankui. Jei tikėtina, kad seserinė įmonė gali neįvykdyti savo įsipareigojimų bankui, Bendrovės finansinis įsipareigojimas yra apskaitomos didesniąją iš amortizuotos vertės ir vertės, apskaičiuotos pagal 37 TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas“.

2.20 Dotacijos ir subsidijos

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

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

2.21 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

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

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

2.22 Pelno mokestis

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

Nuo 2010 m. sausio 1 d. bendrovėms, veikiančioms Lietuvos Respublikoje, buvo nustatytas 15 % pelno mokesčio tarifas. Standartinis pelno mokesčio tarifas Ukrainos įmonėms 2013 m. buvo 19 % (2012 m. – 21 %).

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

Pagal Lietuvoje galiojančius įstatymus nuo 2014 m. keliamų veiklos mokestinių nuostolių suma negali būti didesnė nei 70 proc. apmokestinamojo pelno.

2. Apskaitos politika (tęsinys)

2.22 Pelno mokestis (tęsinys)

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 datą.

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

2.23 Pajamų pripažinimas

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

Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

Paslaugų pajamos yra pripažįstamos, kai paslaugos yra suteiktos.

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

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

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

2.24 Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto sumažėjimas vertinamas kiekvienos finansinės būklės ataskaitos datą.

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

2. Apskaitos politika (tęsinys)

2.24 Turto vertės sumažėjimas (tęsinys)

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

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

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

2.25 Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

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

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

2.26 Tikrosios vertės nustatymas

Kai kuriuose Grupės ir Bendrovės apskaitos principuose ir atskleidimuose reikalaujama nustatyti finansinio ir nefinansinio turto ir įsipareigojimų tikrąją vertę.

Tikroji vertė yra kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal įprastinį sandorį, sudaromą tarp rinkos dalyvių pagrindinėje rinkoje, o jei jos nėra – palankiausioje rinkoje, į kurią Grupė ir Bendrovė gali patekti vertinimo dieną. Įsipareigojimo tikroji vertė parodo jo prievolių neįvykdymo rizikos poveikį.

Nustatydama turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę, Grupė ir Bendrovė remiasi prieinamais rinkos duomenimis, kiek įmanoma. Tikrosios vertės yra pateikiamos žemiau nurodytais trimis tikrosios vertės hierarchijos lygiais, remiantis vertinimo metoduose taikomais kintamaisiais:

- 1 lygis: aktyviosiose tokio paties turto arba įsipareigojimų rinkose kotiruojamos kainos (nepakoreguotos);
- 2 lygis: kiti kintamieji, išskyrus į 1 lygį įtrauktas kotiruojamas turto arba įsipareigojimų kainas, kurie stebimi tiesiogiai (t. y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvesti iš kainų);
- 3 lygis: turto arba įsipareigojimų kintamieji, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nestebimi kintamieji).

2. Apskaitos politika (tęsinys)

2.26 Tikrosios vertės nustatymas (tęsinys)

Jei kintamieji, naudojami nustatant turto ar įsipareigojimo tikrąją vertę, gali būti priskiriami skirtingiems tikrosios vertės hierarchijos lygiams, tikrosios vertės hierarchijos lygis, kuriam priskiriama visa nustatyta tikroji vertė, turi būti nustatomas remiantis žemiausio lygio kintamuoju, reikšmingu nustatant visą tikrąją vertę.

Grupė ir Bendrovė pripažįsta tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių perkeliamas sumas to ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kada pokytis įvyko.

Tikrosios vertės, nustatytos įvertinimo ir / ar atskleidimo tikslais, skaičiuojamos remiantis toliau pateiktais metodais. Ten, kur taikytina, detalesnė informacija apie prielaidas, taikytas nustatant tikrąsias vertes, yra atskleista su konkrečiu turtu ar įsipareigojimu susijusioje pastaboje:

- 6 pastaba – Investicinis turtas
- 3 pastaba – Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas

2.27 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 išteklių bus prarasti, yra labai maža.

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

2.28 Pobalansiniai įvykiai

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

3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas

Kredito rizika

Grupės ir Bendrovės prekybos partnerių koncentracija nėra didelė. Grupės gautinos sumos iš dviejų pagrindinių pirkėjų 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 6,46 % bei 17,37 % atitinkamai (2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 9,26 % bei 2,91 %) pirkėjų gautinų sumų. Bendrovės gautinos sumos iš dviejų pagrindinių pirkėjų 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 0,00 % (sumokėta) bei 43,33 % atitinkamai (2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 20,86 % bei 8,39 %) pirkėjų gautinų sumų.

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

Grupės ir Bendrovės gautinų sumų senėjimo analizė pateikiama 8 pastaboje.

3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas (tęsinys)

Likvidumo rizika

Žemiau pateiktoje lentelėje apibendrinami Grupės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai 2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus:

	Pareika- lavus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso	Balansinė vertė
Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	3.563.734	18.960.159	60.604.968	6.348.941	89.477.802	79.894.324
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	361.645	1.038.446	2.190.190	-	3.590.281	3.499.747
Prekybos skolos	-	55.500.795	208.783	-	-	55.709.578	55.709.578
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.071.161	665.111	-	-	-	1.736.272	1.736.272
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	1.071.161	60.091.285	20.207.388	62.795.158	6.348.941	150.513.933	140.839.921
Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	3.153.898	35.337.649	40.552.239	13.115.446	92.159.232	87.777.664
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	964.851	2.371.811	3.274.114	-	6.610.776	6.438.878
Prekybos skolos	-	32.807.272	-	-	-	32.807.272	32.807.272
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.027.983	620.585	-	-	-	1.648.568	1.648.568
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	1.027.983	37.546.606	37.709.460	43.826.353	13.115.446	133.225.848	128.672.382

Žemiau pateiktoje lentelėje apibendrinami Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai 2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus:

	Pareika- lavus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso	Balansinė vertė
Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	1.444.035	12.238.049	24.156.142	-	37.838.226	32.855.569
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	279.381	858.168	1.877.258	-	3.014.807	2,944.322
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	-	195.920	-	-	-	195.920	195.920
Prekybos skolos	-	17.695.570	-	-	-	17.695.570	17.695.570
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	503.325	102.733	-	-	-	606.058	606.058
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	503.325	19.717.639	13.096.217	26.033.400	-	59.350.581	51.353.117
Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	1.126.734	20.876.166	11.746.893	-	33.749.793	32.839.245
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	800.292	2.032.403	2.942.712	-	5.775.407	5.627.684
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	-	3.168.569	-	-	-	3.168.569	3.168.569
Prekybos skolos	-	11.035.331	-	-	-	11.035.331	11.035.331
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	472.690	144.080	-	-	-	616.770	616.770
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	472.690	16.275.006	22.908.569	14.689.605	-	54.345.870	53.287.599

3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas (tęsinys)

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

Kaip aprašyta 2.2 pastaboje, 2013 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą. Pinigų srautų užtikrinimui Grupė ir Bendrovė naudoja trumpalaikiais kreditais, be to, kaip aprašyta 2.2 pastaboje, kai kurie trumpalaikių paskolų mokėjimo terminai jau yra pratęsti, o kiti yra planuojami pratęsti.

Palūkanų normos rizika

Didžiąją dalį Grupės ir Bendrovės paskolų sudaro paskolos ir finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su LIBOR, EURIBOR ir VILIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką (13 ir 14 pastabos). 2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

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

	Padidėjimas/sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2013 m.		
Eurais	+100	(494.799)
Eurais	-100	494.799
Litais	+100	(339.142)
Litais	-100	339.142
2012 m.		
Eurais	+100	(577.996)
Eurais	-100	577.996
Litais	+100	(364.169)
Litais	-100	364.169

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

	Padidėjimas/sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2013 m.		
Eurais	+100	(103.675)
Eurais	-100	103.675
Litais	+100	(254.324)
Litais	-100	254.324
2012 m.		
Eurais	+100	(107.073)
Eurais	-100	107.073
Litais	+100	(277.597)
Litais	-100	277.597

3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas (tęsinys)

Užsienio valiutos rizika

Grupės ir Bendrovės piniginis turtas ir įsipareigojimai 2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. yra daugiausia išreikšti litais arba eurai, su kuriais yra susietas lito kursas, todėl, Bendrovės vadovybės nuomone, euro įtaka užsienio valiutų rizikai yra nereikšminga.

2013 m. gruodžio 31 d. Grupės piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie (ekvivalentas litais):

Grupė	Grivinos	JAV doleriai	Eurai	Litai	Kita
Gautinos sumos	2.962.196	-	13.809.161	24.145.220	230.264
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	278.922	-	1.398.567	816.629	-
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	-	-	(49.479.879)	(33.914.192)	-
Mokėtinos sumos	(367.606)	-	(13.223.398)	(43.854.846)	-
Iš viso	2.873.512	-	(47.495.549)	(52.807.189)	230.264

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie (ekvivalentas litais):

Grupė	Grivinos	JAV doleriai	Eurai	Litai	Kita
Gautinos sumos	3.203.043	-	10.836.594	17.119.035	154.320
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	359.410	-	431.822	448.345	-
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	-	-	(57.545.835)	(36.670.707)	-
Mokėtinos sumos	(591.267)	(289.414)	(8.709.103)	(24.865.016)	(1.040)
Iš viso	2.971.186	(289.414)	(54.986.522)	(43.968.343)	153.280

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

	Padidėjimas/ sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2013 m.		
Dolerais	+10	-
Dolerais	-10	-
Grivinomis	+10	287.351
Grivinomis	-10	(287.351)
2012 m.		
Dolerais	+10	(28.941)
Dolerais	-10	28.941
Grivinomis	+10	297.119
Grivinomis	-10	(297.119)

Finansinių instrumentų tikroji vertė

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

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamos finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų balansinės ir tikrosios vertės, įskaitant jų tikrosios vertės hierarchijos lygius. Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų, kurie nevertinami tikrąja verte, balansinė vertė apytiksliai prilygsta tikrajai vertei.

3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas (tęsinys)

Finansinių instrumentų tikroji vertė (tęsinys)

2013 m. gruodžio 31 d.:

Grupė	Pa- staba	Balansinė vertė	Tikroji vertė			
		Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Finansinis turtas						
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.494.118	2.494.118	-	-	2.494.118
Iš susijusių šalių gautinos sumos (įskaitant suteiktas paskolas)		1.019	-	1.019	-	1.019
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos		40.531.987	-	40.531.987	-	40.531.987
Ilgalaikės gautinos sumos		613.835	-	613.835	-	613.835
Iš viso finansinis turtas		43.640.959	2.494.118	41.146.841	-	43.640.959
Finansiniai įsipareigojimai						
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos		(79.894.324)	-	(79.894.324)	-	(79.894.324)
Finansinės nuomos įsipareigojimai		(3.499.747)	-	(3.499.747)	-	(3.499.747)
Prekybos skolos		(55.709.578)	-	(55.709.578)	-	(55.709.578)
Susijusioms šalims mokėtinos sumos		-	-	-	-	-
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		(1.736.272)	-	(1.736.272)	-	(1.736.272)
Iš viso finansiniai įsipareigojimai		(140.839.921)	-	(140.839.921)	-	(140.839.921)

2012 m. gruodžio 31 d.:

Grupė	Pa- staba	Balansinė vertė	Tikroji vertė			
		Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Finansinis turtas						
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.239.577	1.239.577	-	-	1.239.577
Iš susijusių šalių gautinos sumos (įskaitant suteiktas paskolas)		1.492	-	1.492	-	1.492
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos		30.992.182	-	30.992.182	-	30.992.182
Ilgalaikės gautinos sumos		319.318	-	319.318	-	319.318
Iš viso finansinis turtas		32.552.569	1.239.577	31.312.992	-	32.552.569
Finansiniai įsipareigojimai						
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos		(87.777.664)	-	(87.777.664)	-	(87.777.664)
Finansinės nuomos įsipareigojimai		(6.438.878)	-	(6.438.878)	-	(6.438.878)
Prekybos skolos		(32.754.334)	-	(32.754.334)	-	(32.754.334)
Susijusioms šalims mokėtinos sumos		(52.938)	-	(52.938)	-	(52.938)
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		(1.648.568)	-	(1.648.568)	-	(1.648.568)
Iš viso finansiniai įsipareigojimai		(128.672.382)	-	(128.672.382)	-	(128.672.382)

3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas (tęsinys)

Finansinių instrumentų tikroji vertė (tęsinys)

2013 m. gruodžio 31 d.:

Bendrovė	Pas- taba	Balansinė vertė	Tikroji vertė			
		Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Finansinis turtas						
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		288.460	288.460	-	-	288.460
Iš susijusių šalių gautinos sumos (įskaitant suteiktas paskolas)		3.096.539	-	3.096.539	-	3.096.539
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos		17.291.787	-	17.291.787	-	17.291.787
Ilgalaikės gautinos sumos		231.967	-	231.967	-	231.967
Iš viso finansinis turtas		20.908.753	288.460	20.620.293	-	20.908.753
Finansiniai įsipareigojimai						
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos		(32.855.569)	-	(32.855.569)	-	(32.855.569)
Finansinės nuomos įsipareigojimai		(2.944.322)	-	(2.944.322)	-	(2.944.322)
Prekybos skolos		(13.615.876)	-	(13.615.876)	-	(13.615.876)
Susijusioms šalims mokėtinos sumos		(4.275.614)	-	(4.275.614)	-	(4.275.614)
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		(606.058)	-	(606.058)	-	(606.058)
Iš viso finansiniai įsipareigojimai		(54.297.439)	-	(54.297.439)	-	(54.297.439)

2012 m. gruodžio 31 d.:

Bendrovė	Pas- taba	Balansinė vertė	Tikroji vertė			
		Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Finansinis turtas						
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		195.749	195.749	-	-	195.749
Iš susijusių šalių gautinos sumos (įskaitant suteiktas paskolas)		1.241.277	-	1.241.277	-	1.241.277
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos		12.379.870	-	12.379.870	-	12.379.870
Ilgalaikės gautinos sumos		278.019	-	278.019	-	278.019
Iš viso finansinis turtas		14.094.915	195.749	13.899.166	-	14.094.915
Finansiniai įsipareigojimai						
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos		(32.839.245)	-	(32.839.245)	-	(32.839.245)
Finansinės nuomos įsipareigojimai		(5.627.684)	-	(5.627.684)	-	(5.627.684)
Prekybos skolos		(11.035.331)	-	(11.035.331)	-	(11.035.331)
Susijusioms šalims mokėtinos sumos		(3.168.569)	-	(3.168.569)	-	(3.168.569)
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		(616.770)	-	(616.770)	-	(616.770)
Iš viso finansiniai įsipareigojimai		(53.287.599)	-	(53.287.599)	-	(53.287.599)

3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas (tęsinys)

Grupeje ir Bendrovėje 2013 m. ir 2012 m. nebuvo jokių tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių perkeliamų sumų.

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

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

Tikroji finansinių instrumentų vertė yra nustatoma remiantis rinkoje stebimais kintamaisiais, išskyrus rinkoje kotiruojamas kainas, todėl tikroji vertė priskiriama 2 lygiui. Pinigų vertė priskiriama 1 lygiui.

