

AB „Grigeo”
2017 metų 6 mėnesių tarpinė informacija



ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi LR Vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio 2 dalies nuostatomis ir Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo pateikimo taisyklėmis, mes – AB „Grigeo“ prezidentas Gintautas Pangonis ir viceprezidentė finansams Nina Šilerienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, 2017 m. 6 mėnesių neaudituoja tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal taikomus buhalterinės apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo emitento ir bendrą konsoliduotų įmonių turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius, pinigų srautus, o neaudituotame konsoliduotame tarpiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga.

AB „Grigeo“ Prezidentas



Gintautas Pangonis

AB „Grigeo“ Viceprezidentė Finansams



Nina Šilerienė

TURINYS

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA TARPINĖ INFORMACIJA	4
2. INFORMACIJA APIE AUDITĄ	4
3. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS	4
4. ĮMONIŲ MISIJA, VIZIJA, VERTYBĖS	5
5. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIŲ BENDROVIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS	5
6. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS	6
7. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS.....	6
7.1. <i>Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas</i>	6
7.2. <i>Informacija apie numatomą įstatinio kapitalo didinimą konvertuojant ar keičiant į akcijas išleistus skolos ar išvestinius vertybinius popierius</i>	6
7.3. <i>Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos</i>	6
8. AKCININKAI	7
8.1. <i>Bendrovės akcininkų skaičius</i>	7
8.2. <i>Pagrindiniai akcininkai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nuosavybės teise turintys daugiau kaip 5 procentus Emitento įstatinio kapitalo</i>	7
8.3. <i>Akcininkai, turintys specialias kontroles teises</i>	7
8.4. <i>Balsavimo teisių apribojimai</i>	7
8.5. <i>Akcininkų tarpusavio susitarimai</i>	7
9. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE	7
9.1. <i>Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos</i>	8
9.2. <i>Prekyba bendrovės akcijomis</i>	8
9.3. <i>Bendrovės akcijų kapitalizacija</i>	9
9.4. <i>Emitento vertybinių popierių prekyba kitose biržose ir organizuotose rinkose</i>	9
9.5. <i>Savo akcijų supirkimas</i>	9
9.6. <i>Informacija apie akcijų perleidimo apribojimus</i>	9
9.7. <i>Informacija apie vertybinių popierių įsigijimą</i>	9
10. DARBUOTOJAI	9
11. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA	10
12. INFORMACIJA APIE EMITENTO VALDYMO ORGANUS.....	10
12.1. <i>Valdymo organų nariai</i>	11
12.2. <i>Duomenys apie valdybos pirmininką, Prezidentą ir Viceprezidentą Finansams</i>	11
12.3. <i>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.)</i>	12
12.4. <i>Duomenys apie kiekvieno valdymo organų nario kadencijos pradžią ir pabaigą</i>	13
13. INFORMACIJA APIE VALDYMO KODEKSO LAIKYMĄSI.....	14
14. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS APŽVALGA.....	14
14.1. <i>Esminiai įvykiai emitento veikloje</i>	14
14.2. <i>Naujausi įvykiai emitento veikloje</i>	14
14.3. <i>Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės</i>	14
14.4. <i>Rizikos veiksniai</i>	14
14.5. <i>Tiekėjai</i>	15
14.6. <i>Segmentų informacija</i>	15
14.7. <i>Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai einamaisiais ir artimiausiais finansiniais metais</i> 17	

14.8. Grupės ir Įmonės finansiniai ir veiklos rodikliai	18
14.9. Sandoriai su susijusiais asmenimis.....	19
15. TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ	20
15.1. Finansinės būklės ataskaitos	20
15.2. Bendrųjų pajamų ataskaitos.....	21
15.3. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos.....	22
15.4. Pinigų srautų ataskaitos.....	23
15.5. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas	24
15.6. Konsolidavimo principai	24
15.7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	34
15.8. Investicinis turtas.....	35
15.9. Nematerialus turtas.....	36
15.10. Investicijos į dukterines bendroves	37
15.11. Gautinos sumos	37
15.12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.....	37
15.13. Atsargos	38
15.14. Įstatinis kapitalas.....	38
15.15. Ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos	39
15.16. Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.....	39
15.17. Kitos veiklos pajamos.....	39
15.18. Kitos veiklos sąnaudos	39
15.19. Nebalansiniai straipsniai.....	40
15.20. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai	40

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA TARPINĖ INFORMACIJA

Ataskaitos yra parengtos už 2017 m. 6 mėnesius.

2. INFORMACIJA APIE AUDITĄ

AB „Grigeo“ (toliau – Bendrovė arba Emitentas) tarpinė konsoliduota informacija už 2017 m. 6 mėnesius nėra audituota ar peržiūrėta auditorių.

3. ĮMONIŲ GRUPĖ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS

Bendrovė 2017 m. birželio 30 d. turėjo devynias dukterines įmones – AB „Grigeo Klaipėda“, UAB „Grigeo Baltwood“, UAB „Grigeo Recycling“, SIA „Grigeo Recycling“, PAT „Mena Pak“, UAB „Grigeo investicijų valdymas“, UAB „Naujieji Verkiai“, UAB „Grigeo Packaging“ ir UAB „Grigiškių energija“.

Statusas	Emitentas	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	AB „Grigeo“	AB „Grigeo Klaipėda“	UAB „Grigeo Baltwood“
Kodas	110012450	141011268	126199731
Įstatinis kapitalas	19.053.000 Eur	11.890.549,55 Eur	6.100.000 Eur
AB „GRIGEO“ tiesiogiai/ netiesiogiai valdoma akcijų dalis	Bendrovė nėra įsigijusi savų akcijų	97,67 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@grigeo.lt	info.klaipeda@grigeo.lt	info.baltwood@grigeo.lt
Interneto tinklalapis	http://www.grigeo.lt/lt	http://www.grigeo.lt/lt	http://www.grigeo.lt/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 „Grigeo Recycling“	SIA „Grigeo Recycling“	PAT „Mena Pak“
Kodas	302529158	40203001091	00383260
Įstatinis kapitalas	1.160.000 Eur	2.800 Eur	4.011.470 UAH
AB „GRIGEO“ tiesiogiai/ netiesiogiai valdoma akcijų dalis	100 proc.***	100 proc.****	97,92 proc.***
Adresas	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Kārļa Ulmaņa gatve 3, Ryga, Latvija	Koševovo g. 6, Černigovo sr., Mena, Ukraina
Telefonas	+370 5 243 3393	+370 5 243 3393	+380 4644 21341
Faksas	-	-	+380 4644 21084
El. paštas	info.recycling@grigeo.lt	info.recycling@grigeo.lt	menapack@ukr.net
Interneto tinklalapis	http://www.grigeo.lt/lt	-	www.menapack.com.ua
Teisinė forma	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	akcinė bendrovė
Įregistravimo data	2010 m. liepos 16 d.	2016 m. birželio 16 d.	1993 m. gruodžio 30 d.
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras	Latvijos Respublikos įmonių registas	Černigovo sr. Menos raj. valstybinė administracija

	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	UAB „Grigeo investicijų valdymas“	UAB „Naujieji Verkiai“	UAB „Grigeo Packaging“	UAB „Grigiškių energija“
Kodas	302416687	300015674	302329061	302674488
Įstatinis kapitalas	3.709.776 Eur	28.962 Eur	2.900 Eur	2.900 Eur
AB „GRIGEO“ tiesiogiai/ netiesiogiai valdoma akcijų dalis	100 proc.*	100 proc.*	100 proc.*	100 proc.*
Adresas	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Popieriaus g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.
Telefonas	+370 5 243 5933	+370 5 243 59 33	+370 5 243 58 01	+370 5 243 5933
Faksas	+370 5 243 58 02	+370 5 243 58 02	+370 5 243 58 02	+370 5 243 58 02
El. paštas	vigmantas.kazukauskas@grigeo.lt	info@grigeo.lt	info@grigeo.lt	vigmantas.kazukauskas@grigeo.lt
Interneto tinklalapis	-	-	-	-
Teisinė forma	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data	2009 m. liepos 10 d.	2004 m. balandžio 6 d.	2009 m. balandžio 10 d.	2011 m. spalio 7 d.
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras

*- AB „Grigeo“ tiesiogiai valdomų akcijų dalis.

** - UAB „Grigeo investicijų valdymas“ tiesiogiai valdomų akcijų dalis.

*** - AB „Grigeo Klaipėda“ tiesiogiai valdomų akcijų dalis.

**** - UAB „Grigeo Recycling“ tiesiogiai valdomų akcijų dalis.

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 GRUPĖ SUDARANČIŲ BENDROVIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS

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

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

UAB „Grigeo Baltwood“ – medienos perdirbimas; gamina kietąsias ir dažytas kietąsias medienos plaušų plokštes.

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

UAB „Grigeo Packaging“ – gofruotojo kartono ir gofruotojo kartono gaminių gamyba, faktiškai 2017 m. veiklos nevykdė.

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

UAB „Grigiškių energija“ – šilumos gamyba ir pardavimas, faktiškai 2017 m. veiklos nevykdė.

UAB „Grigeo Recycling“ – antrinių žaliavų surinkimas ir paruošimas perdirbimui.

SIA „Grigeo Recycling“ – antrinių žaliavų surinkimas ir paruošimas perdirbimui, faktiškai 2017 m. veiklos nevykdė.

UAB „Grigeo investicijų valdymas“ užsiima investicine veikla ir įmonių valdymu.

6. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS

Bendrovė yra pasirašiusi sutartį su AB FMĮ „Finasta“ dėl dividendų akcininkams išmokėjimo už 2004 m. ir vėlesnius finansinius metus. AB FMĮ „Finasta“ 2015 m. gruodžio 21 d. buvo prijungta prie AB Šiaulių banko, kuris nuo minėtos dienos perėmė visus AB FMĮ „Finasta“ turta, teises ir įsipareigojimus.

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 2017-06-30.

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Eur	Bendra nominali vertė, Eur	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	65.700.000	0,29	19.053.000	100,00

Visos AB „Grigeo“ akcijos yra pilnai apmokėtos.

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

AB „Grigeo“ 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 0,29 euro 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

2017 m. birželio 30 d. AB „Grigeo“ akcininkų skaičius – 2.748.

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

8.2. lentelė. Akcininkai, 2017 m. birželio 30 d. ir/arba 2016 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	2017 m. birželio 30 d.			2016 m. gruodžio 31 d.		
	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių į paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių į akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių į paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių į akcijų suteikiama balsų dalis, proc.
UAB „GINVILDOS INVESTICIJA“ Turniškių g. 10a-2, Vilnius, 125436533	28.582.407	43,50	43,50	28.582.407	43,50	43,50
IRENA ONA MIŠEIKIENĖ	7.857.585	11,96	11,96	7.857.585	11,96	11,96

Informacija apie UAB „Ginvildos investicija“ akcininkus detaliau atskleista tarpinės informacijos 12 skyriuje.

8.3. Akcininkai, turintys specialias kontroles 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 perdavimas ir (arba) balsavimo teisės.

9. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE

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

9.1. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos

9.1.lentelė. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos

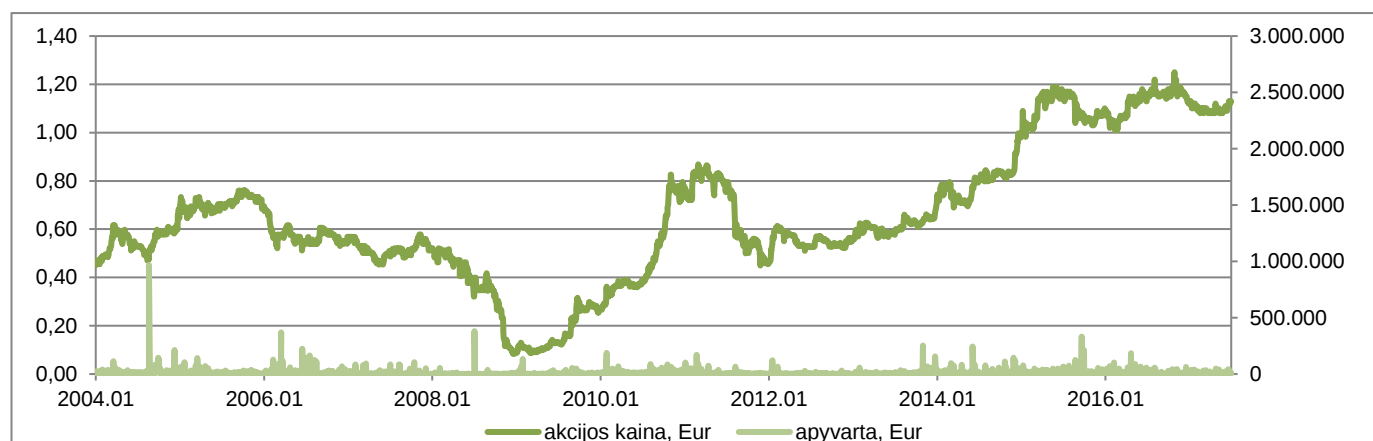
Akcijų rūšis	VP ISIN kodas	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Eur	Bendra nominali vertė, Eur
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000102030	65.700.000	0,29	19.053.000

9.2. Prekyba bendrovės akcijomis

9.2.lentelė. Prekyba bendrovės akcijomis

Ataskaitinis periodas	Kaina, Eur				Apyvarta, Eur			Bendra apyvarta	
	didžiausia	mažiausia	pask. sesijos	vid.	didžiausia	mažiausia	pask. sesijos	vnt.	Eur
2013 m.	0,707	0,560	0,707	0,624	252.972	0	27.847	3.490.316	2.179.853
2014 m. I k.	0,795	0,690	0,730	0,748	97.600	0	1.992	1.173.593	877.683
2014 m. II k.	0,814	0,695	0,798	0,744	243.318	0	1.995	1.340.247	996.743
2014 m. III k.	0,845	0,798	0,840	0,820	77.804	0	0	757.732	621.547
2014 m. IV k.	0,997	0,811	0,980	0,866	144.805	0	1.323	1.073.638	929.449
2014 m.	0,997	0,690	0,980	0,788	243.318	0	1.323	4.345.210	3.425.422
2015 m. I k.	1,160	0,982	1,160	1,047	76.624	0	8.086	619.999	649.240
2015 m. II k.	1,190	1,100	1,170	1,155	56.780	0	56.780	639.333	738.494
2015 m. III k.	1,170	1,040	1,070	1,084	331.209	0	212.477	1.498.711	1.624.843
2015 m. IV k.	1,100	1,030	1,100	1,066	53.523	116	13.903	487.498	519.606
2015 m.	1,190	0,982	1,100	1,088	331.209	0	13.903	3.245.541	3.532.183
2016 m. I k.	1,090	1,010	1,080	1,042	102.188	0	10.596	845.479	881.331
2016 m. II k.	1,180	1,070	1,150	1,128	183.659	454	12.207	1.065.079	1.201.738
2016 m. III k.	1,220	1,140	1,180	1,169	56.960	0	12.582	379.397	443.588
2016 m. IV k.	1,250	1,120	1,130	1,177	63.348	0	15.898	597.790	703.627
2016 m.	1,250	1,010	1,130	1,119	183.659	0	15.898	2.887.745	3.230.284
2017 m. I k.	1,130	1,080	1,090	1,099	39.634	0	3.017	496.998	546.188
2017 m. II k.	1,130	1,080	1,130	1,100	47.155	0	4.209	488.357	537.049