4. Nekilnojamasis turtas, įrangą ir įrengimai

Grupė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO
Išsigijimo savikaina:						
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	80.103.033	172.044.909	5.766.950	4.324.548	16.036.077	278.275.517
Išsigijimai	5.412.362	9.711.529	1.057.672	1.336.092	11.440.245	28.957.900
Perleidimai ir nurašymai	(40.200)	(5.225.639)	(623.055)	(107.595)	(105.280)	(6.101.769)
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus	7.888.321	8.621.439	26.999	100.797	(16.637.556)	-
Perkelta iš investicinio turto (6 pastaba)	1.329.000	-	-	-	-	1.329.000
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	(185.397)	(112.120)	(6.815)	(5.380)	-	(309.712)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	94.507.119	185.040.118	6.221.751	5.648.462	10.733.486	302.150.936
Išsigijimai	126.301	1.868.463	473.450	1.074.355	47.801.462	51.344.031
Perleidimai ir nurašymai	(654.205)	(1.595.558)	(588.504)	(254.762)	(26.312)	(3.119.341)
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus	1.741.694	14.685.953	-	62.966	(16.490.613)	-
Perklasifikavimai	(68.252)	199.805	(215.168)	(1.682)	-	(85.297)
Užsienio valiutos kurso įtaka	(354.262)	(234.404)	(3.914)	(18.350)	-	(610.933)
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	95.298.392	199.964.377	5.887.615	6.510.989	42.018.023	349.679.396
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:						
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	8.873.022	90.085.685	3.920.157	2.817.964	-	105.696.828
Nusidėvėjimas	3.978.050	17.134.696	636.186	676.988	-	22.425.920
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(6.250)	-	-	-	-	(6.250)
Perleidimai ir nurašymai	(40.192)	(5.169.782)	(589.750)	(102.075)	-	(5.901.799)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	(40.870)	(40.807)	(1.165)	(3.121)	-	(85.963)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	12.763.760	102.009.792	3.965.428	3.389.756	-	122.128.736
Nusidėvėjimas	4.555.588	20.052.450	735.885	883.004	-	26.226.927
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(6.250)	740	(3.687)	372	-	(8.825)
Perleidimai ir nurašymai	(420.049)	(1.581.528)	(564.073)	(247.223)	-	(2.812.873)
Perklasifikavimai	80.340	(48.995)	(41.734)	(54.026)	-	(64.415)
Užsienio valiutos kurso įtaka	(103.836)	(105.435)	(554)	(6.236)	-	(216.061)
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	16.869.553	120.327.024	4.091.265	3.965.647	-	145.253.489
2012 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	81.743.359	83.030.326	2.256.323	2.258.706	10.733.486	180.022.200
2013 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	78.428.839	79.637.353	1.796.350	2.545.342	42.018.023	204.425.907

4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Bendrovė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO
Išsigijimo savikaina:						
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	20.230.010	102.043.996	1.998.677	2.307.655	15.696.750	142.367.088
Išsigijimai	5.442.214	8.677.837	209.865	549.580	8.866.038	23.745.534
Perleidimai ir nurašymai	(40.200)	(4.986.331)	(147.686)	(84.373)	-	(5.258.590)
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus	7.055.182	7.669.400	26.999	7.682	(14.759.263)	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	32.777.206	113.404.902	2.087.855	2.780.544	9.803.525	160.854.032
Išsigijimai	129.900	-	156.611	447.835	23.732.924	24.467.270
Perleidimai ir nurašymai	(383.244)	(1.384.081)	(342.581)	(207.722)	-	(2.317.628)
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus	518.635	9.712.461	-	-	(10.231.096)	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	33.042.497	121.733.282	1.901.885	3.020.657	23.305.353	183.003.674
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	3.157.501	49.885.670	1.203.696	1.824.802	-	56.071.669
Nusidėvėjimas	1.283.784	10.170.992	270.488	249.000	-	11.974.264
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(6.250)	-	-	-	-	(6.250)
Perleidimai ir nurašymai	(40.192)	(4.940.079)	(147.282)	(83.279)	-	(5.210.832)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	4.394.843	55.116.583	1.326.902	1.990.523	-	62.828.851
Nusidėvėjimas	1.965.333	12.810.916	285.344	346.407	-	15.408.000
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(6.250)	-	-	-	-	(6.250)
Perleidimai ir nurašymai	(383.243)	(1.383.576)	(333.741)	(207.654)	-	(2.308.214)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	5.970.683	66.543.923	1.278.505	2.129.276	-	75.922.387
2012 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	28.382.363	58.288.319	760.953	790.021	9.803.525	98.025.181
2013 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	27.071.814	55.189.359	623.380	891.381	23.305.353	107.081.287

4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

2013 ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, įsigytų finansinio lizingo būdu, balansinės vertės buvo tokios:

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Mašinos ir įrengimai	4.708.262	10.437.916	4.470.662	9.827.579
Transporto priemonės	857.579	1.209.193	453.474	580.936
Iš viso	5.565.841	11.647.109	4.924.136	10.408.515

Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimas 2013 m. ir 2012 m. bendrųjų pajamų ataskaitoje:

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Gamybinė savikaina	25.485.812	21.639.138	15.005.406	11.587.041
Bendrosios ir administracinės	523.973	491.307	286.474	274.528
Pardavimo ir paskirstymo	217.142	295.475	116.120	112.695
Iš viso	26.226.927	22.425.920	15.408.000	11.974.264

Dalis Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių apskaitinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 101.032 tūkst. litų ir 52.508 tūkst. litų (atitinkamai 96.630 tūkst. litų ir 38.706 tūkst. litų 2012 m. gruodžio 31 d.), buvo įkeista bankams kaip užstatas už paskolas (13 pastaba).

Dalis Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių įsigijimo vertė 2013 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 35.210 tūkst. litų ir 22.350 tūkst. litų, buvo visiškai nusidėvėjusi (atitinkamai 26.996 tūkst. litų ir 19.285 tūkst. litų 2012 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

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

Grupė	2013			2012		
	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas
Produktų buičiai gamybos linija				8.771.330	9.000.000	2013
Atsinaujinančius energijos šaltinius naudojančio 10MW garo katilo statyba	8.264.242	12.600.000	2014			
AB „Klaipėdos kartonas“ esamos dujinės katilinės modernizavimas panaudojant atsinaujinančius išteklius	14.801.181	18.000.000	2014			
Popieriaus gamybos mašina Nr. 6	14.599.349	53.000.000	2014			
Kiti projektai	4.353.251	5.191.000	2014	1.962.156	33.142.000	2013–2014
Iš viso	42.018.023	88.791.000	-	10.733.486	20.431.250	-

4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Bendrovė	2013			2012		
	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas
Produktų buičiai gamybos linija				8.771.330	9.000.000	2013
Atsinaujinančius energijos šaltinius naudojančio 10MW garo katilo statyba	8.264.242	12.600.000	2014			
Popieriaus gamybos mašina Nr. 6	14.599.349	53.000.000	2014			
Kiti projektai	441.762	788.500	2014	1.032.195	11.970.000	2013–2014
Iš viso	23.305.353	66.388.500	-	9.803.525	20.431.250	-

5. Nematerialusis turtas

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Prestižas	10.362.101	10.362.101	-	-
Kitas nematerialusis turtas	5.581.254	5.671.911	1.312.395	1.312.490
Iš viso	15.943.355	16.034.012	1.312.395	1.312.490

Prestižas

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

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

Prestižo vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais 2013 ir 2012 m. gruodžio 31 d. prestižas buvo priskirtas AB „Klaipėdos kartonas“ įplaukas kuriančiam vienetai. 2013 ir 2012 m. gruodžio 31 d. atsiperkamoji įplaukas kuriančio vieneto vertė buvo nustatyta atsižvelgiant į turto naudojimo vertę, kuri buvo įvertinta atsižvelgiant į numatomas būsimas pinigines įplaukas pagal vadovybės patvirtintas penkerių metų finansines prognozes. Pagrindinės prielaidos, taikytos įvertinant turto naudojimo vertę, 2013 ir 2012 m. buvo tokios, kaip aprašyta toliau.

Prognozuojamos pajamos 2013 ir 2012 m. gruodžio 31 d. buvo įvertintos darant prielaidą, kad būsimųjų pajamų augimas bus nulemtas infliacijos, vykdomų investicijų į gamybinių įrengimų našumo ir efektyvumo didinimą bei pardavimo veiksmų aktyvinimo. Sąnaudos buvo prognozuojamos atsižvelgiant į faktines sąnaudas, įvertinant prognozuojamą infliacijos lygį. Pinigų srautai po 5 metų laikotarpio buvo ekstrapoliuoti remiantis 1 % metinio augimo prielaida, kuri atspindi geriausią vadovybės įvertinimą atsižvelgiant į esamą situaciją šiame sektoriuje. Diskonto norma buvo įvertinta įplaukas kuriančiam vienetai, priklausomai nuo jo vidutinės svertinės kapitalo kainos įplaukas kuriančiam vienetai, esančiam Lietuvoje, ir sudaro 10 %. Pagrindinės prielaidos, taikytos prestižo vertės sumažėjimo skaičiavime, 2013 ir 2012 m. buvo vienodos.

Apskaičiavus įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamąją vertę 2013 ir 2012 m. gruodžio 31 d., prestižo vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

Vadovybė tiki, kad atliekant aukščiau minėto įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamosios vertės įvertinimą 2013 ir 2012 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta tokių aukščiau aprašytų reikšmingų prielaidų, kurių tikėtinas pasikeitimas lemtų reikšmingą apskaitinės pinigų generuojančio vieneto vertės perviršį, lyginant su jo atsiperkamąja verte.

5. Nematerialusis turtas (tęsinys)

Kitas nematerialusis turtas

Grupė	Žemės nuomos teisės	Licencijos, patentai	Programinė įranga	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO
Įsigijimo savikaina:					
2011 m. gruodžio 31 d.	2.400.000	60.788	1.229.519	1.762.723	5.453.030
Įsigijimai	-	30.621	649.578	1.397.389	2.077.588
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	8.819	(8.819)	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	590	-	590
2012 m. gruodžio 31 d.	2.400.000	91.409	1.888.506	3.151.293	7.531.208
Įsigijimai	-	37.467	144.663	851.048	1.033.178
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus	-	-	1.170.213	(1.170.213)	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	(1.450)	-	(1.450)
2013 m. gruodžio 31 d.	2.400.000	128.876	3.201.932	2.832.128	8.562.936
Sukaupta amortizacija:					
2011 m. gruodžio 31 d.	222.222	60.767	849.334	12.451	1.144.774
Amortizacija	26.666	3.368	169.307	514.586	713.927
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-
Perklasifikavimas	-	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	248.888	64.135	1.019.236	527.038	1.859.297
Amortizacija	26.668	10.457	501.984	586.947	1.126.056
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	(3.671)	-	(3.671)
2013 m. gruodžio 31 d.	275.556	74.592	1.517.549	1.113.985	2.981.682
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	2.151.112	27.274	869.270	2.624.255	5.671.911
Likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.	2.124.444	54.284	1.684.383	1.718.143	5.581.254

5. Nematerialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Licencijos, patentai	Programinė įranga	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO
Savikaina:				
2011 m. gruodžio 31 d.	60.788	994.198	32.731	1.087.717
Įsigijimai	30.621	594.941	637.056	1.262.618
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	8.819	(8.819)	-
2012 m. gruodžio 31 d.	91.409	1.597.958	660.968	2.350.335
Įsigijimai	37.467	119.722	271.501	428.690
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-
2013 m. gruodžio 31 d.	128.876	1.717.680	932.469	2.779.025
Sukaupta amortizacija:				
2011 m. gruodžio 31 d.	60.767	795.850	12.451	869.068
Amortizacija	3.368	86.422	78.987	168.777
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	64.135	882.272	91.438	1.037.845
Amortizacija	10.457	285.583	132.745	428.785
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-
2013 m. gruodžio 31 d.	74.592	1.167.855	224.183	1.466.630
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	27.274	715.686	569.530	1.312.490
Likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.	54.284	549.825	708.286	1.312.395

Grupė ir Bendrovė neturi jokio kapitalizuoto viduje sukurto nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos yra įtrauktos bendrųjų pajamų ataskaitoje:

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Gamybinė savikaina	795.591	515.783	309.548	80.535
Bendrosios ir administracinės	327.303	197.855	119.237	87.997
Pardavimo ir paskirstymo	3.162	289	-	245
Iš viso	1.126.056	713.927	428.785	168.777

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2013 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 485 tūkst. litų ir 337 tūkst. litų, buvo visiškai amortizuota (atitinkamai 460 tūkst. litų ir 326 tūkst. litų 2012 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės žemės nuomos teisės, kurių balansinė vertė 2.124 tūkst. litų, yra įkeistos gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti (13 pastaba).

6. Investicinis turtas

Grupė

Savikaina:	Pastatai
2012 m. gruodžio 31 d.	3.620.000
Įsigijimai	-
Perleidimai	-
2013 m. gruodžio 31 d.	3.620.000
Sukaupta amortizacija:	
2012 m. gruodžio 31 d.	382.354
Nusidėvėjimas	140.178
Perleidimai	-
2013 m. gruodžio 31 d.	522.532
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	3.237.646
Likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.	3.097.468

Bendrovė

Savikaina:	Pastatai
2012 m. gruodžio 31 d.	3.620.000
Įsigijimai	-
Perleidimai	-
2013 m. gruodžio 31 d.	3.620.000
Sukaupta amortizacija:	
2012 m. gruodžio 31 d.	382.354
Nusidėvėjimas	140.178
Perleidimai	-
2013 m. gruodžio 31 d.	522.532
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	3.237.646
Likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.	3.097.468

Investicinį turtą sudaro pastatai, esantys Vilniaus g. 10 ir Popieriaus g. Naujuosiuose Verkiuose. Dalis investicinio turto yra nuomojamas trečiosioms šalims. Nuomos periodas pagal sutartis – neterminuotas.

Tikrosios vertės nustatymas

Investicinio turto savikaina buvo nustatyta remiantis 2010 m. gruodžio 31 d. atliktu nepriklausomu turto vertinimu. Vadovybės vertinimu, 2012 m. ir 2013 m. pokyčiai nekilnojamojo turto rinkoje neturėjo reikšmingos įtakos investicinio turto likutinei vertei.

Tikroji investicinio turto vertė buvo priskirta 3 tikrosios vertės lygiui.

Grupė ir Bendrovė	Balansinė vertė		Tikroji vertė (3 lygis)	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Investicinis turtas	3.097.468	3.237.646	3.097.468	3.237.646
Iš viso	3.097.468	3.237.646	3.097.468	3.237.646

7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Medžiagos	10.018.255	7.860.870	3.848.642	2.819.529
Nebaigta gamyba	4.296.003	2.971.383	1.849.556	1.205.458
Pagaminta produkcija	10.155.720	9.827.078	3.901.941	2.622.842
Atsargos kelyje	165.982	638.260	-	70.075
IŠ VISO:	24.635.960	21.297.591	9.600.139	6.717.904

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo vertė (savikaina) buvo sumažinta 2013 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 1.197 tūkst. litų ir 1.182 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 882 tūkst. litų ir 833 tūkst. litų) iki grynosios realizacinės vertės. Grynosios realizacinės vertės koregavimas apskaitytas pardavimų savikainoje.

Kaip aprašyta 13 pastaboje, bankų paskolų įsipareigojimų užtikrinimui 2013 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo įkeitusios atsargų atitinkamai už 18.814 tūkst. litų ir 4.000 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 10.000 tūkst. litų ir 4.000 tūkst. litų).

8. Gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Prekybos gautinos sumos, bendraja verte	37.107.705	27.755.982	18.494.446	13.659.466
Kitos gautinos sumos, bendraja verte	3.934.570	3.938.592	950.741	257.240
	41.042.275	31.694.574	19.445.187	13.916.706
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(509.269)	(700.900)	(312.199)	(295.559)
Iš viso trumpalaikės gautinos sumos:	40.533.006	30.993.674	19.132.988	13.621.147

Vertės sumažėjimo abejotinoms gautinoms sumoms pasikeitimas 2013 m. ir 2012 m. yra įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Prekybos gautinos sumos yra be palūkanų ir jų apmokėjimo terminas yra 15–40 dienų. Prekybos ir kitų gautinų sumų balansinė ir tikroji vertė yra panašios. Detalesnė informacija apie kredito riziką pateikiama 3 pastaboje. Informacija apie iš susijusių šalių gautinas sumas pateikiama 26 pastaboje. Kaip aprašyta 13 pastaboje, 2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė įkeitė prekybos gautinas sumas bankams už gautas paskolas.

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

	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
Likutis sausio 1 d.	700.900	696.004	295.559	154.113
Pasikeitimas per metus	16.640	141.446	16.640	141.446
Vertės sumažėjimo atstatymas	(208.271)	(131.837)	-	-
Nurašytos gautinos sumos	-	(4.713)	-	-
Likutis gruodžio 31 d.	509.269	700.900	312.199	295.559

8. Gautinos sumos (tęsinys)

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

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs ir kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau vertės sumažėjimas neapskaitytas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30–60 dienų	60–90 dienų	90–360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2012 m.	25.661.403	4.450.647	654.708	211.406	15.510	-	30.993.674
2013 m.	32.432.458	7.105.665	450.497	203.113	47.785	293.488	40.533.006

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

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs ir kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau vertės sumažėjimas neapskaitytas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30–60 dienų	60–90 dienų	90–360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2012 m.	11.692.937	1.766.525	147.703	12.226	1.756	-	13.621.147
2013 m.	15.534.596	3.445.284	87.787	27.977	37.344	-	19.132.988

9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Pinigai bankuose	2.337.434	1.230.284	258.155	190.585
Pinigai kasoje	156.684	9.293	30.305	5.164
IŠ VISO:	2.494.118	1.239.577	288.460	195.749

2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžioji dalis sąskaitų bankuose buvo įkeistos kaip užstatas už paskolas, kaip toliau rašoma 13 pastaboje. 2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių apribojimų naudotis pinigais įkeistose banko sąskaitose.

10. Įstatinis kapitalas ir rezervai

Įstatinis kapitalas

2012 m. gruodžio 31 d. įstatinį kapitalą sudarė 60.000 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų. Kapitalas buvo padalintas į 60.000 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 1 litas. 2013 m. gruodžio 31 d. įstatinį kapitalą sudarė 65.700 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų. Kapitalas padalintas į 65.700 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas.

Visos Bendrovės akcijos buvo visiškai apmokėtos. Bendrovė neturi jokios kitos rūšies akcijų nei aukščiau paminėtas paprastasias vardines. Bendrovės įstatuose nėra nustatyta jokių apribojimų teisėms į akcijas ar specialių kontrolės teisių akcininkams. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės Bendrovės akcijų neturi. Bendrovė nėra išleidusi jokių konvertuojamų vertybinių popierių, keičiamų vertybinių popierių ar garantinių vertybinių popierių, taip pat neturi neapmokėtų įsigijimo teisių ar įsipareigojimų padidinti akcinį kapitalą 2013 ir 2012 m. gruodžio 31 d.

10. Įstatinis kapitalas ir rezervai (tęsinys)

2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkais buvo:

	2013		2012	
	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale
Lietuvos juridiniai asmenys	26.514.716	40,4	29.813.275	49,69
Lietuvos fiziniai asmenys	29.739.968	45,3	22.147.541	36,91
Užsienio juridiniai asmenys	9.045.365	13,8	7.755.490	12,93
Užsienio fiziniai asmenys	399.951	0,5	283.694	0,47
IŠ VISO:	65.700.000	100	60.000.000	100

	2013		2012	
	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale
UAB „Ginvildos investicija“	25.582.407	38,94	29.272.228	48,79
„Rosemount Holdings“ LLC	5.639.967	8,58	5.639.967	9,40
Mišėikienė Irena Ona	8.898.475	13,54	8.731.686	14,55
IŠ VISO:	40.120.849	61,06	43.643.881	72,74

Akcijų priedai

Bendrovės įstatinis kapitalas padidintas išplatinus naują 5.700.000 litų nominalios vertės akcijų emisiją, vadovaujantis 2013 m. balandžio 26 d. Bendrovės eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais. Vienos akcijos nominali vertė – 1 litas, tuo tarpu akcijų emisija išplatinta po 0,51 EUR už akciją (ekvivalentas litais – 1,76 lito). Akcijų priedus sudaro akcijų emisijos platinimo akcijos kainos ir nominalios vertės skirtumas, atėmus su akcijų emisija susijusias išlaidas.

Rezervai

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

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

11. Kapitalo valdymas

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

Grupė ir Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekdamas palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams arba išleisti naują akcijų emisiją. 2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

2013 m. gegužės 30 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti pakeisti AB „Grigiškės“ įstatai su padidintu iki 65.700.000 litų įstatiniu kapitalu, taip pat į AB NASDAQ OMX Vilnius oficialųjį prekybos sąrašą įtrauktos ir pradėta prekyba Bendrovės naujos akcijų emisijos akcijomis (5.700.000 vnt.). Bendrovės įstatinis kapitalas padidintas išplatinus naują 5.700.000 litų nominalios vertės akcijų emisiją, vadovaujantis 2013 m. balandžio 26 d. Bendrovės eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais.

11. Kapitalo valdymas (tęsinys)

Akcijų emisijos metu pritrauktos lėšos yra skirtos numatytų investicinių projektų finansavimui. Kaip buvo skelbiama, investicijos yra skirtos naujos popieriaus gamybos mašinos įsigijimui ir statyboms bei naujų biokatalinių statyboms. Šių projektų tikslai: gamybinių pajėgumų, o tuo pačiu ir pardavimų, didinimas bei energetinių sąnaudų mažinimas.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Grupės ir Bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 % jos įstatinio kapitalo, kurį sudaro įstatinis kapitalas ir akcijų priedai. Grupė ir Bendrovė neturi jokių kitų išorinių reikalavimų kapitalui. 2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko aukščiau minėtą reikalavimą.

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

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (neįskaitant subsidijų ir dotacijų bei atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo)	62.147.398	54.748.205	26.119.597	14.438.199
Trumpalaikiai įsipareigojimai	87.524.853	83.040.328	35.573.432	42.370.711
Įsipareigojimų iš viso	149.672.251	137.788.533	61.693.029	56.808.910
Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės savininkams	124.813.010	104.005.433	114.753.794	99.725.100
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis	120 %	132 %	54 %	57 %

12. Dotacijos ir subsidijos

Grupės ir Bendrovės dotacijų judėjimą sudarė:

	Grupė	Bendrovė
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	8.732.291	8.732.291
Gauta	449.920	326.560
Amortizacija	(967.495)	(959.271)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	8.214.716	8.099.580
Gauta	7.002.360	1.780.000
Amortizacija	(1.067.080)	(1.027.623)
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	14.149.996	8.851.957

Dotacijas daugiausia sudaro parama, gauta iš ES fondų statinių statybai, mašinų ir įrengimų įsigijimui (ilgalaikiam turtui). Per 2012 m. buvo gauta dalis paramos darbo sąlygų – mikroklimato gerinimo projektui. Likusi 131 tūkst. litų dalis pagal projekto sąlygas jau yra pervesta per 2014 m.

Grupė 2013 m. pradėjo dviejų biokuro katilinių statybas bei bioskaidžių atliekų tvarkymo sistemos diegimą, kurioms buvo gauta dalis paramos lėšų. Likusios paramos lėšos bus gautos 2014 m. užbaigus projektus.

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

13. Finansinės skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos:				
Bankų paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Grupės turtu	59.106.353	50.728.916	19.766.430	11.217.373
	59.106.353	50.728.916	19.766.430	11.217.373
Trumpalaikės paskolos:				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, kurių vykdymas užtikrintas Grupės turtu	12.249.759	14.285.395	4.944.803	7.265.600
Trumpalaikės paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Grupės turtu	8.538.212	22.763.353	8.144.336	14.356.272
	20.787.971	37.048.748	13.089.139	21.621.872
IŠ VISO:	79.894.324	87.777.664	32.855.569	32.839.245

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų dalis funkcinė ir užsienio valiutomis:

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Litais	33.914.192	36.416.925	25.432.416	27.759.655
Eurais	45.980.132	51.360.739	7.423.153	5.079.590
IŠ VISO:	79.894.324	87.777.664	32.855.569	32.839.245

2013 m. gruodžio 31 d. Grupė buvo nepanaudojusi 47.832 tūkst. litų ilgalaikių paskolų ir 4.312 tūkst. litų kredito limitų (2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 5.949 tūkst. litų ir 3.686 tūkst. litų). 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo nepanaudojusi 36.832 tūkst. litų ilgalaikių paskolų ir 306 tūkst. litų kredito limitų (2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 5.949 tūkst. litų ir 897 tūkst. litų).

Informacija apie susijusių šalių paskolas pateikiama 26 pastaboje.

Paskolos sutarties sąlygų laikymasis

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

2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė laikėsi visų minėtų sąlygų.

Terminai ir skolų mokėjimo grafikas

Grupė ir Bendrovė įžvelgia riziką dėl galimo palūkanų normos kitimo. Faktinės palūkanų normos yra artimos efektyvioms palūkanų normoms. 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės paskolų palūkanos yra kintamos. Jos priklauso nuo VILIBOR, LIBOR ar EURIBOR palūkanų normos bazės bei sutartos maržos su banku, kuri atitinka rinkos sąlygas. 2013 m. ir 2012 m. paskolų kintančių palūkanų normų perkainojimo periodas svyravo nuo 1 mėn. iki 12 mėn.

Likvidumo rizikos analizė pateikiama 3 pastaboje.

Įkeistas turtas

Grupė ir Bendrovė už gautas paskolas įkeitė bankams nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus (4 pastaba), nematerialųjį turtą (5 pastaba), atsargas (7 pastaba), gautinas prekybos sumas (8 pastaba), sąskaitas bankuose (9 pastaba). Grupės valdomas AB „Klaipėdos kartonas“ yra įkeitęs savo akcijas bei UAB „AGR Prekyba“ akcijas.

13. Finansinės skolos (tęsinys)

2013 m. gruodžio 31 d. nustatytos palūkanų normos bazės:

Grupė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Gražinimo terminas	Apskaitinė vertė
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Litai	VILIBOR	2014	8.144.336
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Litai	VILIBOR	2014	393.876
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2014–2015	2.570.926
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2015–2017	1.450.176
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2014–2016	3.222.758
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2012–2018	11.038.080
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2015	6.250.000
Užtikrinta banko paskola	Eurai	LIBOR	2012–2014	179.293
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2015	6.800.000
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2013–2015	954.564
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2014	333.336
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2012–2019	38.556.979
IŠ VISO:				79.894.324

Bendrovė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Gražinimo terminas	Apskaitinė vertė
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Litai	VILIBOR	2014	8.144.336
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2014–2015	2.570.926
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2015–2017	1.450.176
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2014–2016	3.222.758
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2012–2018	11.038.080
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2015	6.250.000
Užtikrinta banko paskola	Eurai	LIBOR	2012–2014	179.293
IŠ VISO:				32.855.569

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

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

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

13. Finansinės skolos (tęsinys)

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	12.249.759	14.285.395	4.944.803	7.265.600
Penkerių metų laikotarpyje	52.793.878	31.450.453	19.766.430	11.217.372
Po penkerių metų	6.312.475	19.278.463	-	-
IŠ VISO:	71.356.112	65.014.311	24.711.233	18.482.972

14. Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai

Didžiąją dalį Grupės ir Bendrovės turto, nuomojamo pagal finansinės nuomos sutartis, sudarė transporto priemonės ir įrenginiai. Finansinės nuomos sutarčių terminai yra nuo 1 iki 5 metų. Finansinės nuomos sutarčių valiuta yra eurai.

2013 m. gruodžio 31 d. finansinės nuomos įsipareigojimų palūkanų norma svyruoja 6 mėn. EURIBOR, arba nuo 3 iki 6 mėn. EUR LIBOR (2012 m. gruodžio 31 d. – svyruoja 6 mėn. EURIBOR, arba nuo 3 iki 6 mėn. EUR LIBOR).

Finansinės nuomos įmokas ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	1.400.105	3.336.662	1.137.549	2.832.695
Nuo vienerių iki penkerių metų	2.190.176	3.274.114	1.877.258	2.942.712
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	3.590.281	6.610.776	3.014.807	5.775.407
Palūkanos	(90.534)	(171.898)	(70.485)	(147.723)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	3.499.747	6.438.878	2.944.322	5.627.684
Finansinės nuomos įsipareigojimai, apskaityti kaip:				
- trumpalaikiai	1.349.810	3.254.648	1.098.956	2.762.658
- ilgalaikiai	2.149.937	3.184.230	1.845.366	2.865.026

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

15. Ilgalaikės išmokos darbuotojams

2013 ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė apskaitė ilgalaikes išmokas darbuotojams, išeinantiems iš Grupės ar Bendrovės pasiekus pensinį amžių. Su šių įsipareigojimų apskaitymu susijusios sąnaudos įtrauktos į Grupės bei Bendrovės veiklos sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

	Grupė	Bendrovė
2011 m. gruodžio 31 d.	789.363	170.095
Pasikeitimas per 2012 m.	(140.755)	(746)
2012 m. gruodžio 31 d.	648.608	169.349
Pasikeitimas per 2013 m.	118.199	134.457
2013 m. gruodžio 31 d.	766.807	303.806

Aktuarinis pelnas ir nuostoliai per 2013 m. ir 2012 m. buvo nereikšmingi, todėl nebuvo atskirai išskirti ir atvaizduoti kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Pagrindinės prielaidos, naudotos įvertinant Grupės ir Bendrovės ilgalaikes išmokas darbuotojams, yra šios:

	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Diskonto norma	4,58 %	4,58 %
Planuojamas metinis atlyginimo padidėjimas	5,00 %	5,00 %

16. Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų, išskyrus paskolas, sąlygos yra tokios:

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

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Prekybos mokėtinos sumos	55.709.578	32.807.272	17.891.490	14.203.900
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	7.270.331	6.626.734	2.805.681	2.427.363
Gauti avansai	221.779	1.079.743	82.108	244.263
Kitos mokėtinos sumos	1.736.272	1.648.568	606.058	616.770
IŠ VISO:	64.937.960	42.162.317	21.385.337	17.492.296

17. Segmentų informacija

Veiklos segmentai

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

Grupė 2013	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	Eliminavimas	IŠ VISO
Pardavimai	98.535.483	74.222.521	155.415.989	605.411	-	328.779.404
Pardavimai tarp segmentų	-	(9.381.473)	(17.219.014)	(19.081.594)	45.682.081	-
Nekonsoliduoti segmentų pardavimai	98.535.483	83.603.994	172.635.003	18.178.514	(45.682.081)	328.779.404
Pardavimų savikaina	(79.208.506)	(61.391.817)	(135.726.821)	(474.050)	-	(276.801.194)
Bendrasis pelnas	19.326.977	12.830.704	19.689.168	131.361	-	51.978.210
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8.304.048	4.497.961	10.405.978	4.285.174	-	27.493.161
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	56.487.000	27.687.689	92.960.520	35.969.420	-	213.104.629
Prestižas	-	-	10.362.101	-	-	10.362.101
Segmento investicijos	15.887.332	4.222.850	23.664.774	8.602.253	-	52.377.209

Grupė 2012	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	Eliminavimas	IŠ VISO
Pardavimai	71.481.074	75.904.591	141.679.995	450.906	-	289.516.566
Pardavimai tarp segmentų	-	(9.694.898)	(11.637.262)	(20.313.535)	41.645.695	-
Nekonsoliduoti segmentų pardavimai	71.481.074	85.599.489	153.317.257	20.764.441	(41.645.695)	289.516.566
Pardavimų savikaina	(54.515.940)	(63.198.880)	(125.891.123)	(364.083)	-	(243.970.026)
Bendrasis pelnas	16.965.134	12.705.711	15.788.872	86.823	-	45.546.540
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.787.025	4.358.049	7.862.588	4.345.756	-	23.353.418
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	48.891.243	27.990.824	80.360.367	31.689.323	-	188.931.757
Prestižas	-	-	10.362.101	-	-	10.362.101
Segmento investicijos	14.926.127	1.782.696	13.874.431	452.234	-	31.035.488

¹ Nepaskirstytus pardavimus sudaro pardavimai, nepriskiriami nė vienam iš išvardytų segmentų, tai: šilumos energijos (garo) pardavimai (Bendrovė turi savo katilinę) ir kitų komunalinių paslaugų pardavimai (2013 m. – 605 tūkst. litų, 2012 m. – 451 tūkst. litų).

² Nepaskirstytą pardavimų savikainą sudaro savikaina, susijusi su nepaskirstytais pardavimais (2013 m. – 474 tūkst. litų, 2012 m. – 364 tūkst. litų), daugiausia medienos ir dujų, reikalingų energijos gamybai, savikaina.