9.2.pav. Akcijos kainos ir apyvarta 2004-01-01 – 2017-06-30



9.3. Bendrovės akcijų kapitalizacija

9.3. lentelė. Bendrovės akcijų kapitalizacija

Paskutinės sesijos data	Kapitalizacija, Eur
2013-12-31	46.447.000
2014-03-31	47.970.000
2014-06-30	52.422.000
2014-09-30	55.181.000
2014-12-31	64.391.000
2015-03-31	76.212.000
2015-06-30	76.869.000
2015-09-30	70.299.000
2015-12-31	72.270.000
2016-03-31	70.956.000
2016-06-30	75.555.000
2016-09-30	77.526.000
2016-12-31	74.241.000
2017-03-31	71.613.000
2017-06-30	74.241.000

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 nebuvo skelbtas. Emitentas taip pat neskelbė oficialaus pasiūlymo įsigyti kitų asmenų išleistų vertybinių popierių.

10. DARBUOTOJAI

Kaip atskleista 2017 m. ankstesnėje tarpinėje ataskaitoje, reikšmingų darbuotojų skaičiaus ar darbo užmokesčio dydžio pokyčio nebuvo. Per 2017 m. 1-6 mėn. Grupės įmonėse vyko natūrali darbuotojų kaita. Vidutinio darbo užmokesčio pokytį labiausiai lėmė šie veiksniai: aukštesnių kompetencijų darbuotojų poreikis įgyvendinus investicinius projektus ir tokių darbuotojų pritraukimas bei darbo rinkos veiksniai.

10.1. lentelė. Grupės darbuotojų skaičius.

	2017-06-30	2016-12-31
Darbuotojų skaičius	805	804

10.2. lentelė. Įmonės darbuotojų skaičius.

	2017-06-30	2016-12-31
Darbuotojų skaičius	366	357

10.3. lentelė. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2017 m. 1-6 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur*	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	978	64	174	295	20
Specialistai	1.287	130	29	13	-
Vadovai	2.922	71	2	7	-
Iš viso	1.248	265	205	315	20

10.4. lentelė. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2016 m. 1-6 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur*	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	882	57	188	297	16
Specialistai	1.249	126	29	10	-
Vadovai	3.201	70	5	7	-
Iš viso	1.210	253	222	314	16

10.5. lentelė. Įmonės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2017 m. 1-6 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	997	33	75	114	10
Specialistai	1.364	68	12	11	-
Vadovai	3.279	35	2	2	-
Iš viso	1.337	136	89	127	10

10.6. lentelė. Įmonės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2016 m. 1-6 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	866	21	74	124	10
Specialistai	1.336	62	9	8	-
Vadovai	3.221	33	4	2	-
Iš viso	1.237	116	87	134	10

* - informacija apie vidutinį darbo užmokestį pateikiama be PAT „Mena Pak“ siekiant parodyti tikslesnį grupės vidutinį darbo užmokestį, neįtakojamą Ukrainos grivinos valiutos svyravimo.

11. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA

AB „Grigeo“ 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), kolegialius priežiūros organus – stebėtojų tarybą ir Audito komitetą bei 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. Stebėtojų taryba renka Audito komiteto narius ir atšaukia juos iš pareigų. Bendrovės Audito komitetas sudarytas iš 3 narių.

Bendrovės stebėtojų taryba atstovauja akcininkams ir kartu su Audito komitetu atlieka priežiūros funkcijas. 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, Audito komiteto, 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 2015-04-30 iki 2019 m. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	4,41
Vilius Oškeliūnas	Narys	Aukštasis		-
Romualdas Degutis	Narys	Aukštasis		0,03
Tautvilas Adamonis	Narys	Aukštasis		-
Daiva Duksienė	Narė	Aukštasis		-
AUDITO KOMITETAS				
Norimantas Stankevičius	Narys	Aukštasis	Nuo 2015-04-30 iki 2019 m. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	4,41
Tautvilas Adamonis	Narys	Aukštasis		-
Daiva Duksienė	Narė	Aukštasis		-
VALDYBA				
Gintautas Pangonis	Pirmininkas	Aukštasis	Nuo 2015-04-30 iki 2019 m. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	-
Nina Šilerienė	Narė	Aukštasis		0,24
Vigmantas Kažukauskas	Narys	Aukštasis		0,85
Vytautas Juška	Narys	Aukštasis		-
Normantas Paliokas	Narys	Aukštasis		-
ADMINISTRACIJA				
Gintautas Pangonis	Prezidentas	Aukštasis	-	-
Nina Šilerienė	Viceprezidentė Finansams	Aukštasis	-	0,24
Vigmantas Kažukauskas	Viceprezidentas Verslo vystymui	Aukštasis	-	0,85
Vytautas Juška	Viceprezidentas Pirkimui ir logistikai	Aukštasis	-	-
Robertas Krutikovas	Generalinis direktorius	Aukštasis	-	0,30

12.2. Duomenys apie valdybos pirmininką, Prezidentą ir Viceprezidentą Finansams

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

Darbovietės pavadinimas	Užimamos pareigos
AB „Grigeo“	Generalinis direktorius, valdybos pirmininkas
AB „Grigeo“	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 „Grigeo“	Finansų direktorė, valdybos narė
AB „Grigeo“	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	AB „Grigeo“	Stebėtojų tarybos pirmininkas	AB „Grigeo“	4,41
	UAB „Didma“	Projektų direktorius	UAB „Didma“	51,0
			UAB „Statybų namai“	62,0
			UAB „Technikos namai“	62,0
Vilius Oškeliūnas	AB „Grigeo“	Stebėtojų tarybos narys	UAB VĮ „Gerovės kūrimas“	50,0
	UAB „Gerovės kūrimas“	Direktorius	UAB FPI „Gerovės valdymas“	50,0
	UAB „Gerovės kūrimas“	Valdybos narys		
	UAB „Gerovės valdymas“	Gerovės valdytojas		
	UAB „IM investment“	Direktorius		
	Ars Lab Limited, IE	Valdybos pirmininkas		
Romualdas Degutis	AB „Grigeo“	Stebėtojų tarybos narys	AB „Grigeo“	0,03
	UAB „Telesat sprendimai“	Valdybos narys	UAB „Telesat sprendimai“	50,0
	UAB „Antena“	Valdybos pirmininkas	UAB „Antena“	35,0
	UAB „InComSystems“	Valdybos pirmininkas	UAB „InComSystems“	60,0
	UAB „InComSystems“	Projektų vadovas		
Tautvilas Adamonis	AB „Grigeo“	Stebėtojų tarybos narys		
	UAB „Statnektas“	Projektų vadovas		
Daiva Duksienė	AB „Grigeo“	Stebėtojų tarybos narė		
	UAB „Autodina“	Vyriausioji buhalterė		
	UAB „Vilturas“	Vyriausioji buhalterė		
	UAB „Ginekologijos ir šeimos klinika“	Vyriausioji buhalterė		
Gintautas Pangonis	AB „Grigeo“	Prezidentas		
	UAB „Ginvildos investicija“	Direktorius	UAB „Ginvildos investicija“	100,0
	AB „Grigeo“	Valdybos pirmininkas		
	AB „Grigeo Klaipėda“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Grigeo Packaging“	Valdybos pirmininkas		

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Grigeo Recycling“	Valdybos pirmininkas		
	PAT „Mena Pak“	Stebėtojų tarybos pirmininkas		
	SIA „Grigeo Recycling“	Stebėtojų tarybos pirmininkas		
Normantas Paliokas	UAB „Didma“	Vilniaus filialo vadovas		
	AB „Grigeo“	Valdybos narys		
Vigmantas Kažukauskas	AB „Grigeo“	Viceprezidentas Verslo vystymui	AB „Grigeo“	0,85
	AB „Grigeo“	Valdybos narys		
	AB „Grigeo Klaipėda“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos narys		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Direktorius		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Packaging“	Direktorius		
	UAB „Grigeo Packaging“	Valdybos narys		
	UAB „Grigiškių energija“	Direktorius		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo investicijų valdymas“	Direktorius		
Vytautas Juška	AB „Grigeo“	Viceprezidentas Pirkimui ir logistikai		
	AB „Grigeo“	Valdybos narys		
	AB „Grigeo Klaipėda“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Recycling“	Valdybos narys		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narys		
	SIA „Grigeo Recycling“	Stebėtojų tarybos pirmininko pavaduotojas		
Nina Šilerienė	AB „Grigeo“	Viceprezidentė Finansams	AB „Grigeo“	0,24
	AB „Grigeo“	Valdybos narė		
	AB „Grigeo Klaipėda“	Valdybos narė		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos narė		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos narė		
	UAB „Grigeo Packaging“	Valdybos narė		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narė		

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

AB „Grigeo“ stebėtojų taryba išrinkta 2015 m. balandžio 30 d. ketverių metų kadencijai (iki 2019 m.). Bendrovės valdyba išrinkta 2015 m. balandžio 30 d. ketverių metų kadencijai (iki 2019 m.).

13. INFORMACIJA APIE VALDYMO KODEKSO LAIKYMAŠI

AB „Grigeo“ toliau laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto listinguojamų bendrovių valdymo kodekso. Metiniame pranešime už 2016 metus paskelbtos informacijos pasikeitimų nėra.

14. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS APŽVALGA

14.1. Esminiai įvykiai emitento veikloje

Šiame skyriuje yra pateikta visų AB „Grigeo“ paskelbtų pranešimų apie esminį įvykį santrauka. Pilną pranešimų tekstą galima rasti bendrovės tinklapyje:

<http://www.grigeo.lt/lt/investuotojams/pranesimai-apie-esminius-ivykius/2017>.

- 2017-02-28** Per 2016 m. Grupė pasiekė 102,5 mln. EUR konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 57 mln. EUR.
Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 4,5 mln. EUR, o Bendrovė – 3,3 mln. EUR.
- 2017-03-31** AB „Grigeo Grigiškės“ valdybos iniciatyva ir sprendimu 2017 m. balandžio 25 d. 11.00 val. šaukiamas eilinis visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas. Taipogi nuspręsta siūlyti skirti dividendams 2.628.000 EUR, t.y. po 0,04 EUR vienai akcijai, du kartus daugiau nei pernai.
- 2017-04-24** Per tris 2017 m. mėnesius įmonių grupė pasiekė 30,2 mln. EUR konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 16,3 mln. EUR.
- 2017-04-25** AB „Grigeo Grigiškės“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendė:
- Patvirtinti Bendrovės konsoliduotųjų ir atskirųjų finansinių ataskaitų rinkinį už 2016 m.
 - 2016 m. Bendrovės pelną paskirstyti pagal eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui pateiktą Bendrovės pelno paskirstymo projektą.
 - Pakeisti Bendrovės pavadinimą iš AB „Grigeo Grigiškės“ į AB „Grigeo“.
 - Atsižvelgiant į aukščiau priimtą sprendimą, pakeisti Bendrovės įstatų 1.1. ir 1.4. punktus.
- 2017-05-02** Įregistruoti pakeisti įstatai: naujas Bendrovės pavadinimas – AB „Grigeo“.
- 2017-05-08** 2017 m. I ketv. Grupė pasiekė 30,2 mln. EUR konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 16,3 mln. EUR.
Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 1,5 mln. EUR, o Bendrovė – 1,1 mln. EUR.

14.2. Naujausi įvykiai emitento veikloje

Šiame skyriuje yra pateikta visų AB „Grigeo“ paskelbtų naujausių pranešimų apie esminį įvykį santrauka. Pilną pranešimų tekstą galima rasti bendrovės tinklapyje:

<http://www.grigeo.lt/lt/investuotojams/pranesimai-apie-esminius-ivykius/2017>.

Per poataskaitinį laikotarpį Bendrovė neskelbė pranešimų apie esminį įvykį.

14.3. Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės

Bendrovė turi rinkodaros ir marketingo atstovus Latvijoje ir Estijoje. 2017 metais neplanuojama atidaryti atstovybių ar filialų.

14.4. Rizikos veiksniai

Finansinės ir kitos rizikos bei jų valdymas yra atskleistas 2016 m. metinės audituotos atskaitomybės 3 pastaboje ir metinio pranešimo 13.4 skyriuje, esminių pasikeitimų per 2017 m. nėra.

14.5. Tiekėjai

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

Tiekėjo šalis	2017 m. 1-6 mėn.	2016 m. 1-6 mėn.
	proc.	proc.
Lietuva	57,3	67,3
Suomija	19,9	8,0
Lenkija	5,7	3,5
Estija	4,8	6,2
Švedija	4,7	10,0
Austrija	1,8	0,1
Vokietija	1,6	2,0
Latvija	1,5	0,9
Italija	1,4	0,3
Rusija	0,4	0,0
Kitos šalys	0,9	1,7
VISO	100,0	100,0

14.6. Segmentų informacija

Valdymo tikslais 2017 m. Įmonės veikla skirstoma į du verslo vienetus, o Grupės į tris verslo vienetus pagal pagamintus produktus ir turi tris atskleidžiamus segmentus: popieriaus ir popieriaus gaminių, medienos plaušų plokščių bei žaliavos gofruotajam kartonui ir susijusių gaminių:

14.6.1. lentelė. Grupės segmentų 2017 m. 1-6 mėn. konsoliduota informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	Eliminavimas	IŠ VISO:
Pardavimai	21.890.790	8.068.217	31.746.097	628.810	-	62.333.914
Pardavimai tarp segmentų	-	(280.225)	(4.780.751)	(1.740.322)	6.801.298	-
Nekonsoliduoti segmentų pardavimai	21.890.790	8.348.442	36.526.848	2.369.132	(6.801.298)	62.333.914
Pardavimų savikaina	(18.079.721)	(6.912.917)	(25.722.530)	(512.326)	-	(51.227.494)
Bendrasis pelnas	3.811.069	1.155.300	6.023.567	116.484	-	11.106.420
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.632.129	990.558	3.000.194	591.042	-	7.213.923
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	34.712.633	6.412.870	43.730.730	5.462.031	-	90.318.264
Prestižas	-	-	3.001.072	-	-	3.001.072
Segmento investicijos	715.783	91.482	852.669	225.698	-	1.885.632

14.6.2. lentelė. Grupės segmentų 2016 m. 1-6 mėn. konsoliduota informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	Eliminavimas	IŠ VISO:
Pardavimai	17.442.619	8.234.150	24.095.306	539.375	-	50.311.450
Pardavimai tarp segmentų	-	(493.950)	(3.742.587)	(2.179.329)	6.415.866	-
Nekonsoliduoti segmentų pardavimai	17.442.619	8.728.100	27.837.893	2.718.704	(6.415.866)	50.311.450
Pardavimų savikaina	(14.451.490)	(6.893.786)	(19.905.383)	(431.520)	-	(41.682.179)
Bendrasis pelnas	2.991.129	1.340.364	4.189.923	107.855	-	8.629.271
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.362.371	640.804	2.081.117	566.272	-	5.650.564
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	31.086.141	7.478.976	36.452.871	6.093.282	-	81.111.270
Prestižas	-	-	3.001.072	-	-	3.001.072
Segmento investicijos	2.594.649	184.227	5.603.632	51.218	-	8.433.726