³ Nepaskirstytas nusidėvėjimas ir amortizacija, nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas bei kapitalinės investicijos yra susiję su šilumos energijos ir kitų komunalinių paslaugų pardavimais.

17. Segmentų informacija (tęsinys)

Bendrovė 2013	Popierius ir popieriaus gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO
Pardavimai	98.535.483	30.392.675	19.687.005	148.615.163
Pardavimų savikaina	(79.208.506)	(27.089.743)	(18.678.452)	(124.976.701)
Bendrasis pelnas	19.326.977	3.302.932	1.008.553	23.638.462
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8.304.048	3.387.742	4.285.173	15.976.963
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	56.487.000	19.034.730	35.969.420	111.491.150
Segmento investicijos	15.887.332	406.375	8.602.253	24.895.960

Bendrovė 2012	Popierius ir popieriaus gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO
Pardavimai	71.481.074	18.274.698	21.295.223	111.050.995
Pardavimų savikaina	(54.515.940)	(16.631.424)	(19.803.202)	(90.950.566)
Bendrasis pelnas	16.965.134	1.643.274	1.492.021	20.100.429
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.787.025	1.223.832	4.345.755	12.356.612
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	48.891.243	21.994.752	31.689.322	102.575.317
Segmento investicijos	14.926.127	9.629.791	452.234	25.008.152

¹ Nepaskirstytus pardavimus sudaro pardavimai, nepriskiriami nė vienam iš išvardytų segmentų: tai šilumos energijos (garo) pardavimai (Bendrovė turi savo katilinę) ir kitų komunalinių paslaugų pardavimai (2013 m. – 19.687 tūkst. litų, 2012 m. – 21.295 tūkst. litų).

² Nepaskirstytą pardavimų savikainą sudaro savikaina, susijusi su nepaskirstytais pardavimais (2013 m. – 18.678 tūkst. litų, 2012 m. – 19.803 tūkst. litų), daugiausia medienos, reikalingos energijos gamybai, ir komunalinių paslaugų savikaina.

³ Nepaskirstytas nusidėvėjimas ir amortizacija, nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas bei investicijos yra susiję su šilumos energijos ir kitų komunalinių paslaugų pardavimais.

Su darbo užmokesčiu susijusios išlaidos, įtrauktos į Grupės ir Bendrovės pardavimų savikainą, 2013 m. sudaro 33.467 tūkst. litų ir 11.680 tūkst. litų, atitinkamai (2012 m. – 25.678 tūkst. litų ir 9.528 tūkst. litų, atitinkamai).

17. Segmentų informacija (tęsinys)

Paskirstymas pagal geografinius segmentus

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

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Vietinė rinka (Lietuva)	114.869.597	90.643.046	77.294.732	64.290.786
Užsienio rinka				
Latvija	26.909.765	28.452.448	16.822.063	11.437.103
Lenkija	57.638.820	45.856.748	9.741.468	2.021.992
Švedija	12.798.715	14.437.530	5.140.636	6.347.023
Danija	15.067.910	12.143.960	13.229.701	10.039.967
Estija	22.354.196	20.202.571	10.639.299	7.710.772
Nyderlandai	1.077.612	1.859.766	-	55.875
Slovakija	3.207.735	3.477.400	2.092.014	2.499.250
Suomija	11.127.412	5.794.292	5.836.515	1.167.916
Didžioji Britanija	123.814	-	-	-
Norvegija	78.792	625.183	78.792	625.183
Čekija	775.314	5.839.039	-	274.585
Vokietija	3.123.280	2.310.337	117.971	50.293
Baltarusija	9.833.486	8.420.488	1.772.583	1.351.636
Italija	4.696.344	2.277.814	-	-
Vengrija	2.883.441	1.946.765	1.469.469	319.235
Prancūzija	1.097.685	2.637.011	-	-
Rusija	5.026.636	4.559.908	2.035.581	1.419.975
Ukraina	33.960.073	35.953.818	1.726.930	639.381
Kitos šalys	2.128.777	2.078.442	617.411	800.023
Užsienio rinka, iš viso	213.909.807	198.873.520	71.320.431	46.760.209
IŠ VISO:	328.779.404	289.516.566	148.615.163	111.050.995

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei investicinio turto geografinis paskirstymas:

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Lietuva	201.115.549	175.661.538	110.178.755	101.262.827
Ukraina	6.407.826	7.598.308	-	-
IŠ VISO:	207.523.375	183.259.846	110.178.755	101.262.827

18. Kitos veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Pelnas iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo	48.394	-	-	-
Nuomos pajamos	291.642	480.038	271.440	455.670
Pelnas iš metalo laužo pardavimo	721.274	303.495	161.265	162.459
Draudimo kompensacijų pajamos	223.826	368.434	127.905	310.901
Pelnas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo	298.222	880.767	85.803	2.277.421
Kitos pajamos	497.402	314.503	454.157	304.015
IŠ VISO:	2.080.760	2.347.237	1.100.570	3.510.466

Bendrovės 2012 m. pelnas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo daugiausia susijęs su investicinio turto pardavimu susijusiai įmonei.

19. Kitos veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Sąnaudos, susijusios su turto nuoma	203.725	141.876	42.322	141.876
Draudimo sąnaudos	114.115	476.217	36.051	421.621
Kitos sąnaudos	159.247	211.885	322.797	244.275
IŠ VISO:	477.087	829.978	401.170	807.772

20. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Kuras ir transporto paslaugos	15.462.835	14.692.056	4.315.407	2.886.171
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	3.952.872	3.312.382	2.304.782	1.882.375
Tarpininkavimas, marketingas, reklama ir reprezentacija	2.712.932	2.233.303	2.490.186	1.985.171
Turto priežiūra ir aptarnavimas	445.627	401.701	315.961	283.301
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	220.304	295.764	116.120	112.940
Kitos pardavimo sąnaudos	678.908	645.492	379.923	249.265
IŠ VISO:	23.473.478	21.580.698	9.922.379	7.399.223

21. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	6.023.647	6.199.544	2.990.115	2.977.664
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	1.311.233	1.272.968	528.387	584.258
Kuras ir transporto paslaugos	155.701	172.915	95.537	103.651
Banko paslaugos	327.101	157.810	161.682	65.819
Turto priežiūra ir aptarnavimas	775.519	656.725	525.354	443.658
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	991.454	689.162	545.889	362.525
Apsaugos paslaugos	466.137	339.531	179.389	154.460
Draudimo paslaugos	427.743	374.071	164.930	130.539
Konsultacinės paslaugos	218.790	184.415	141.010	142.380
Ryšių paslaugos	117.816	141.991	44.456	54.434
Profesinės paslaugos	236.413	270.127	136.852	229.752
Reklama ir reprezentacija	122.485	146.289	60.582	80.146
Parama	119.972	186.549	92.931	174.758
Vertybinių popierių kotiravimo ir susijusios sąnaudos	108.370	105.684	102.955	101.575
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	(191.631)	9.609	16.640	141.446
Kitos administracinės sąnaudos	1.787.783	1.375.445	840.188	445.424
IŠ VISO:	12.998.533	12.282.835	6.626.897	6.192.489

22. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Palūkanų pajamos	11.968	13.865	19.306	13.196
Valiutos keitimo pelnas, grynąja verte	-	448.386	-	448.386
Kitos finansinės veiklos pajamos (1 pastaba)	166.277	70.147	1.224	45.259
Iš viso finansinės veiklos pajamų	178.245	532.398	20.530	506.841
Paskolų ir lizingo palūkanos	(1.765.138)	(2.443.482)	(678.200)	(990.120)
Valiutos keitimo nuostoliai, grynąja verte	(443.680)	(583.399)	(25.621)	-
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(87.749)	(63.364)	(7.356)	(10.131)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(2.296.567)	(3.090.245)	(711.177)	(1.000.251)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos, grynąja verte	(2.118.322)	(2.557.847)	(690.647)	(493.410)

Grupė ir Bendrovė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas visam turtui, kurio statyba prasidėjo ne anksčiau kaip 2009 m. sausio 1 d. Tačiau per 2012 m. nebuvo patirta reikšmingų skolinimosi išlaidų, atitinkančių minėtus kapitalizacijos kriterijus. Per 2013 m. Grupė ir Bendrovė kapitalizavo atitinkamai 172.269 litus ir 121.636 litus skolinimosi išlaidų.

Grupės valiutos keitimo nuostoliai 2013 ir 2012 m. susidaro dėl dukterinės bendrovės PAT „Mena Pak“, kuri veikia Ukrainoje, valiutos svyravimų.

23. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudų komponentai	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Ataskaitinių metų pelno mokestis	1.681.646	1.110.112	604.188	816.746
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimai	(1.584)	(7.510)	(1.605)	(9.350)
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos)	160.348	209.276	(169.981)	(571.263)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	1.840.410	1.311.878	432.602	236.133

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

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Pelnas prieš pelno mokestį	14.991.550	10.642.419	7.097.939	8.718.001
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos taikant 15 % tarifą	2.248.733	1.596.363	1.064.691	1.307.700
Didesnio pelno mokesčio tarifo, taikomo Ukrainoje, įtaka	(8.844)	62.193	-	-
Mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka	-	-	-	-
Nepripažinto atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimo įtaka	54.753	(149.549)	54.753	(149.549)
Ankstesniųjų laikotarpių pelno mokesčio tikslinimai	(1.584)	(7.510)	(1.605)	(9.350)
Panaudotos pelno mokesčio lengvatos investiciniams projektams įtaka	(881.700)	(999.745)	(881.700)	(999.745)
Neleidžiami atskaitymai	429.052	810.126	196.463	87.077
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	1.840.410	1.311.878	432.602	236.133

23. Pelno mokestis (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31d. likutis	2012 m. gruodžio 31d. likutis	2013 m. gruodžio 31d. likutis	2012 m. gruodžio 31d. likutis
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas	79.136	111.597	46.830	44.334
Investicijos lengvata	881.700	833.250	881.700	833.250
Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	177.473	132.254	177.248	124.991
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	115.021	97.291	45.571	25.402
Atostogų rezervas	444.339	371.455	221.596	179.797
Keliami mokesčiai nuostoliai	-	330.660	-	-
Kiti sukaupimai	7.160	3.381	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	1.704.829	1.879.888	1.372.945	1.207.774
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(224.078)	(169.325)	(224.078)	(169.325)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	1.480.751	1.710.563	1.148.867	1.038.449
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas				
Ilgalaikis nematerialusis turtas (žemės nuomos teisės)	(318.667)	(322.667)	-	-
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (investicijos lengvata)	(171.547)	(219.888)	(83.137)	(116.602)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perkainojimas (menama savikaina)	(3.078.610)	(3.112.101)	(670.460)	(712.926)
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (remonto sąnaudos)	(53.394)	(55.271)	(53.394)	(55.271)
Kapitalizuotos palūkanos	(18.245)	-	(18.245)	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(3.640.463)	(3.709.927)	(825.236)	(884.799)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	(2.159.712)	(1.999.364)	323.631	153.650

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

23. Pelno mokestis (tęsinys)

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

Grupė	2011 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2012 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2013 m. gruodžio 31 d. likutis
Ilgalaikis nematerialusis turtas	(2.177.780)	26.667	(2.151.113)	26.668	(2.124.445)
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (investicijos lengvata)	(1.785.122)	319.198	(1.465.924)	322.277	(1.143.647)
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	(22.699.574)	1.952.234	(20.747.340)	223.272	(20.524.068)
Investicijos lengvata	4.335.029	1.219.971	5.555.000	323.000	5.878.000
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (remonto lengvata)	(380.985)	12.511	(368.474)	12.511	(355.963)
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	789.368	(140.760)	648.608	118.199	766.807
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas	923.977	(179.998)	743.979	(216.399)	527.580
Nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	1.424.699	(543.006)	881.693	301.460	1.183.153
Atostogų rezervas	2.317.080	159.289	2.476.369	485.891	2.962.260
Keliame mokestiniai nuostoliai	5.580.420	(3.376.020)	2.204.400	(2.204.400)	-
Kapitalizuotos palūkanos	-	-	-	(121.636)	(121.636)
Kita	1.865.247	(1.842.251)	22.542	25.191	47.733
Laikinių skirtumų iš viso prieš realizacinės vertės sumažėjimą	(9.807.641)	(2.392.165)	(12.200.260)	(703.966)	(12.904.226)
Realizacinės vertės sumažėjimas	(2.125.825)	996.993	(1.128.832)	(365.022)	(1.493.854)
Laikinių skirtumų iš viso	(11.933.466)	(1.395.172)	(13.329.092)	(1.068.988)	(14.398.080)
Atidėtas pelno mokestis, grynąja verte	(1.790.088)	(209.276)	(1.999.364)	(160.348)	(2.159.712)
Laikinių skirtumų pokytis		(209.276)		(160.348)	

23. Pelno mokestis (tęsinys)

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

Bendrovė	2011 m gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2012 m gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2013 m gruodžio 31 d. likutis
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (investicijos lengvata)	(997.375)	220.024	(777.351)	223.099	(554.252)
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	(5.854.879)	1.102.039	(4.752.840)	283.110	(4.469.730)
Investicijos lengvata	4.335.029	1.219.971	5.555.000	323.000	5.878.000
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (remonto lengvata)	(380.985)	12.511	(368.474)	12.511	(355.963)
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	170.095	(746)	169.349	134.457	303.806
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas	254.690	40.869	295.559	16.640	312.199
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	756.106	77.167	833.273	348.382	1.181.655
Atostogų rezervas	1.059.507	139.143	1.198.650	278.657	1.477.307
Kapitalizuotos palūkanos	-	-	-	(121.636)	(121.636)
Laikinųjų skirtumų iš viso prieš realizacinės vertės sumažėjimą	(657.812)	2.810.978	2.153.166	1.498.220	3.651.386
Realizacinės vertės sumažėjimas	(2.125.825)	997.442	(1.128.832)	(365.022)	(1.493.854)
Laikinųjų skirtumų iš viso	(2.783.637)	3.808.420	1.024.334	1.133.198	2.157.532
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	(417.613)	571.263	153.650	169.981	323.631
Laikinųjų skirtumų pokytis		571.263		169.981	

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai 2013 m. ir 2012 m. Lietuvoje veikiančioms įmonėms buvo apskaitomi taikant 15 % tarifą. Ukrainoje veikiančios bendrovės atidėtieji mokesčiai 2013 m. buvo apskaičiuoti taikant 19 % tarifą, 2012 m. – 21 %. Atidėtojo pelno mokesčio turto, susidariusio dėl investicijos lengvatos, panaudojimas Lietuvoje veikiančioms įmonėms galimas iki 2018 m.

24. Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai

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

	Grupė	
	2013 m.	2012 m.
Grynasis ataskaitinių metų pelnas, priskirtinas Bendrovės akcininkams	13.052.891	9.358.500
Vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius	63.325.000	60.000.000
Pelno dalis, tenkanti vienai akcijai	0,21	0,16

	Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.
Grynasis ataskaitinių metų pelnas, priskirtinas Bendrovės akcininkams	6.665.337	8.481.868
Vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius	63.325.000	60.000.000
Pelno dalis, tenkanti vienai akcijai	0,11	0,14

25. Dividendai vienai akcijai

	2013 m.	2012 m.
Patvirtinti dividendai*	1.200.000	1.200.000
Akcijų skaičius**	60.000.000	60.000.000
Patvirtinti dividendai vienai akcijai (litas)	0,02	0,02

* Metai, kai dividendai yra patvirtinti.

** Dividendų patvirtinimo datą.

26. Susijusių šalių sandoriai

Grupės ir Bendrovės susijusios šalys pateikiamos žemiau:

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

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

Grupėje 2013 ir 2012 m. gruodžio 31 d. nebuvo suteikta ar gauta jokių su susijusioms šalims mokėtinomis ar iš jų gautinomis sumomis susijusių garantijų ar užstatų. Bendrovė 2013 ir 2012 m. gruodžio 31 d. buvo laidavusi bankui už dukterinei bendrovei UAB „Baltwood“ banko suteiktas paskolas, kurių suma 7.755 tūkst. litų, ir lizingą, kurio suma 5 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. buvo suteiktas laidavimas už paskolas, kurių suma 11.845 tūkst. litų, ir lizingą, kurio suma 251 tūkst. litų).