14.6.3. lentelė. Įmonės segmentų 2017 m. 1-6 mėn. informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Gofruotasis kartonas ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO:
Pardavimai	21.890.790	9.534.399	2.369.132	33.794.321
Pardavimų savikaina	(18.079.721)	(7.716.143)	(2.291.741)	(28.087.605)
Bendrasis pelnas	3.811.069	1.818.256	77.391	5.706.716
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.632.129	750.728	591.041	3.973.898
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	34.712.633	8.275.079	5.462.031	48.449.743
Segmento investicijos	715.783	396.077	225.698	1.337.558

14.6.4. lentelė. Įmonės segmentų 2016 m. 1-6 mėn. informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Gofruotasis kartonas ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO:
Pardavimai	17.442.619	6.779.057	2.718.704	26.940.380
Pardavimų savikaina	(14.451.490)	(5.564.800)	(2.579.338)	(22.595.628)
Bendrasis pelnas	2.991.129	1.214.257	139.366	4.344.752
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.362.371	543.064	566.272	3.471.707
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	31.086.141	7.808.580	6.093.282	44.988.003
Segmento investicijos	2.594.649	610.429	51.218	3.256.296

14.6.5. lentelė. Grupės ir Įmonės pardavimai pagal šalis

Šalis	Grupė				Įmonė			
	2017 m. 1-6 mėn.		2016 m. 1-6 mėn.		2017 m. 1-6 mėn.		2016 m. 1-6 mėn.	
	tūkst. Eur	proc.	tūkst. Eur	proc.	tūkst. Eur	proc.	tūkst. Eur	proc.
Lietuva	20.210	32,42	16.955	33,70	14.059	41,60	13.285	49,31
Latvija	3.307	5,31	3.141	6,24	3.063	9,06	2.907	10,79
Lenkija	19.151	30,72	11.475	22,81	7.228	21,39	2.021	7,50
Švedija	2.113	3,39	2.114	4,20	1.325	3,92	1.029	3,82
Danija	2.571	4,12	3.111	6,18	2.070	6,13	2.513	9,33
Estija	4.167	6,68	3.321	6,60	3.180	9,41	2.445	9,08
Nyderlandai	601	0,96	516	1,03	182	0,54	36	0,13
Slovakija	-	-	44	0,09	-	-	-	-
Suomija	3.227	5,18	3.262	6,48	1.761	5,21	1.519	5,64
Didžioji Britanija	896	1,44	1.317	2,62	31	0,09	400	1,48
Norvegija	46	0,07	50	0,10	46	0,14	50	0,19
Čekija	681	1,09	976	1,94	-	-	-	-
Vokietija	679	1,09	395	0,79	26	0,08	26	0,10
Baltarusija	1.072	1,72	630	1,25	326	0,96	168	0,62
Vengrija	175	0,28	230	0,46	51	0,15	38	0,14
Italija	54	0,09	43	0,09	20	0,06	-	-
Prancūzija	84	0,14	80	0,16	16	0,05	-	-
Ukraina	2.602	4,17	1.937	3,85	228	0,67	171	0,63
Rusija	309	0,50	474	0,94	84	0,25	262	0,97
Kitos šalys	390	0,63	240	0,48	98	0,29	70	0,26
Iš viso	62.334	100,00	50.311	100,00	33.794	100,00	26.940	100,00

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

Planuojama, kad įmonių grupė, kurią sudaro AB „Grigeo“, UAB „Grigeo Baltwood“, AB „Grigeo Klaipėda“, UAB „Grigeo Recycling“ bei PAT „Mena Pak“, 2017 m. pasieks 121,5 mln. EUR pardavimų apyvartą, o pelnas prieš apmokestinimą sieks 5,8 mln. EUR. Prognozuojama Grupės EBITDA 2017 m. – 20,7 mln. EUR.

Taip pat planuojama, kad Bendrovės pardavimai 2017 m. sieks 68 mln. EUR. Bendrovė uždirbs 3 mln. EUR pelno prieš apmokestinimą, o EBITDA sieks 11,5 mln. EUR.

Šios prognozės nėra audituotos.

14.8. Grupės ir Įmonės finansiniai ir veiklos rodikliai

14.8.1. lentelė. Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai

Finansinis rodiklis	2013 m. 1-6 mėn. neaudituota	2014 m. 1-6 mėn. neaudituota	2015 m. 1-6 mėn. neaudituota	2016 m. 1-6 mėn. neaudituota	2017 m. 1-6 mėn. neaudituota
EBITDA	5.350.796	7.348.910	8.964.013	7.888.388	10.613.812
EBITDA pelningumas	11,8%	14,5%	17,5%	15,7%	17,0%
Bendras pelningumas	14,5%	17,6%	20,2%	17,2%	17,8%
Veiklos pelningumas	3,6%	6,9%	9,3%	5,2%	6,1%
Grynasis pelningumas	2,7%	5,7%	7,9%	4,0%	5,0%
ROE pelningumas	3,8%	8,4%	9,9%	4,4%	6,4%
ROA pelningumas	1,7%	3,5%	4,2%	1,9%	2,8%
Bendras likvidumo koeficientas	0,96	0,89	0,96	0,88	0,79
Skubaus padengimo koeficientas	0,66	0,59	0,64	0,52	0,54
Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis	0,097	0,014	0,097	0,014	0,014
P/E	28,35	16,68	18,96	37,96	23,73
Pagrindinis pelnas akcijai	0,020	0,043	0,062	0,030	0,048
Skolos - nuosavybės koeficientas	1,10	1,27	1,17	1,20	1,37
Skolos koeficientas	0,50	0,53	0,51	0,52	0,58

14.8.2. lentelė. Įmonės finansiniai ir veiklos rodikliai

Finansinis rodiklis	2013 m. 1-6 mėn. neaudituota	2014 m. 1-6 mėn. neaudituota	2015 m. 1-6 mėn. neaudituota	2016 m. 1-6 mėn. neaudituota	2017 m. 1-6 mėn. neaudituota
EBITDA	3.109.791	3.647.354	4.200.226	4.535.978	5.383.109
EBITDA pelningumas	15,8%	15,5%	16,0%	16,8%	15,9%
Bendras pelningumas	16,2%	16,6%	17,5%	16,1%	16,9%
Veiklos pelningumas	5,2%	6,3%	7,2%	4,9%	4,9%
Grynasis pelningumas	4,3%	5,6%	6,9%	6,8%	5,5%
ROE pelningumas	2,8%	4,2%	5,2%	5,0%	4,9%
ROA pelningumas	1,7%	2,4%	2,8%	2,6%	2,6%
Bendras likvidumo koeficientas	1,17	0,92	0,78	1,00	0,87
Skubaus padengimo koeficientas	0,90	0,69	0,50	0,66	0,67
Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis	0,223	0,016	0,001	0,0002	0,0003
Pagrindinis pelnas akcijai	0,014	0,020	0,028	0,028	0,028
Skolos - nuosavybės koeficientas	0,45	0,69	0,80	0,81	0,90
Skolos koeficientas	0,29	0,38	0,42	0,42	0,47

Aukščiau nurodyti rodikliai yra apskaičiuoti laikantis Nasdaq Vilnius rekomenduojamų apskaičiavimo formulų:

EBITDA pelningumas = EBITDA / pardavimų pajamos

Bendras pelningumas = bendras pelnas / pardavimų pajamos

Veiklos pelningumas = veiklos pelnas / pardavimų pajamos

ROE pelningumas = grynasis pelnas / vidutinė savininkų nuosavybė

ROA pelningumas = grynasis pelnas / vidutinis turtas

Bendrasis likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas / trumpalaikiai isipareigojimai

Skubaus padengimo koeficientas = (trumpalaikis turtas - atsargos) / trumpalaikiai isipareigojimai

Padengimo gryniaisiais pinigais rodiklis = pinigai ir pinigų ekvivalentai / trumpalaikiai isipareigojimai

P/E = akcijos rinkos kaina / pagrindinis pelnas akcijai

Pagrindinis pelnas akcijai = (grynasis pelnas - privilegijuotųjų akcijų dividendai) / vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius apyvartoje

Skolos - nuosavybės koeficientas = įsipareigojimai / nuosavas kapitalas

Skolos koeficientas = įsipareigojimai / turtas

14.9. Sandoriai su susijusiais asmenimis

Visi sandoriai su susijusiomis šalimis buvo vykdomi rinkos kainomis.

AB „Grigeo Klaipėda“ – AB „Grigeo“ dukterinė įmonė.

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

PAT „Mena Pak“ – AB „Grigeo“ dukterinė įmonė.

UAB „Grigeo investicijų valdymas“ – AB „Grigeo“ dukterinė įmonė.

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

UAB „Didma“ ir UAB „Statybų namai“ – įmonės, susijusios su Stebėtojų tarybos nariais.

UAB „Grigeo Packaging“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

UAB „Naujieji Verkiai“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

UAB „Grigeo Recycling“ – AB „Grigeo“ dukterinė įmonė.

SIA „Grigeo Recycling“ – AB „Grigeo“ dukterinė įmonė.

UAB „Grigiškių energija“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

14.9.1. lentelė. Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2017 m. 1-6 mėn. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2017 m. birželio 30 d.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinų sumos
Įmonės, darančios reikšmingą įtaką	-	11.906	-	3.936
Dukterinės įmonės	879	-	-	-
Kitos susijusios įmonės	4.517	-	1.186	-
Iš viso	5.396	11.906	1.186	3.936

* Gautinos sumos apima išankstinius apmokėjimus už prekes ir paslaugas.

14.9.2. lentelė. Įmonės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2017 m. 1-6 mėn. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2017 m. birželio 30 d.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinų sumos
Įmonės, darančios reikšmingą įtaką	-	8.728	-	1.983
Dukterinės įmonės	2.200.561	4.946.296	701.582	753.409
Kitos susijusios įmonės	4.517	-	1.186	-
Iš viso	2.205.078	4.955.024	702.768	755.392

15. TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

15.1. Finansinės būklės ataskaitos

	Pas- tabos	Grupė		Įmonė	
		2017.06.30	2016.12.31	2017.06.30	2016.12.31
TURTAS					
ILGALAIKIS TURTAS:					
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	15.7	88.368.191	93.949.297	47.397.078	50.055.203
Investicinis turtas	15.8	789.110	804.401	789.110	804.401
Nematerialus turtas	15.9	4.162.035	3.943.600	263.555	229.538
Investicijos į dukterines bendroves	15.10	-	-	8.468.001	8.468.001
Investicijos į kitas įmones		29.449	28.962	28.962	28.962
Ilgalaikės gautinos sumos		264.565	302.236	816.845	817.215
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		256.160	239.321	449.185	436.243
ILGALAIKIO TURTO IŠ VISO		93.869.510	99.267.817	58.212.736	60.839.563
TRUMPALAIKIS TURTAS:					
Atsargos	15.13	8.285.641	8.807.655	3.427.546	3.436.538
Gautinos sumos	15.11	16.301.157	12.003.534	10.737.981	7.686.380
Kitas trumpalaikis turtas		318.467	229.694	198.573	134.128
Avansinis pelno mokestis		123.334	170.282	-	83.216
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15.12	455.224	566.964	4.228	2.122
TRUMPALAIKIO TURTO IŠ VISO		25.483.823	21.778.129	14.368.328	11.342.384
TURTO IŠ VISO		119.353.333	121.045.946	72.581.064	72.181.947
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
NUOSAVAS KAPITALAS:					
Įstatinis kapitalas	15.14	19.053.000	19.053.000	19.053.000	19.053.000
Akcijų priedai		1.118.906	1.118.906	1.118.906	1.118.906
Privalomasis rezervas		1.905.300	1.905.300	1.905.300	1.905.300
Rezervas savoms akcijoms įsigyti		1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Apsidraudimo rezervas		(140.894)	(224.629)	(83.959)	(137.574)
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas		(2.074.897)	(2.021.969)	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		29.229.996	28.729.919	15.197.182	15.959.836
Nekontroliuojanti dalis		321.946	577.861	-	-
NUOSAVO KAPITALO IŠ VISO		50.413.357	50.138.388	38.190.429	38.899.468
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI:					
Dotacijos ir subsidijos		3.274.946	3.678.004	2.215.881	2.471.789
Ilgalaikės paskolos	15.15	33.039.945	27.458.313	15.505.183	9.923.551
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		221.269	222.387	72.925	72.925
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		-	-	-	-
Finansinių instrumentų tikroji vertė		140.894	224.629	83.959	137.574
Ilgalaikės išmokos darbuotojams		151.387	151.387	80.765	80.765
Ilgalaikės prekybos skolos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-	-	-
ILGALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		36.828.441	31.734.720	17.958.713	12.686.604
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI:					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	15.15	7.097.237	16.743.536	2.575.737	9.700.536
Trumpalaikės paskolos	15.15	4.542.754	748.432	2.176.239	124.943
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis		188.760	469.974	69.986	213.833
Mokėtinas pelno mokestis		44.395	23	24.519	-
Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	15.16	20.238.389	21.210.873	11.585.441	10.556.563
TRUMPALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		32.111.535	39.172.838	16.431.922	20.595.875
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		119.353.333	121.045.946	72.581.064	72.181.947