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

Grupė 2013 m.	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Ginvildos investicija“	-	163.812	-	-
UAB „Didma“	1.467	105.874	-	-
UAB „Naujieji Verkiai“	11.372	-	1.019	-
IŠ VISO:	12.839	269.686	1.019	-

Grupė 2012 m.	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Ginvildos investicija“	32	148.180	-	52.938
UAB „Didma“	1.573	133.275	-	-
UAB „Naujieji Verkiai“	12.024	-	1.492	-
IŠ VISO:	13.629	281.455	1.492	52.938

26. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Bendrovė 2013 m.	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos	Mokėtinios sumos
UAB „Baltwood“	19.481.784	9.396.675	-	4.160.875
UAB „Ginvildos investicija“	-	163.812	-	-
UAB „Didma“	1.467	105.874	-	-
UAB „Klaipėda Recycling“	145.662	394.737	129.816	-
AB „Klaipėdos kartonas“	154.849	16.580.862	2.965.704	114.739
UAB „Naujieji Verkiai“	11.372	-	1.019	-
IŠ VISO:	19.795.134	26.641.960	3.096.539	4.275.614

Bendrovė 2012 m.	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos	Mokėtinios sumos
UAB „Baltwood“	21.009.321	9.248.462	1.166.340	-
UAB „Ginvildos investicija“	32	148.180	-	52.938
UAB „Didma“	1.573	133.275	-	-
UAB „Klaipėda Recycling“	2.828.974	220.450	54.170	-
AB „Klaipėdos kartonas“	159.493	11.260.148	19.275	3.115.631
UAB „Naujieji Verkiai“	12.024	-	1.492	-
IŠ VISO:	24.011.417	21.010.515	1.241.277	3.168.569

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

Pardavimus UAB „Klaipėda Recycling“ 2012 m. daugiausia sudaro už 2.800 tūkst. litų parduotas investicinis turtas.

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

Vadovybės atlyginimas

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

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Atlyginimai vadovybei	2.508.328	2.274.237	915.216	826.368
Vidutinis vadovų skaičius per metus	17	17	5	5

Per 2013 ir 2012 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių kitų paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo. Per 2013 m. Bendrovė Stebėtojų tarybai ir Valdybai išmokėjo tantjemas, kurių bendra suma buvo 230 tūkst. litų (2012 m. išmokėta 120 tūkst. litų tantjimų).

27. Nebalansiniai straipsniai

Informacija apie apyvartinius taršos leidimus (ATL)

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

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

2013–2020 m. laikotarpiui Bendrovei skirti iš viso 275.082 taršos leidimai. Šiam laikotarpiui suteiktas kiekis skirstomas mažėjančiai kiekvieniems sekantiems metams atitinkamai nuo 39.614 leidimų 2013 m. iki 29.327 leidimų 2020 m.

Apyvartiniai taršos leidimai	Kiekis	
	Grupė	Bendrovė
2011 m. gruodžio 31 d.	(9.911)	(6.390)
Paskirstyti apyvartiniai taršos leidimai	126.393	94.081
Nupirkti apyvartiniai taršos leidimai	-	-
Panaudoti apyvartiniai taršos leidimai	(25.109)	(51)
Parduoti apyvartiniai taršos leidimai	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	91.373	87.640
Paskirstyti apyvartiniai taršos leidimai	64.722	39.614
Nupirkti apyvartiniai taršos leidimai	-	-
Panaudoti apyvartiniai taršos leidimai	(33.832)	(254)
Parduoti apyvartiniai taršos leidimai	(3.733)	-
2013 m. gruodžio 31 d.	118.530	127.000

28. Pobalansiniai įvykiai

Per 2012 m. buvo gauta dalis paramos darbo sąlygų – mikroklimato gerinimo projektui. Likusi 131 tūkst. litų dalis pagal projekto sąlygas yra gauta 2014 m.

Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo neįvyko jokių po balansinių įvykių, kurie turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

TURINYS

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA INFORMACIJA	63
2. INFORMACIJA APIE AUDITĄ	63
3. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS	63
4. ĮMONIŲ MISIJA, VIZIJA, VERTYBĖS	64
5. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIŲ BENDROVIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS	64
6. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS	65
7. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS	65
7.1. Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas	65
7.2. Informacija apie numatomą įstatinio kapitalo didinimą konvertuojant ar keičiant į akcijas išleistus skolos ar išvestinius vertybinius popierius	65
7.3. Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos	65
8. AKCININKAI	66
8.1. Bendrovės akcininkų skaičius	66
8.2. Pagrindiniai akcininkai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, nuosavybės teise turintys daugiau kaip 5 procentus Emitento įstatinio kapitalo	66
8.3. Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises	66
8.4. Balsavimo teisių apribojimai	66
8.5. Akcininkų tarpusavio susitarimai	66
9. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE	66
9.1. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos	66
9.2. Prekyba bendrovės akcijomis	67
9.3. Bendrovės akcijų kapitalizacija	68
9.4. Emitento vertybinių popierių prekyba kitose biržose ir organizuotose rinkose	68
9.5. Savo akcijų supirkimas	68
9.6. Informacija apie akcijų perleidimo apribojimus	68
9.7. Informacija apie vertybinių popierių įsigijimą	68
10. DARBUOTOJAI	68
11. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA	69
12. INFORMACIJA APIE EMITENTO VALDYMO ORGANUS	69
12.1. Valdymo organų nariai	70
12.2. Duomenys apie valdybos pirmininką, Prezidentą ir Viceprezidentą Finansams	70
12.3. Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, pareigos), turima didesnė kaip 5 proc. įmonių kapitalo ir balsų dalis, proc.)	71
12.4. Duomenys apie kiekvieno valdymo organų nario kadencijos pradžią ir pabaigą	72
13. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS APŽVALGA	72
13.1. Esminiai įvykiai emitento veikloje	72
13.2. Naujausi įvykiai emitento veikloje	75
13.3. Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės	75
13.4. Grupės įmonių rinkos ir rizikos veiksniai	75

13.5. Tiekėjai.....	77
13.6. Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai einamaisiais ir artimiausiais finansiniais metais..	77
13.7. Įmonės ir Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai	78
13.8. Patentai, licencijos, tyrimai.....	79
13.9. Sandoriai su susijusiais asmenimis	79
13.10. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai.....	79
VALDYMO KODEKSAS	80

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija

Ataskaitos yra parengtos už 2013 m.

2. Informacija apie auditą

AB „GRIGIŠKĖS“ konsoliduotas metinis pranešimas už 2013 metus buvo parengtas pagal audituotą konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį už 2013 metus. Konsoliduotame metiniame pranešime pateiktų finansinių duomenų atitiktis audituotam konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkiniui už 2013 metus buvo patikrinta nepriklausomo auditoriaus.

3. Įmonių grupę 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“, PAT „Mena Pak“, UAB „AGR Prekyba“, UAB „Klaipėda Recycling“ ir UAB „Grigiškių energija“.

Statusas	Emitentas	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	AB „GRIGIŠKĖS“	AB „Klaipėdos kartonas“	UAB „Baltwood“
Kodas	110012450	141011268	126199731
Įstatinis kapitalas	65.700.000 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@grigiskės.lt	info@kartonas.lt	info@baltwood.lt
Interneto tinklalapis	www.grigiskės.lt	www.kartonas.lt	www.baltwood.lt
Teisinė forma	akcinė bendrovė	akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data	1991 m. gegužės 23 d.	1994 m. rugsėjo 22 d.	2003 m. balandžio 10 d.
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras

Statusas	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	UAB „Ekotara“	UAB „Naujieji Verkiai“	PAT „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.	Košėvovo g. 6, Černigovo sr., Mena, Ukraina
Telefonas	+370 5 243 58 01	+370 5 243 59 33	+380 4644 21341
Faksas	+370 5 243 58 02	+370 5 243 58 02	+380 4644 21084
El. paštas	info@grigiskės.lt	info@grigiskės.lt	menapack@ukr.net
Interneto tinklalapis	www.ekotara.lt	-	www.menapack.com.ua
Teisinė forma	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	akcinė bendrovė
Įregistravimo data	2009 m. balandžio 10 d.	2004 m. balandžio 6 d.	1993 m. gruodžio 30 d.
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras	Černigovo sr. Menos raj. valstybinė administracija

Statusas	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	UAB „AGR Prekyba“	UAB „Klaipėda Recycling“	UAB „Grigiškių energija“
Kodas	302416687	302529158	302674488
Įstatinis kapitalas	12.810.000 Lt	3.000.000 Lt	10.000 Lt
AB „GRIGIŠKĖS“ tiesiogiai/ netiesiogiai valdoma akcijų dalys	100 proc.	94,18 proc.	100 proc.
Adresas	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Nemuno g. 2, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.	Vilniaus g. 14, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.
Telefonas	+370 5 243 5933	+370 46 395 615	+370 5 243 5933
Faksas	+370 5 243 58 02	+370 46 395 600	+370 5 243 58 02
El. paštas	vigmantas.kazukauskas@gri giskes.lt	info.recycling@kartonas.lt	<a href="mailto:vigmantas.kazukauskas@gri
giskes.lt">vigmantas.kazukauskas@gri giskes.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 misija, vizija, vertybės

Kurdami ir gamindami, visada galvojame apie Jus – mūsų klientus, darbuotojus, partnerius, kolegas. Kas Jums svarbu ir kaip mes galime prisidėti prie Jūsų ir Jus supančios aplinkos gerovės.

Misija – kurti ir gaminti aplinką tausojančius produktus, gerinant gyvenimo kokybę.

Vizija – pripažintas Europos gamintojas.

Vertybės



5. Įmonių grupę sudarančių bendrovių pagrindinės veiklos pobūdis

AB „GRIGIŠKĖS“ pagrindinė veikla – gamina tualetinį popierių, popierinius rankšluosčius ir servetėles, gofruotąjį kartoną, gofruotojo kartono gaminius.

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

UAB „Baltwood“ – medienos perdirbimas; gamina kietąsias ir dažytas kietąsias medienos plaušų plokštes, klijuotą baldų skydą, kuro granules ir tarinė medieną.

PAT „Mena Pak“ (ukr. – *публічне акціонерне товариство „МЕНА ПАК“*) – gofruotojo kartono ir gofruotojo kartono gaminių gamyba.

UAB „Ekotara“ – gofruotojo kartono ir gofruotojo kartono gaminių gamyba, faktiškai 2013 m. veiklos nevykdė.

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

UAB „Grigiškių energija“ – šilumos gamyba ir pardavimas, faktiškai 2013 m. veiklos nevykdė.

UAB „Klaipėda Recycling“ – makulatūros supirkimas.

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

6. 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 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 apskaitos tvarkymo bei rinkos formavimo.

7. Emitento įstatinis kapitalas

7.1. Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas

7.1.1. lentelė. Įstatinio kapitalo struktūra 2013-12-31.

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	65.700.000	1	65.700.000	100,00

Visos AB „GRIGIŠKĖS“ akcijos yra pilnai apmokėtos.

7.2. 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.

7.3. 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.

8. Akcininkai

8.1. Bendrovės akcininkų skaičius

2013 m. gruodžio 31 d. AB „GRIGIŠKĖS“ akcininkų skaičius – 2.684.

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

8.2. lentelė. Akcininkai, 2013 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	2013 m. gruodžio 31 d.			2012 m. gruodžio 31 d.		
	Akcininkui nuosavybės teise, priklausan- čių paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausan- čių akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akcininkui nuosavybės teise, priklausan- čių paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis, proc.
UAB „GINVILDOS INVESTICIJA“ Turniškių g. 10a-2, Vilnius, 125436533	25.582.407	38,94	38,94	29.272.228	48,79	48,79
IRENA ONA MIŠEIKIENĖ	8.898.475	13,54	13,54	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	8,58	8,58	5.639.967	9,40	9,40

8.3. Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises

Akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises, nėra.

8.4. Balsavimo teisių apribojimai

Balsavimo teisių apribojimų nėra.

8.5. Akcininkų tarpusavio susitarimai

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

9. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

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

9.1. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos

9.1.lentelė. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos.

Akcijų rūšis	VP ISIN kodas	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000102030	65.700.000	1	65.700.000

9.2. Prekyba bendrovės akcijomis

9.2.lentelė. Prekyba bendrovės akcijomis

Ataskaitinis periodas	Kaina, Lt				Apyvarta, Lt			Bendra apyvarta	
	didžiausia	mažiausia	pask. sesijos	vid.	didžiausia	mažiausia	pask. sesijos	vnt.	Lt
2009 m.	1,090	0,300	0,930	0,533	458.897	0	5.460	10.252.77	5.460.887
2010 m. I ketv.	1,330	0,920	1,270	1,200	643.163	0	14.597	3.109.465	3.731.893
2010 m. II ketv.	1,350	1,240	1,340	1,297	98.746	0	25.194	1.017.209	1.319.328
2010 m. III ketv.	2,020	1,320	1,950	1,686	299.041	0	38.734	1.817.780	3.065.303
2010 m. IV ketv.	2,850	2,000	2,676	2,512	293.473	0	7.054	1.994.606	5.010.498
2010 m.	2,850	0,920	2,676	1,653	643.163	0	7.054	7.939.060	13.127.022
2011 m. I ketv.	2,997	2,486	2,883	2,746	593.054	0	22.989	1.221.311	3.354.105
2011 m. II ketv.	2,987	2,555	2,624	2,822	251.419	360	8.948	463.059	1.306.703
2011 m. III ketv.	2,745	1,726	1,823	2,076	223.677	0	9.137	753.319	1.564.106
2011 m. IV ketv.	1,937	1,554	1,595	1,746	41.693	0	4.142	328.401	573.445
2011 m.	2,997	1,554	1,595	2,458	593.054	0	4.142	2.766.090	6.798.360
2012 m. I ketv.	2,120	1,595	1,989	1,950	417.134	0	2.995	1.142.755	2.228.267
2012 m. II ketv.	1,999	1,761	1,816	1,854	100.495	0	2.177	372.658	691.007
2012 m. III ketv.	1,975	1,816	1,844	1,902	64.688	0	2.404	329.661	626.890
2012 m. IV ketv.	1,951	1,802	1,899	1,861	107.318	0	6.812	294.869	548.774
2012 m.	2,120	1,595	1,899	1,914	417.134	0	6.812	2.139.943	4.094.938
2013 m. I ketv.	2,165	1,934	2,099	2,091	192.333	0	39.187	635.718	1.329.516
2013 m. II ketv.	2,103	1,944	2,013	2,014	70.459	1.038	4.485	384.097	773.749
2013 m. III ketv.	2,282	1,992	2,175	2,146	119.591	0	16.291	705.898	1.515.028
2013 m. IV ketv.	2,441	2,106	2,441	2,215	873.460	0	96.149	1.764.603	3.908.303
2013 m.	2,441	1,934	2,441	2,156	873.460	0	96.149	3.490.316	7.526.595

9.2.pav. Akcijos kainos ir apyvarta 2004-01-01 – 2013-12-31.



9.3. Bendrovės akcijų kapitalizacija

9.3. lentelė. Bendrovės akcijų kapitalizacija.

Paskutinės sesijos data	Kapitalizacija, Lt
2009-12-31	55.800.000
2010-03-31	76.200.000
2010-06-30	80.400.000
2010-09-30	117.000.000
2010-12-31	160.560.000
2011-03-31	172.980.000
2011-06-30	157.440.000
2011-09-30	109.380.000
2011-12-31	95.700.000
2012-03-31	119.340.000
2012-06-30	108.960.000
2012-09-30	110.640.000
2012-12-31	113.940.000
2013-03-31	125.940.000
2013-06-30	132.254.100
2013-09-30	142.897.500
2013-12-31	160.373.700

9.4. Emitento vertybinių popierių prekyba kitose biržose ir organizuotose rinkose

Bendrovės akcijomis kitose biržose ir organizuotose rinkose neprekiuojama.