15.2. Bendrųjų pajamų ataskaitos

	Pas tab os	Grupė				Įmonė			
		2017 m. sausis– birželis	2016 m. sausis– birželis	2017 m. balandis –birželis	2016 m. balandis –birželis	2017 m. sausis– birželis	2016 m. sausis– birželis	2017 m. balandis –birželis	2016 m. balandis –birželis
Pardavimų pajamos		62.333.914	50.311.450	32.138.314	24.339.794	33.794.321	26.940.380	17.509.144	13.526.013
Pardavimų savikaina		51.227.494	41.682.179	26.149.698	20.173.349	28.087.605	22.595.628	14.859.147	11.147.489
Bendrasis pelnas		11.106.420	8.629.271	5.988.616	4.166.445	5.706.716	4.344.752	2.649.997	2.378.524
Kitos veiklos pajamos	15. 17	504.333	524.271	298.487	460.107	492.430	268.731	289.440	211.390
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		4.905.234	3.879.088	2.530.679	1.947.002	2.852.364	2.008.598	1.466.048	1.055.175
Bendrosios ir administracinės sąnaudos		2.738.264	2.594.285	1.531.427	1.531.223	1.410.660	1.204.708	844.982	669.665
Kitos veiklos sąnaudos	15. 18	164.308	39.287	123.609	38.192	271.003	79.998	130.327	38.577
Veiklos pelnas		3.802.947	2.640.882	2.101.388	1.110.135	1.665.119	1.320.179	498.080	826.497
Finansinės veiklos pajamos		12.757	7.705	6.509	4.014	493.441	914.150	486.192	906.234
Finansinės veiklos sąnaudos		378.535	319.343	179.398	169.312	163.869	200.468	73.137	104.050
Pelnas prieš apmokestinimą		3.437.169	2.329.244	1.928.499	944.837	1.994.691	2.033.861	911.135	1.628.681
Pelno mokestis		271.178	305.394	127.395	115.923	129.345	202.453	54.606	167.839
GRYNASIS PELNAS		3.165.991	2.023.850	1.801.104	828.914	1.865.346	1.831.408	856.529	1.460.842
Kitos bendrosios pajamos:									
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		(301.783)	(65.298)	(280.393)	85.098	-	-	-	-
Pinigų srautų apsidraudimas – veiksminga tikrosios vertės pokyčio dalis		83.735	(361.457)	28.193	(398.330)	53.615	(217.030)	189.450	(81.195)
Viso bendrųjų pajamų, atėmus mokesčius		2.947.943	1.597.095	1.548.904	515.682	1.918.961	1.614.378	1.045.979	1.379.647
Grynasis pelnas priskirtinas:									
Bendrovės akcininkams		3.128.077	1.990.608	1.771.298	813.825	1.865.346	1.831.408	856.529	1.460.842
Nekontroliuojančiai daliai		37.914	33.242	29.806	15.089	-	-	-	-
Viso priskirtino grynojo pelno		3.165.991	2.023.850	1.801.104	828.914	1.865.346	1.831.408	856.529	1.460.842
Pagrindinis ir sumažintas pelnas vienai akcijai		0,048	0,030	0,027	0,012	0,028	0,028	0,013	0,022
Pakoreguotas pelnas neatskaičius palūkanų, mokesčių, nusidėvėjimo ir amortizacijos (pakoreguota EBITDA)		10.613.812	7.888.388	5.599.309	3.773.780	5.383.109	4.535.978	2.425.790	2.465.364

15.3. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Apsidraudimo rezervas	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Nekontroliuojanti dalis	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2015 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.807.949	-	-	(1.925.635)	673.968	26.721.855	47.450.043
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	-	33.242	1.990.608	2.023.850
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	(361.457)	(63.943)	(1.355)	-	(426.755)
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	-	-	-	1.000.000	-	-	-	(1.000.000)	-
Pervedimas į privalomąjį rezervą	-	-	97.351	-	-	-	-	(97.351)	-
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	-	-	(159.140)	(1.314.000)	(1.473.140)
2016 m. birželio 30 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	1.000.000	(361.457)	(1.989.578)	546.715	26.301.112	47.573.998
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	-	31.833	2.428.807	2.460.640
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	136.828	(32.391)	(687)	-	103.750
2016 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	1.000.000	(224.629)	(2.021.969)	577.861	28.729.919	50.138.388
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	-	37.914	3.128.077	3.165.991
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	83.735	(52.928)	(248.855)	-	(218.048)
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	-	-	(44.974)	(2.628.000)	(2.672.974)
2017 m. birželio 30 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	1.000.000	(140.894)	(2.074.897)	321.946	29.229.996	50.413.357

Įmonė	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Apsidraudimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2015 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.807.949	-	-	15.261.790	37.241.645
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	1.831.408	1.831.408
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	(217.030)	-	(217.030)
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	-	-	-	1.000.000	-	(1.000.000)	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	97.351	-	-	(97.351)	-
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	-	(1.314.000)	(1.314.000)
2016 m. birželio 30 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	1.000.000	(217.030)	14.681.847	37.542.023
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	1.277.989	1.277.989
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	79.456	-	79.456
2016 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	1.000.000	(137.574)	15.959.836	38.899.468
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	1.865.346	1.865.346
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	53.615	-	53.615
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	-	(2.628.000)	(2.628.000)
2017 m. birželio 30 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	1.000.000	(83.959)	15.197.182	38.190.429

15.4. Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Įmonė	
	2017.06.30	2016.06.30	2017.06.30	2016.06.30
PINIGŲ SRAUTAI IŠ PAGRINDINĖS VEIKLOS				
Pelnas prieš apmokestinimą	3.437.169	2.329.244	1.994.691	2.033.861
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas				
Nusidėvėjimas ir amortizacija, įskaitant subsidijas	6.810.865	5.247.506	3.717.990	3.215.799
Finansinių (pajamų) sąnaudų eliminavimas	365.778	299.736	(329.572)	(713.682)
Nuostoliai (pelnas) iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo ir nurašymo	(297.946)	(62.110)	(172.567)	(17.756)
Nuostoliai (pelnas) perleidus aplinkos taršos leidimus	-	(284.800)	-	(142.400)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	-	-	-
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	(7.963)	-	(5.778)
VISO	10.315.866	7.521.613	5.210.542	4.370.044
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai				
Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(4.324.823)	(178.066)	(3.069.583)	(993.691)
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	522.014	587.519	8.992	1.222.774
Kito turto sumažėjimas (padidėjimas)	(88.773)	(44.247)	(64.445)	(8.508)
Prekybos ir kitų įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	1.959.142	834.152	3.055.043	706.112
VISO	(1.932.440)	1.199.358	(69.993)	926.687
(Sumokėtos) palūkanos	(415.762)	(319.596)	(174.975)	(170.358)
Grąžintas (sumokėtas) pelno mokestis	(142.801)	(439.336)	(59.461)	(130.728)
GRYNIJI PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	7.824.863	7.962.039	4.906.113	4.995.645
INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto įsigijimas	(4.871.972)	(9.172.777)	(3.352.669)	(4.760.032)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimas	331.104	83.398	175.626	38.000
Akcijų įsigijimas	(248.221)	-	-	-
Gautos dotacijos ir subsidijos	-	14.933	-	14.933
Įplaukos iš aplinkos taršos leidimų pardavimo	-	-	-	-
Gauti dividendai	-	-	475.051	898.000
Grąžintos (suteiktos) paskolos susijusioms įmonėms	-	-	-	-
GRYNIJI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(4.789.089)	(9.074.446)	(2.701.992)	(3.809.099)
FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				
Dividendų (išmokėjimas)	(2.594.837)	(1.387.407)	(2.566.297)	(1.290.956)
Paskolų (grąžinimas)	(5.097.238)	(3.581.398)	(2.575.738)	(1.901.888)
Paskolų gavimas	1.032.571	4.840.580	1.032.571	2.538.151
Kredito linijų gavimas (grąžinimas)	3.794.322	1.201.397	2.051.296	(337.572)
Gautos paskolos iš dukterinių ir susijusių įmonių	-	-	-	-
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(282.332)	(350.625)	(143.847)	(203.957)
GRYNIJI FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(3.147.514)	722.547	(2.202.015)	(1.196.222)
GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	(111.740)	(389.860)	2.106	(9.676)
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	566.964	760.322	2.122	12.261
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	455.224	370.462	4.228	2.585

15.5. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES) ir galiojusius 2017 m. birželio 30 d.

Šios finansinės ataskaitos parengtos įsigijimo savikainos principu, išskyrus finansinius instrumentus, naudojamus apsidraudimo rizikai, kurie apskaitomi tikrąja verte.

Apskaitos politikos pakeitimai

Grupė ir Bendrovė nuosekliai taikė apskaitos politiką visiems šiose konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams. Buvo išleista keletas naujų standartų bei esamų standartų išaiškinimų ir pataisų, kurie galioja 2016 m. ir 2017 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems ataskaitiniams laikotarpiams bei kurie Grupei nėra aktualūs arba jų dar nepatvirtino ES. Grupė šiuo metu vertina galimą šių naujų standartų ir išaiškinimų poveikį.

15.6. Konsolidavimo principai

Konsoliduotos Grupės finansinės ataskaitos apima AB „Grigeo“ 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, apskaitinės 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 bendrosiose pajamose, patronuojančios įmonės dalį perklasifikuoja atitinkamai į bendrųjų pajamų ataskaitą ar nepaskirstytąjį pelną.