9.5. Savo akcijų supirkimas

Bendrovė savų akcijų per ataskaitinį laikotarpį nesupirkinėjo.

9.6. Informacija apie akcijų perleidimo apribojimus

Bendrovės akcijoms jokių perleidimo apribojimų nėra.

9.7. Informacija apie vertybinių popierių įsigijimą

Oficialus pasiūlymas įsigyti Emitento akcijų per ataskaitinį laikotarpį buvo paskelbtas 2013-05-14 (žr. „*Esminiai įvykiai emitento veikloje*“). Emitentas neskelbė oficialaus pasiūlymo įsigyti kitų asmenų išleistų vertybinių popierių.

10. Darbuotojai

Per 2013 m. 1–12 mėn. Grupės įmonėse vyko natūrali darbuotojų kaita.

10.1. lentelė. Grupės darbuotojų skaičius.

	2013-12-31	2012-12-31
Darbuotojų skaičius	878	890

10.2. lentelė. Bendrovės darbuotojų skaičius.

	2013-12-31	2012-12-31
Darbuotojų skaičius	302	291

10.3. lentelė. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2013 m. 1–12 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Lt	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	2.324	39	202	371	30
Vadovai	7.086	73	10	2	-
Specialistai	4.036	120	32	7	-
Iš viso	2.966	232	244	380	30

10.4. lentelė. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą 2012 m. 1–12 mėn.

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

10.5. lentelė. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2013 m. 1–12 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Lt	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	2.751	17	50	114	9
Vadovai	8.743	25	4	1	-
Specialistai	3.896	59	14	4	-
Iš viso	3.650	101	68	119	9

10.6. lentelė. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2012 m. 1–12 mėn.

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

11. Emitento įstatų pakeitimo tvarka

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

12. Informacija apie emitento valdymo organus

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

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

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

12.1. Valdymo organų nariai

12.1. lentelė. Bendrovės stebėtojų tarybos, valdybos ir administracijos nariai, išsilavinimas ir jų dalyvavimas bendrovės įstatiniame kapitale.

Vardai, pavardės	Pareigos	Išsilavinimas	Kadencija	Turima kapitalo ir balsų dalis, proc.
STEBĖTOJŲ TARYBA				
Norimantas Stankevičius	Pirmininkas	Aukštasis	Nuo 2011-04-26 iki 2015 m. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	4,41
Algimantas Goberis	Narys	Aukštesnysis		-
Romaldas Juškevičius	Narys	Aukštasis		-
Tautvilas Adamonis	Narys	Aukštasis		-
Daiva Duksienė	Narė	Aukštasis		-
VALDYBA				
Gintautas Pagonis	Pirmininkas	Aukštasis	Nuo 2011-04-26 iki 2015 m. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	-
Nina Šilerienė	Narė	Aukštasis		0,09
Vigmantas Kažukauskas	Narys	Aukštasis		0,02
Normantas Paliokas	Narys	Aukštasis		-
Vytautas Juška	Narys	Aukštasis		-
ADMINISTRACIJA				
Gintautas Pagonis	Prezidentas	Aukštasis	-	-
Nina Šilerienė	Viceprezidentė Finansams	Aukštasis	-	0,09
Vigmantas Kažukauskas	Viceprezidentas Verslo vystymui	Aukštasis	-	0,02
Vytautas Juška	Viceprezidentas Pirkimui ir logistikai	Aukštasis	-	-
Robertas Krutikovas	Generalinis direktorius	Aukštasis	-	0,01

12.2. Duomenys apie valdybos pirmininką, Prezidentą ir Viceprezidentą Finansams

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

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

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

Darbovietės pavadinimas	Užimamos pareigos
AB „GRIGIŠKĖS“	Finansų direktorė, valdybos narė
AB „GRIGIŠKĖS“	Viceprezidentė Finansams, valdybos narė

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

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

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
Norimantas Stankevičius	UAB „Didma“	Projektų direktorius	UAB „Didma“	51,00
			UAB „Naras“	62,48
			UAB „Bakenas“	100,00
			UAB „Statybų namai“	62,00
			UAB „Technikos namai“	62,00
	AB „GRIGIŠKĖS“	Stebėtojų tarybos pirmininkas	AB „GRIGIŠKĖS“	4,41
Algimantas Goberis	AB „GRIGIŠKĖS“	Stebėtojų tarybos narys		
Romaldas 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	AB „GRIGIŠKĖS“	Prezidentas	UAB „Ginvildos investicija“	79,0
	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 pirmininkas		
	PAT „Mena Pak“	Stebėtojų tarybos narys		
Normantas Paliokas	UAB „Didma“	Vilniaus filialo vadovas		
	UAB „Ginvildos investicija“	Direktorius		
	AB „GRIGIŠKĖS“	Valdybos narys		
Vigmantas Kažukauskas	AB „GRIGIŠKĖS“	Viceprezidentas Verslo vystymui	AB „GRIGIŠKĖS“	0,02
	AB „GRIGIŠKĖS“	Valdybos narys		

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
	AB „Klaipėdos kartonas“	Valdybos narys		
	UAB „Baltwood“	Valdybos narys		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Direktorius		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos narys		
	UAB „Ekotara“	Direktorius		
	UAB „Ekotara“	Valdybos narys		
	UAB „Grigiškių energija“	Direktorius		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narys		
	UAB „AGR Prekyba“	Direktorius		
Vytautas Juška	AB „GRIGIŠKĖS“	Viceprezidentas Pirkimui ir logistikai		
	AB „GRIGIŠKĖS“	Valdybos narys		
	UAB „Baltwood“	Valdybos narys		
	UAB „Klaipėda Recycling“	Valdybos narys		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narys		
Nina Šilerienė	AB „GRIGIŠKĖS“	Viceprezidentė Finansams	AB „GRIGIŠKĖS“	0,09
	AB „GRIGIŠKĖS“	Valdybos narė		
	AB „Klaipėdos kartonas“	Valdybos narė		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos narė		
	UAB „Baltwood“	Valdybos narė		
	UAB „Ekotara“	Valdybos narė		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narė		

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

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

13. Įmonių grupės veiklos apžvalga

13.1. Esminiai įvykiai emitento veikloje

Šiame skyriuje yra pateikta visų AB „GRIGIŠKĖS“ paskelbtų pranešimų apie esminį įvykį santrauka. Pilną pranešimų tekstą galima rasti Bendrovės tinklalapyje:

http://www.grigiskes.lt/lt/investuotojams/esminiai_ivykiai/2013_m/.

2013-01-11 AB „GRIGIŠKĖS“ Valdybos posėdyje buvo patvirtintas 2013 m. biudžetas. Planuojama, kad Grupė 2013 m. pasieks 330 mln. litų (95,6 mln. EUR) pardavimų apyvartą. Taip pat planuojama, kad AB „GRIGIŠKĖS“ pardavimai 2013 m. sieks 148 mln. litų (42,8 mln. EUR). Šios prognozės nėra audituotos.

2013-02-13	Lietuvos banko valdybos sprendimas laikinai apriboti AB „Ūkio banko“ veiklą neturi reikšmingo tiesioginio poveikio nei AB „GRIGIŠKĖS“, nei kitų Grupės bendrovių veiklai ir rezultatams.
2013-02-21	AB „GRIGIŠKĖS“ ir AB SEB bankas pasirašius 35 mln. litų (10,1 mln. EUR) paskolos suteikimo sutartį, pradėtas trečiasis 2011 m. balandį paskelbtos investicijų programos etapas. Paskolos lėšos bus skirtos naujai popieriaus gamybos mašinai įsigyti.
2013-02-28	2012 metais įmonių grupė pasiekė 290 mln. litų (84 mln. EUR) konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį AB „GRIGIŠKĖS“ pardavimai siekė 111,0 mln. litų (32,1 mln. EUR). Per 2012 metus AB „GRIGIŠKĖS“ įmonių grupė uždirbo 9,97 mln. litų (2,9 mln. EUR) konsoliduoto pelno prieš apmokestinimą. Bendrovė uždirbo 8,7 mln. litų (2,5 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą.
2013-03-28	Bendrovė šiuo metu svarsto įvairias galimas Bendrovės verslo plėtros alternatyvas, tarp kurių yra ir galimas papildomo kapitalo pritraukimas, vykdam antrinį viešą Bendrovės akcijų siūlymą.
2013-04-02	Akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“ valdybos iniciatyva ir sprendimu 2013 m. balandžio 26 d. 11.00 val. šaukiamas eilinis visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas.
2013-04-04	2013 m. balandžio 4 d. vykusiame AB „GRIGIŠKĖS“ Valdybos posėdyje buvo nuspręsta teikti AB „GRIGIŠKĖS“ eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui, įvyksiančiam 2013 m. balandžio 26 d., šią informaciją ir dokumentus: Bendrovės 2012 m. konsoliduotąjį metinį pranešimą, Bendrovės 2012 m. auditoriaus išvadą ir audituotą Bendrovės 2012 m. konsoliduotųjų ir Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinį, Bendrovės 2012 m. pelno paskirstymo projektą, AB „GRIGIŠKĖS“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo, įvyksiančio 2013 m. balandžio 26 d., valdybos siūlomus sprendimų projektus dėl kiekvieno visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkės klausimo, bei bendrojo balsavimo biuletenio formą.
2013-04-05	2012 metais Grupė pasiekė 290 mln. litų (84 mln. EUR) audituotą konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį AB „GRIGIŠKĖS“ audituoti pardavimai siekė 111,0 mln. litų (32,1 mln. EUR). Per 2012 metus AB „GRIGIŠKĖS“ uždirbo 8,7 mln. litų (2,5 mln. EUR) audituoto pelno prieš apmokestinimą. Grupė uždirbo 10,64 mln. litų (3,1 mln. EUR) audituoto konsoliduoto pelno prieš apmokestinimą.
2013-04-11	Akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“ valdybos siūlymu ir sprendimu papildyta 2013 m. balandžio 26 d. 11.00 val. šaukiamo eilinio visuotinio Bendrovės akcininkų susirinkimo darbotvarkė.
2013-04-11	Akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“ 2013-04-26 vyksiančiame eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime numatoma svarstyti klausimą dėl Bendrovės akcininkų pirmumo teisės įsigyti naujai išleidžiamos iki 5 700 000 Lt nominalios vertės Bendrovės akcijų emisijos atšaukimo.
2013-04-24	2013 m. I ketv. Grupė pasiekė 76,2 mln. litų (22,1 mln. EUR) konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 32,5 mln. Lt (9,4 mln. EUR). Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 1,88 mln. litų (0,5 mln. EUR), o Bendrovė – 1,44 mln. litų (0,4 mln. EUR) pelno prieš mokesčius.
2013-04-26	2013 m. balandžio 26 d. įvyko akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Susirinkimas išklauė Bendrovės 2012 m. konsoliduotąjį metinį pranešimą, Bendrovės 2012 m. auditoriaus išvadą ir priėmė sprendimus dėl kitų svarstytų klausimų.
2013-04-29	AB „GRIGIŠKĖS“ kviečia akcininkus, investuotojus, žiniasklaidos atstovus ir kitas suinteresuotąsias šalis dalyvauti konferencijoje-webinare antrinio viešo siūlymo (SPO) ir Bendrovės ateities planų tema 2013 m. gegužės 13 d. 16:00 (EET).
2013-05-06	AB „GRIGIŠKĖS“ keičia organizuojamo webinaro SPO ir Bendrovės ateities planų tema datą ir kviečia akcininkus, investuotojus, žiniasklaidos atstovus ir kitas suinteresuotąsias šalis dalyvauti konferencijoje-webinare 2013 m. gegužės 20 d. 16:00 (EET).
2013-05-14	Lietuvos bankas 2013 m. gegužės 14 d. patvirtino akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“ paprastųjų vardinių akcijų emisijos prospektą.
2013-05-22	Gegužės 20 d. AB „GRIGIŠKĖS“ organizavo konferenciją-webinarą investuotojams ir kitoms suinteresuotosioms šalims. Webinarą įrašas yra patalpintas šiuo adresu: http://bit.ly/Grigiskes_record .
2013-05-27	Per antrinį viešąjį AB „GRIGIŠKĖS“ akcijų platinimą investuotojai pateikė paraiškų reikšmingai didesniai Bendrovės akcijų kiekiui įsigyti nei buvo siūloma – paklausa viršijo pasiūlą 2,8 karto. Investuotojams buvo siūloma 5.700.000 vienetų naujai išleidžiamų akcijų, kurios sudarys apie 8,7 % padidinto Bendrovės įstatinio kapitalo. Akcijos buvo platinamos po 0,51 EUR (1,76 LTL).
2013-05-30	AB „GRIGIŠKĖS“ valdybos sprendimai dėl naujai išleidžiamų Bendrovės akcijų skaičiaus ir akcijų paskirstymo.

2013-05-31	2013 m. gegužės 30 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti pakeisti AB „GRIGIŠKĖS“ įstatai su padidintu iki 65.700.000 litų įstatiniu kapitalu, taip pat į AB NASDAQ OMX Vilnius oficialųjį prekybos sąrašą įtrauktos ir pradėta prekyba Bendrovės naujos akcijų emisijos akcijomis (5.700.000 vnt.). Bendrovės įstatinis kapitalas padidintas išplatinus naują 5.700.000 litų nominalios vertės akcijų emisiją, vadovaujantis 2013 m. balandžio 26 d. Bendrovės eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais.
2013-05-31	Per 2013 m. I ketv. Grupė pasiekė 76,2 mln. litų (22,1 mln. EUR) konsoliduotą pardavimo apyvartą. Tai yra 3,5 mln. litų (1,0 mln. EUR), arba 5 %, daugiau nei 2012 m. I ketv. Bendrovės pardavimai siekė 32,5 mln. litų (9,4 mln. EUR) ir tai yra 6,9 mln. litų (2,0 mln. EUR), arba 27 % daugiau nei prieš metus.
2013-06-03	AB „GRIGIŠKĖS“ gavo pranešimus apie Bendrovės vadovų ir susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.
2013-06-11	2013 m. birželio 10 d. AB „GRIGIŠKĖS“, įgyvendindama projektą „Atsinaujinančius energijos išteklius naudojančio 10 MW garo katilo statyba AB „GRIGIŠKĖS“ (Nr. VP3-3.4-ŪM-02-K-02-020), pasirašė projektavimo, įrangos tiekimo bei rangos sutartį su UAB „Enerstena“.
2013-07-02	AB „GRIGIŠKĖS“ tęsdama investicinės programos įgyvendinimą pasirašė naujos popieriaus gamybos mašinos projektavimo, tiekimo bei instaliavimo sutartį su „Toscotec“ S.p.A. Šia sutartimi „Toscotec“ S.p.A įsipareigojo įrangą pristatyti, sumontuoti ir pradėti popieriaus pagrindo gamybą iki 2014 m. pabaigos.
2013-07-23	Per 2013 m. I pusm. Grupė pasiekė 156,4 mln. litų (45,3 mln. EUR) konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 67,9 mln. litų (19,7 mln. EUR). Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 4,6 mln. litų (1,4 mln. EUR), o Bendrovė – 3,1 mln. Lt (0,9 mln. EUR) pelno prieš mokesčius.
2013-09-04	SEB bankas suteikė 11 mln. litų (3,2 mln. EUR) paskolą AB „GRIGIŠKĖS“ dukterinei bendrovei AB „Klaipėdos kartonas“. Paskolos lėšos bus panaudotos naujos 22,5 MW galingumo biokatilinės statyboms. Šis projektas leis bendrovei iki 100 proc. apsirūpinti žaliaja energija, kuri bus gaunama deginant perkamas medienos atliekas.
2013-09-18	AB „GRIGIŠKĖS“ gavo pranešimus apie Bendrovės vadovų ir susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.
2013-09-23	Per 2013 m. aštuonis mėn. įmonių grupė pasiekė 214,8 mln. litų (62,2 mln. EUR) konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 95,1 mln. litų (27,5 mln. EUR). Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 9,2 mln. litų (2,7 mln. EUR), o Bendrovė – 5,1 mln. Lt (1,5 mln. EUR) pelno prieš mokesčius.
2013-09-25	AB „GRIGIŠKĖS“ gavo pranešimus apie Bendrovės vadovų ir susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.
2013-10-17	AB „GRIGIŠKĖS“ gavo pranešimus apie Bendrovės vadovų ir susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.
2013-10-23	Per 2013 m. devynis mėn. Grupė pasiekė 244,5 mln. litų (70,8 mln. EUR) konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 108,5 mln. litų (31,4 mln. EUR). Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 11,7 mln. litų (3,4 mln. EUR), o Bendrovė – 6,1 mln. litų (1,8 mln. EUR) pelno prieš mokesčius.
2013-11-04	AB „GRIGIŠKĖS“ gavo pranešimus apie Bendrovės vadovų ir susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.
2013-11-29	Atsižvelgdama į faktinius rezultatus, prognozuojamus 2013 m. finansinius rodiklius bei investicijų grąžos poveikį, AB „GRIGIŠKĖS“ valdyba, Bendrovei uždirbus planuojamą pelną, siūlys eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui už 2013 m. skirti ir išmokėti ne mažiau kaip du kartus didesnius dividendus akcijai nei buvo mokama už 2012 m.
2013-12-13	AB „GRIGIŠKĖS“ gavo pranešimus apie Bendrovės vadovų ir susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.
2013-12-17	AB „GRIGIŠKĖS“ gavo pranešimus apie Bendrovės vadovų ir susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.
2013-12-20	Planuojama, kad Grupė 2014 m. pasieks 360 mln. litų (104,3 mln. EUR) pardavimų apyvartą. Bendrovės pardavimai 2014 m. sieks 170 mln. litų (49,2 mln. EUR).

- Taip pat planuojama, kad įmonių grupės pelnas prieš mokesčius sieks 20 mln. litų (5,8 mln. EUR), o Bendrovės – 7,5 mln. litų (2,2 mln. EUR).
- 2013-12-23** AB „GRIGIŠKĖS“ gavo pranešimus apie Bendrovės vadovų ir susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.
- 2013-12-27** AB „GRIGIŠKĖS“ gavo pranešimus apie Bendrovės vadovų ir susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.

13.2. Naujausi įvykiai emitento veikloje

- 2014-01-02** AB „GRIGIŠKĖS“ gavo pranešimus apie Bendrovės vadovų ir susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.
- 2014-02-24** Per 2013 m. dvyliką mėn. Grupė pasiekė 328,8 mln. litų (95,2 mln. EUR) konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 148,6 mln. litų (43,0 mln. EUR). Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 15,4 mln. litų (4,5 mln. EUR), o Bendrovė uždirbo 7,1 mln. litų (2,1 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą.
- AB „GRIGIŠKĖS“ valdybos vertinimu 2013 m. sausio 11 d. paskelbti prognoziniai 2013 m. AB „GRIGIŠKĖS“ ir Grupės finansiniai rezultatai yra pasiekti, taigi eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui bus siūloma už 2013 m. skirti ir išmokėti ne mažiau kaip du kartus didesnius dividendus akcijai nei buvo mokama už 2012 m.

13.3. Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės

Bendrovė turi rinkodaros ir marketingo atstovus Latvijoje, Estijoje bei Lenkijoje. 2014 metais neplanuojama atidaryti atstovybių ar filialų.

13.4. Grupės įmonių rinkos ir rizikos veiksniai

Finansinės ir kitos rizikos bei jų valdymas yra atskleistas audituotų finansinių ataskaitų pastabose.

Ekonominiai rizikos veiksniai

Higieninio popieriaus gaminių rinka. Palyginti su 2012 metais, Pabaltijo higieninio popieriaus rinka 2013 m. augo 3,6 %. Labiausiai iš visų higieninio popieriaus gaminių augo popierinių rankšluosčių kategorija – 9,3 %. Sėkmingi pardavimai įtvirtino AB „GRIGIŠKĖS“ GRITE prekės ženklą pirmoje pardavimų vietoje: per 2013 m. pardavimai paaugo 2,6 procentinio punkto iki 21,5 %, palyginti su 2012 m.

Užsienio rinkose pardavimus auginame visur, kur dirbome. Išlaikėme ne tik pagrindinius klientus, bet sąrašą praplėtėme ir naujais klientais.

Palyginti su 2012 m., didžiausias apyvartos kilimas 2013 m. buvo Centrinėje Europoje, kur, pradėję dirbti su naujais Lenkijos ir Vengrijos distributoriais, pardavimus padidinome 2,7 karto, taip pat Skandinavijoje, kur pardavimai kilo 33 %. Higieninio popieriaus produktų pardavimus sustiprinome ir Rytų Europoje, daugiausia per klientus Baltarusijoje ir Ukrainoje. Iš viso Rytų Europoje buvo parduota 1,6 karto daugiau nei 2012 metais.

Prognozuojama, kad 2014 metais Pabaltijo higieninio popieriaus rinka augs iki 5 %, tikėtina, labiausiai – popierinių rankšluosčių kategorijoje. GRITE popierinių rankšluosčių naujienos turėtų tiesiogiai lemti ne mažesnę GRITE prekės ženklo produktų pardavimo augimą 2014 m.

Didesnis dėmesys didinant pardavimus bus sutelktas Latvijoje, Estijoje, Lenkijoje, Skandinavijoje ir Vakarų Europoje.

Bendrovės popieriaus produkcijos eksportui, kuris sudaro apie 64,2 % visų popieriaus produkcijos pardavimų, įtakos turi valiutų kursų svyravimai, taip pat transporto paslaugų bei žaliavų kainų pokyčiai. Kadangi eksporto rinkose pardavimo valiuta – eurai, valiutų kursų rizika – minimali.

Gorfuotojo kartono pakuotės gaminių rinka. 2013 metais AB „GRIGIŠKĖS“ pagamino 65 % daugiau pakuotės, palyginti su 2012 m. Šį rezultatą lėmė 2011–2012 metais padarytos investicijos. 2012 metai buvo naujų įrengimų ir technologijų įsisavinimo periodas, o 2013 metai – praplėsto gaminių asortimento, pagaminto naujomis gamybinėmis linijomis, rezultatas. Daug dėmesio skirta gaminių kokybės pagerinimui, procesų optimizavimui, darbo našumo didinimui, naudojant LEAN metodikas. Nuolatinis darbuotojų kvalifikacijos kėlimas motyvuoja vykdyti šių metų planus bei siekti ne mažiau ambicingų tikslų ateityje. Asmeninis dėmesys kiekvienam klientui leidžia įsigilinti į jo poreikius ir pasiūlyti optimalius sprendimus.

AB „GRIGIŠKĖS“ įmonių grupė turi pilną pakuotės perdirbimo ciklą: surenkame makulatūrą, gaminame žaliavinį popierių, iš jo – gofruotąjį kartoną, iš kartono – pakuotę pagal individualius poreikius. Pilnas pakuotės perdirbimo ciklas leidžia klientams pasiūlyti stabilias tiekimo galimybes, aukščiausią kokybės garantiją ir atsekamumą (nuo pakuotės iki pat popieriaus, iš kurio ta pakuotė buvo pagaminta), konkurencingas kainas. Pagrindinės 2013 m. pakuotės rinkos buvo Lietuva, Latvija, Estija, Suomija, Rusija, Baltarusija.

Pagrindinės šio verslo rizikos kyla iš žaliavų kainų pokyčio.

Žaliavinio kartono popieriaus rinka. 2013 m. AB „Klaipėdos kartonas“ pardavimai, palyginti su 2012 m., paaugo 7 %. Bendrovės pajamų didėjimui 2013 m. didžiausią įtaką turėjo nuo antro pusmečio kilusios produkcijos pardavimo kainos ir didesnis pardavimų kiekis. Pusę pardavimo pajamų bendrovė uždirbo Baltijos šalių rinkose. Likusią pardavimų dalį beveik po lygiai sudarė pardavimai NVS šalių (26 %) ir Vakarų Europos (24 %) rinkose.

Baltijos šalių rinka. 2013 m. Baltijos šalių rinkose bendrovės pardavimai, palyginti su 2012 m., ūgtelėjo 4 procentiniais punktais ir sudarė 50 % visų pardavimų. Pagrindinės pardavimų augimo priežastys: rinkoje pakilusios produkcijos kainos bei išaugę pardavimų kiekiai patronuojančiai bendrovei (AB „GRIGIŠKĖS“), padidinusiai pakuotės gamybos kiekius.

NVS rinka. Nors apyvarta 2013 m. išliko 2012 m. lygyje, šios rinkos reikšmingumas 2013 m. bendrovės pardavimuose smuko 4 procentiniais punktais, palyginti su 2012 m. To priežastis – ataskaitiniais metais išaugusios pardavimų apimtys Baltijos šalių rinkose.

Vakarų Europos šalių rinka. Pardavimai Vakarų Europos šalyse, palyginti su 2012 m., nepasikeitė, tačiau čia parduodamos produkcijos rinkos kainos metų antroje pusėje augo. Tai sudaro prielaidas tikėtis pardavimų augimo 2014 metais.

Kadangi eksporto rinkose pardavimo valiuta – eurai, šio verslo valiutų kursų rizika – minimali.

Medienos gaminių rinka. UAB „Baltwood“ 2013 m. pardavimo pajamos – 83,6 mln. litų. Daugiau nei 60 % pagamintos produkcijos eksportuota į Europos Sąjungos šalis. Pagrindinės medienos gaminių eksporto rinkos: Jungtinė Karalystė, Švedija, Suomija, Lenkija, Italija, Latvija. 2014 m. įmonė planuoja tolesnę plėtrą užsienio šalių rinkose.

Didžiąją dalį medienos gaminių sudaro kietųjų medžio plaušų plokščių produkcijos gamyba. Pagrindiniai šių gaminių pirkėjai – korpusinių ir minkštųjų baldų gamintojai, spec. pakuotės gamintojai bei naudotojai, DIY („Do-It-Yourself“, liet. – „pasidaryk pats“) sektorius, statybų įmonės.

Pagrindiniai UAB „Baltwood“ konkurentai yra Lenkijos, Prancūzijos, Rusijos, Baltarusijos bei Suomijos kietųjų medžio plaušų plokščių gamintojai, tačiau ne visi iš jų yra pajėgūs konkuruoti aukštesnius kokybės reikalavimus keliančių vartotojų segmente (baldų, durų, spec. pakuotės gamintojai).

Kadangi eksporto rinkose pardavimo valiuta – eurai, šio verslo valiutų kursų rizika – minimali.

Verslo aplinka Ukrainoje. Ukrainos vyriausybei priėmus sprendimą 2013 m. lapkričio pabaigoje nepasirašyti Asociacijos sutarties ir Išsamaus ir visapusiško laisvosios prekybos susitarimo su Europos Sąjunga, šalies politinė ir ekonominė padėtis smarkiai pablogėjo. Politiniai ir socialiniai neramumai kartu su regionuose didėjančia įtampa pagilino nesibaigiančią ekonominę krizę ir dar labiau padidino valstybės biudžeto deficitą bei Ukrainos nacionalinio banko užsienio valiutos rezervo išsekvojimą, ir dėl to buvo dar labiau sumažinti Ukrainos valstybės skolos reitingai. 2014 m. vasario mėn. devalvavus nacionalinę valiutą, Ukrainos nacionalinis bankas įvedė tam tikrus administracinius apribojimus valiutos konvertavimo operacijoms ir paskelbė apie perėjimą prie kintamojo užsienio valiutų keitimo kurso. Galutinį rezultatą ir politinės bei ekonominės krizės padarinius sunku nuspėti, tačiau tai gali dar labiau pabloginti Ukrainos ekonominę padėtį.

Grupės įmonių vadovai mano, kad esamomis aplinkybėmis jie imasi visų tinkamų priemonių įmonių Grupės verslo tvarumui užtikrinti. Nors besitęsiančio esamo verslo aplinkos nestabilumo poveikį šiuo metu sunku nustatyti, Grupės vadovybė mano, kad jis neturės reikšmingo neigiamo poveikio Grupės rezultatams.

Socialiniai rizikos veiksniai

Darbo užmokestis išmokamas kolektyvinėje sutartyje numatytais terminais.

Techniniai – technologiniai rizikos veiksniai

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

2013 m. AB „GRIGIŠKĖS“ įgyvendino aplinkosauginį projektą „AB „GRIGIŠKĖS“ lietaus nuotekų valymo įrenginių įdiegimas“. Bendrovės teritorijoje buvo pastatyti lietaus nuotekų įrenginiai paviršinių nuotekų surinkimui ir valymui. Įgyvendinus šį projektą, pagerėjo aplinkosauginė situacija: lietaus nuotekos į upę Neris bus išleidžiamos išvalytos. Lietaus nuotekų išvalymas sumažina nevalytų nuotekų patekimą į gruntą bei apsaugo nuo gruntinio vandens užteršimo nuotekomis rizikos. Projektas prisidės prie esamų vandenų apsaugos nuo užteršimo ir Neries upės baseino vandens išteklių kokybės gerinimo, taip pat turės teigiamą poveikį Baltijos jūros vandens kokybei.

Ataskaitiniais metais buvo atlikta biologiškai skaidžių atliekų kompostavimo aikštelės rekonstrukcija, kuri sudarė sąlygas natūraliam organinių atliekų kompostavimui lauko sąlygomis, komposto gamybai panaudojant gamybinių – buitinių nuotekų valymo dumblą bei susmulkintą medieną. Pagamintas kompostas naudojamas karjerų rekultivacijai ir kitoms reikmėms.

2013 m. pabaigoje pradėta 10 MW šiluminės galios garo katilo, kūrenamo biomase, statyba. Pastačius naują biokuro katilinę, sumažės gamtinių dujų suvartojimas, nes dirbs dvi biokuro katilinės, naudojančios atsinaujinančius išteklius-medienos kūrą.

Be to, pastatyta nauja gamybinių-buitinių nuotekų siurblinė su naujais nuotekų perpumpavimo siurbliais sudarė sąlygas ženkliai sumažinti elektros energijos sąnaudas nuotekų perpumpavimui.

Ekologiniai rizikos veiksniai

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

Už sunaudotus gamtos išteklius (vanduo) bei už aplinkos teršimą (oro tarša dėl katilinės, technologinių įrengimų ir mobilių taršos šaltinių, vandens telkinių tarša dėl lietaus nuotekų) Bendrovė moka mokesčius.

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

Bendrovėje 2012 m. įdiegta Aplinkos apsaugos vadybos sistema ISO 14001. 2013 m. gegužės mėn. UAB „Det Norske Veritas“ atliktas periodinis vadybos sistemų auditas patvirtino, kad Bendrovės vadybos sistemos atitinka standartų LST EN ISO 9001 ir LST EN ISO 14001 reikalavimus.

13.5. Tiekėjai

13.5.1 lentelė. Bendrovės pagrindinių žaliavų, medžiagų ir detalių tiekėjai pagal šalis per 12 mėn.

Tiekėjo šalis	2013 m. 1–12	2012 m. 1–12
	proc.	proc.
Lietuva	68,5	70,2
Suomija	8,2	4,2
Estija	5,5	4,2
Italija	3,7	5,0
Rusija	4,1	0,0
Bulgarija	2,2	0,0
Vokietija	2,2	1,2
Lenkija	2,3	2,2
Baltarusija	1,0	0,2
Vengrija	0,0	0,2
Latvija	0,6	1,0
Austrija	0,4	0,7
Šveicarija	0,4	9,9
Kitos šalys	0,9	1,0
IŠ VISO	100,0	100,0

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

2013 m. gruodžio 19 d. vykusiame AB „GRIGIŠKĖS“ Valdybos posėdyje buvo patvirtintas 2014 m. biudžetas.

Planuojama, kad Grupė, kurią sudaro AB „GRIGIŠKĖS“, UAB „Baltwood“, AB „Klaipėdos kartonas“, OAO „Mena Pak“ bei UAB „Klaipėda recycling“, 2014 m. pasieks 360 mln. litų (104,3 mln. EUR) pardavimų apyvartą, o pelnas prieš apmokestinimą sieks 20 mln. litų (5,8 mln. EUR). Prognozuojama Grupės 2014 m. EBITDA – 51 mln. Lt (14,8 mln. EUR).

Taip pat planuojama, kad AB „GRIGIŠKĖS“ pardavimai 2014 m. sieks 170 mln. litų (49,2 mln. EUR). Bendrovė uždirbs 7,5 mln. litų (2,2 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą, o EBITDA sieks 24 mln. Lt (6,95 mln. EUR).

Šių tikslų Grupės bendrovės sieks plėsdamos pardavimus vietinėje ir užsienio rinkose. Pelningumas bus didinamas įgyvendinamų projektų pagalba mažinant energijos sąnaudas ir jos gamybos sąnaudas.

Šios prognozės nėra audituotos.

13.7. Įmonės ir Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai

13.7.1. lentelė. Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai.

Finansinis rodiklis	2009 m.	2010 m.	2011 m.	2012 m.	2013 m.
EBITDA	21.904.985	35.625.442	40.792.205	35.586.189	43.535.953
EBITDA pelningumas	18,4%	14,5%	13,3%	12,3%	13,2%
Bendrasis pelningumas	17,0%	13,3%	15,1%	15,7%	15,8%
Veiklos pelningumas	4,3%	6,1%	6,3%	4,6%	5,2%
Grynasis pelningumas	2,2%	3,1%	4,2%	3,2%	4,0%
ROE, %	4,0%	9,8%	13,8%	9,1%	11,3%
ROA, %	2,0%	4,2%	5,2%	3,7%	4,8%
Bendrasis likvidumo koeficientas	0,85	0,81	0,87	0,66	0,79
Skubaus padengimo koeficientas	0,50	0,52	0,50	0,40	0,51
Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis	0,015	0,020	0,032	0,015	0,028
P/E	21,22	21,29	7,49	12,21	12,89
Pagrindinis pelnas akcijai	0,04	0,13	0,21	0,16	0,21
Dividendai akcijai	0,02	0,02	0,02	0,02	*
Dividendų išmokėjimo koeficientas	0,46	0,16	0,09	0,13	*
Skolos – nuosavybės koeficientas	0,80	1,64	1,45	1,32	1,20
Skolos koeficientas	0,44	0,60	0,57	0,55	0,52

* - rodiklis už 2013 metus bus apskaičiuotas eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui patvirtinus dividendus už 2013 metus.

13.7.2. lentelė. Bendrovės finansiniai ir veiklos rodikliai.

Finansinis rodiklis	2009 m.	2010 m.	2011 m.	2012 m.	2013 m.
EBITDA	20.569.459	16.126.187	22.507.154	20.608.752	22.737.926
EBITDA pelningumas	18,7%	12,4%	14,1%	18,6%	15,3%
Bendrasis pelningumas	17,0%	10,9%	14,4%	18,1%	15,9%
Veiklos pelningumas	4,8%	1,8%	5,7%	8,3%	5,2%
Grynasis pelningumas	2,7%	1,2%	8,5%	7,6%	4,5%
ROE, %	4,5%	2,0%	15,7%	8,8%	6,2%
ROA, %	2,4%	1,1%	9,0%	5,4%	3,8%
Bendrasis likvidumo koeficientas	1,12	0,71	0,68	0,49	0,88
Skubaus padengimo koeficientas	0,74	0,47	0,49	0,33	0,61
Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis	0,007	0,009	0,002	0,005	0,008
P/E	18,57	105,65	7,07	13,43	24,06
Pagrindinis pelnas akcijai	0,05	0,03	0,23	0,14	0,11
Dividendai akcijai	0,02	0,02	0,02	0,02	*
Dividendų išmokėjimo koeficientas	0,40	0,79	0,09	0,17	*
Skolos – nuosavybės koeficientas	0,69	0,76	0,54	0,57	0,54
Skolos koeficientas	0,41	0,41	0,33	0,35	0,33

* - rodiklis už 2013 metus bus apskaičiuotas eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui patvirtinus dividendus už 2013 metus.

13.8. Patentai, licencijos, tyrimai

Įmonė ir Grupė neturi patentų, licencijų.

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.

PAT „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“ – AB „GRIGIŠKĖS“ dukterinė įmonė.

UAB „Grigiškių energija“ – Grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

13.9.1. lentelė. Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2013 m. 1–12 mėn. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2013 m. gruodžio 31 d., Lt.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Iš susijusių šalių gautinos	Susijusioms šalims mokėtinos
UAB „Ginvilos investicija“	-	163.812	-	-
UAB „Didma“	1.467	105.874	-	-
UAB „Naujieji Verkiai“	11.372	-	1.019	-
Iš viso	12.839	269.686	1.019	-

13.9.2. lentelė. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2013 m. 1-12 mėn. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2013 m. gruodžio 31 d., Lt.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Iš susijusių šalių gautinos	Susijusioms šalims mokėtinos
UAB „Baltwood“	19.481.784	9.396.675	-	4.160.875
UAB „Ginvilos investicija“	-	163.812	-	-
UAB „Didma“	1.467	105.874	-	-
UAB „Klaipėda Recycling“	145.662	394.737	129.816	-
AB „Klaipėdos kartonas“	154.849	16.580.862	2.965.704	114.739
UAB „Naujieji Verkiai“	11.372	-	1.019	-
Iš viso	19.795.134	26.641.960	3.096.539	4.275.614

13.10. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai

Per 2013 m. nebuvo teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesų, galinčių turėti ar turėjusių įtakos AB „GRIGIŠKĖS“ finansinei būklei.

VALDYMO KODEKSAS

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

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

kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.¹		kolegialus priežiūros organas yra sudaromas ir veikia III ir IV principuose išdėstyta tvarka, III ir IV principai yra taikomi ir valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomojų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.^{1F²}	Taip	Bendrovės valdybą sudaro 5 nariai. Įmonės stebėtojų tarybą taip pat sudaro 5 nariai. Taip yra numatyta bendrovės įstatuose. Bendrovės įstatas tvirtina aukščiausias organas - visuotinis akcininkų susirinkimas.
2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Taip	Pagal AB „GRIGIŠKĖS“ įstatus stebėtojų tarybą renka visuotinis akcininkų susirinkimas ne ilgiau kaip 4 metams, Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamu maksimaliu intervalu. Visuotinis akcininkų susirinkimas taip pat gali atšaukti visą stebėtojų tarybą arba pavienius jos narius nesibaigus jų kadencijai.
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Bendrovėje sudaromos stebėtojų tarybos pirmininkas nėra buvęs bendrovės vadovu.

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

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

III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.
Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų³ priežiūrą.

3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra renkamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka ir jiems neprieštarauja. Tuo pačiu yra užtikrinama smulkiųjų akcininkų interesai bei objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra.
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Bendrovė ne vėliau kaip likus 21 dienai iki visuotinio akcininkų susirinkimo viešai paskelbia siūlomus sprendimų projektus. Jei į susirinkimo darbotvarkę įtrauktas klausimas dėl kolegialaus organo narių rinkimo, bendrovė atskleidžia pagrindinę informaciją apie siūlomus kandidatus. Informaciją apie stebėtojų tarybos ir valdybos narius, jų pareigas kitose įmonėse, bendrovė atskleidžia savo periodinėse ataskaitose. Todėl akcininkai turi pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti.
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.	Taip	Bendrovė laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų: prieš stebėtojų tarybos nario paskyrimą, akcininkams dalyvaujantiems akcininkų susirinkime, skirtame rinkti stebėtojų tarybos narius, pristatoma siūlomo nario kandidatūra, jo tinkamumas eiti šias pareigas. Akcininkai gali pateikti klausimus. Kiekvienas akcininkas pagal tai ar jį tenkina siūlomo stebėtojų tarybos nario kompetencija, išreiškia savo nuomonę balsavimu. Informacija apie bendrovės organų narius atskleidžiama bendrovės periodinėse ataskaitose.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų	Taip	Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo kolegialaus organo nariai sudaryti atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį, turi įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai vykdyti.

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

bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.		
3.5. Viesiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Taip	Į bendrovės kolegialius organus išrinkus naujus narius, jie bus supažindinti su bendrove, jos organizacija, veiklos specifika ir pan.
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas⁴ nepriklausomų⁵ narių skaičius.	Ne	Iki šiol bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas stebėtojų tarybos narių nepriklausomumas; bendrovėje nebuvo aptartas nepriklausomų narių "pakankamumo" sąvokos turinys.
3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminytės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam	Taip	Pagal 3.7 punkte nurodytus kriterijus, bendrovės stebėtojų taryboje yra nepriklausomas narys.

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

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

papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);

jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;

jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;

jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;

jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;

jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.

3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių

3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį

Ne

Nepriklausomumo sąvokos turinio bendrovė nėra nusistačiusi.

Ne

Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir išvadų skelbimo praktika.

nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.

3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.

3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų⁶. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.

IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.

4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.⁸

4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų

Ne

Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir išvadų skelbimo praktika.

Taip

Už darbą visiems kolegialaus organo nariams buvo paskirtos tantjemos.

Taip

Stebėtojų taryba nuolat teikia rekomendacijas bendrovės valdymo organams bei kontroliuoja jų veiklą.

Taip

Bendrovės turimais duomenimis, visi stebėtojų tarybos nariai veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimanč sprendimus.

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

⁷ Žr. 3 išnašą.

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

padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).		
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Kolegialaus organo nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja kolegialaus organo posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip kolegialaus nario, pareigų vykdymui.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	Taip	Kolegialus organas su visais akcininkais elgiasi sąžiningai ir nešališkai. Iki šiol interesų konfliktų nebuvo.
4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.	Taip	Pagal bendrovės įstatus valdyba priima sprendimus dėl: ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos (skaičiuojama atskirai kiekvienai sandorio rūšiai); ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, įkeitimo ir hipotekos (skaičiuojama bendra sandorių suma); kitų asmenų prievolių, kurių suma didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, įvykdymo laidavimo ar garantavimo; sprendimus įsigyti ilgalaikio turto už kainą, didesnę kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo;
4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų¹⁰. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais).	Taip	Kolegialus organas yra nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Taip pat kolegialus organas neturi kliūčių gaunant informaciją iš bendrovės darbuotojų.

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

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

reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.

4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus¹¹. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.

4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekianti susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai

Taip

Bendrovėje suformuotas audito komitetas. Interesų konfliktų srityse, susijusiose su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu, išvengiama.

Taip

Bendrovėje yra suformuotas audito komitetas.

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

atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.		
4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai paprastai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.	Taip	Bendrovėje suformuotas audito komitetas turi 3 narius.
4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti prie tokios išvados.	Taip	Bendrovės stebėtojų taryba yra nustačiusi audito komiteto įgaliojimus jos patvirtintose Audito komiteto vidaus taisyklėse.
4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	Taip	Pagal Audito komiteto vidaus taisykles Audito komitetas turi teisę į savo posėdžius kviešti Stebėtojų tarybos pirmininką ir tam tikrus Bendrovės darbuotojus, išorės auditorius.
4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius;	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojamas skyrimo komitetas.

2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;

3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;

4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;

5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.

4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.

4.13. Atlyginimų komitetas.

4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:

1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;

2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;

3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui;

4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;

5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;

6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl

Ne

Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojamas atlyginimų komitetas.

informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);
7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.

4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:

1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;

2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;

3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.

4.13.3. Atlyginimų komitetas, spręsdamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.

4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.

4.14. Audito komitetas.

4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:

1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus);

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

3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio

Taip

Bendrovėje yra suformuotas audito komitetas.

padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;

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

5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiama duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;

6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.

4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.

4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.

4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti

užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.

4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.

4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.

4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.

4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupę vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokių esminių pokyčių nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka

Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.

5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka *kolegialūs organai* apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei

Taip

Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.

tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.

5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.¹²

5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.

5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.

Taip

Bendrovės kolegialių organų posėdžiai rengiami tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas.

Taip

Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį informuojami iš anksto prieš 5 darbo dienas pateikiant posėdžio darbotvarkę. Posėdžio medžiaga pateikiama valdybos nariams elektroniniu paštu ne vėliau kaip prieš 2 darbo dienas iki valdybos posėdžio dienos, kad valdybos nariai turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai.

Taip

Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai tarpusavyje derina šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauja sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus.

VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.

6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.

Taip

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 60.000.000 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Lt. Visiems bendrovės akcijų savininkams suteikiamos vienodos teises.

6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų

Taip

Bendrovė visiškai laikosi šios rekomendacijos.

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

akcijų suteikiamomis teisėmis. 6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą¹³. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Taip	Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas gaunamas svarbiems sandoriams, kurių kriterijai nustatyti Akcinių bendrovių įstatyme ir įmonės įstatuose.
6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.	Taip	AB "GRIGIŠKĖS" visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros sudaro akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir nepažeidžia jų teisių bei interesų. Pranešimas apie visuotinį susirinkimą, kaip nurodyta įmonės įstatuose, skelbiamas dienraštyje „Lietuvos Rytas“. Šiame pranešime skelbiama susirinkimo vieta, data, laikas ir susirinkimo darbotvarkė. Informacija taip pat yra atskleidžiama AB Nasdaq OMX Vilnius administruojamoje Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje bei bendrovės interneto tinklalapyje www.grigiskes.lt .
6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šios rekomendacijos.
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	AB "GRIGIŠKĖS" akcininkai gali įgyvendinti teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perdavimo sutartis teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat įmonė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato Akcinių bendrovių įstatymas.

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

6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Ne	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos nuostatų, kadangi iki šiol nebuvo tokių pageidavimų iš akcininkų.
---	----	--

VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas

Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.

7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdančią įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.

VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika

Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.

8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį. 12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas;

13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.

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

8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.

8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:

1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;

2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;

3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;

4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;

5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;

6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.

8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:

1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;

2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;

3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;

4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.

8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:

1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;

2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.

8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.

8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.

8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.

8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.

8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.

8.10. Išėtinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos

Ne

Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.

ekvivalento suma.		
8.11. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamas mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plius kintamoji dalis) vertė.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

ta schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.

8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:

1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;

2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;

3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;

4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;

5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams.

Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.

8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.

8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti scheme, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.

8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka.

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.

IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme

Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka *interesų turėtojai* apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.

9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų geriamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.

Taip

Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises.

9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.

Taip

Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises.

9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.

Taip

Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises.

X principas: Informacijos atskleidimas

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.

10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; bendrovės tikslus; asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu.

Taip

Bendrovė laikosi šios rekomendacijos

10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių

Taip

Bendrovė laikosi šios rekomendacijos

atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.		
10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.	Iš dalies	Bendrovė periodiškai skelbia informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus.
10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimtys atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po NASDAQ OMX Vilnius vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Įmonė informaciją per AB Nasdaq OMX Vilnius administruojamą Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazę pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu. Birža gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant informacijos pateikimą visiems vienu metu. Be to, informaciją bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos ir vienu metu pateikti visoms rinkoms, kuriose prekiaujama bendrovės vertybiniais popieriais. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje. Ši informacija taip pat atskleidžiama ir bendrovės interneto tinklalapyje www.grigiskes.lt .
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Esminiai įvykiai, pranešimai spaudai, veiklos ataskaitos ir kita svarbi informacija akcininkams yra skelbiama įmonės internetiniame puslapyje. Ši informacija skelbiama lietuvių ir anglų kalbomis.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šios rekomendacijos.

į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.

XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas

Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.

11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.

11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba.

11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokesį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.

Taip

Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, išskyrus tai, kad nėra atliekamas tarpinės finansinės atskaitomybės auditas.

Taip

Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės stebėtojų taryba

Taip

Bendrovė pilnai laikosi šių rekomendacijų. Per 2013 m. audito įmonė iš bendrovės nėra gavusi užmokesčio už ne audito paslaugas.