Verslo jungimai ir prestižas

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

Jei verslo jungimas vykdomas etapais, pirkėjo iš anksčiau valdoma nuosavybės dalis įgyjamoje įmonėje yra įvertinama tikrąja verte įsigijimo dieną pelne (nuostoliuose). 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 pelną (nuostolius), 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 pelne (nuostoliuose).

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 šiems vienetais.

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

Finansinių ataskaitų valiuta

Sumos šiose finansinėse ataskaitose, jeigu nenurodyta kitaip, yra pateikiamos eurai.

Bendrovės ir jos dukterinių įmonių, veikiančių Lietuvoje, funkcinė valiuta yra eurai. 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 eurus 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.

Investicijos į dukterines įmones (Bendrovė)

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

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 turto 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	3 metai
Kitas nematerialusis turtas	3–6 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.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai

Nekilnojamas 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. nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai yra pateikiami įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

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 nekilnojamas 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	5–15 metų
Transporto priemonės	4–8 metus
Kiti įrengimai ir turtas	4–6 metus

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

Nekilnojamas 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 gryųjų pardavimo pajamų ir apskaitinės 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.

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 data. Jei nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai perkeliama į investicinį, Grupė ir Bendrovė apskaito tokį turtą pagal nekilnojamojamam turtui, įrangai ir įrengimams taikomus apskaitos principus iki perkėlimo datos. Perkėlto investicinio turto menama savikaina yra laikoma to turto apskaitinė vertė perkėlimo data.

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 apyvarčius taršos leidimus.

Šalis narė privalo paskirstyti apyvarčius taršos leidimus iki kiekvienų metų vasario 28 d. remdamasi NPP (dalis apyvarčių 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. Kai faktinė tarša viršija paskirtus taršos leidimus, prievolė įsigyti papildomus leidimus pripažįstama kaip atidėjinys, vertinamas leidimų rinkos verte finansinės būklės ataskaitos dieną. Grupė ir Bendrovė leidimų terštį trūkumą vertina lygindama metinį turimų taršos leidimų kiekį su faktiškai per metus išmetamais teršalų kiekiais.

Taršos leidimų pardavimai yra apskaitomi pardavimo sandorio tikrąja verte. Bet kokie skirtumai tarp tikrosios pardavimo kainos ir turimų leidimų apskaitinės 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, finansinės būklės ataskaitoje pripažįstamas papildomas įsipareigojimas.

Skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos yra palūkanos ir kitos išlaidos, kurias Bendrovė ir Grupė patiria naudodamasi skolinimosi fondais. Skolinimosi išlaidos, kurios yra tiesiogiai priskirtinos ilgo parengimo turto įsigijimui, statybai ar gamybai, sudaro to turto savikainos dalį. Kitos skolinimosi išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis, kai jos patiriamos.

Ilgą parengimo turtas yra toks turtas, kurio parengimas naudojimui pagal paskirtį ar pardavimui trunka ilgai.

Skolinimosi išlaidas gali sudaryti:

- palūkanų sąnaudos, apskaičiuotos pagal apskaičiuotų palūkanų metodą,
- finansiniai mokesčiai, susiję su finansine nuoma, ir
- valiutos keitimo skirtumai, kurie atsiranda skolinantis užsienio valiuta ir kurie naudojami palūkanų sąnaudoms koreguoti.

Kapitalizuoti galima pradėti tada, kai egzistuoja visos trys sąlygos:

- turtui patiriamos išlaidos,
- patiriama skolinimosi išlaidų,
- vykdoma veikla, reikalinga parengti turtą numatomam naudojimui ar pardavimui.

Skolinimosi išlaidų kapitalizavimas nutraukiamas, kai iš esmės visa veikla, būtina ilgo parengimo turtui parengti numatomam naudojimui ar pardavimui, yra baigta.

Finansinis turtas

Grupės ir Bendrovės finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte pelne (nuostoliuose), 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 pelne (nuostoliuose).

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte pelne (nuostoliuose)

Finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte pelne (nuostoliuose), 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 pelne (nuostoliuose).

2017 m. birželio 30 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių finansinių instrumentų, vertinamų tikrąja verte pelne (nuostoliuose).

Investicijos, laikomos iki išpirkimo termino

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

2017 m. birželio 30 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių investicijų, laikomų iki išpirkimo termino.

Išvestiniai finansiniai instrumentai ir apsidraudimo sandorių apskaita

Kad apsidraustų nuo palūkanų normos rizikos, Grupė ir Bendrovė naudoja išvestinius finansinius instrumentus. Įterptieji išvestiniai finansiniai instrumentai atskiriami nuo pagrindinės sutarties ir apskaitomi atskirai, jeigu vykdomi tam tikri kriterijai.

Pirminio pripažinimo metu išvestiniai finansiniai instrumentai vertinami tikrąja verte; bet kokios tiesiogiai priskirtinos sandorio sąnaudos yra pripažįstamos pelne (nuostoliuose), kai patiriamos. Po pirminio pripažinimo išvestiniai finansiniai instrumentai vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai paprastai pripažįstami pelne (nuostoliuose).

Pinigų srautų apsidraudimo sandoriai

Kai išvestinis finansinis instrumentas priskiriamas pinigų srautų apsidraudimo instrumentui, išvestinio finansinio instrumento tikrosios vertės pokyčio veiksminga dalis pripažįstama kitose bendrosiose pajamose ir kaupiama apsidraudimo rezerve. Išvestinio finansinio instrumento tikrosios vertės pokyčio neveiksminga dalis, jeigu tokia yra, nedelsiant pripažįstama pelne (nuostoliuose).

Nuosavybėje sukaupta vertė laikoma kitose bendrosiose pajamose ir perklasifikuojama į pelną (nuostolius) tuo laikotarpiu ar laikotarpiais, kuriuo (-iais) apdrausti prognozuojami pinigų srautai daro įtaką pelnui (nuostoliams), arba kuriuo (-iais) apdraustas vienetas daro įtaką pelnui (nuostoliams).

Jeigu prognozuojamas sandoris nebėra tikėtinas, apsidraudimas nebeatitinka apsidraudimo apskaitos kriterijų, baigiasi apsidraudimo instrumento galiojimo laikas arba jis yra parduodamas, nutraukiamas arba įvykdomas, arba instrumentas nustojamas pripažinti kaip apsidraudimo instrumentas, tuomet apsidraudimo apskaita perspektyviai nutraukiama. Jeigu prognozuojamas sandoris nebėra tikėtinas, nuosavybėje sukaupta vertė perklasifikuojama į pelną (nuostolius).

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Gautinos sumos iš pradžių apskaitomos tikrąja verte atsižvelgiant į esamas aplinkybes. Paskolos ir gautinos sumos yra apskaitomos amortizuota savikaina naudojant faktinių palūkanų normos metodą, atėmus bet kokią vertės sumažėjimą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelne (nuostoliuose) 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 apskaitinė gautinų sumų vertė yra mažinama naudojant vertės sumažėjimų sąskaitą. Nuvertėjusios gautinos sumos yra nurašomos, kai jos yra įvertinamos kaip nebeatgautinos.

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar įsipareigojimo amortizuotos savikainos apskaičiavimui ir palūkanų pajamų ar sąnaudų paskirstymui per atitinkamą laikotarpį. Apskaičiuotų palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus grynaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kai įmanoma, per trumpesnę 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 tikrąja verte. Nerealizuotas pelnas ar nuostoliai (išskyrus vertės sumažėjimo nuostolius bei užsienio valiutos keitimo pelną arba nuostolius), susiję su tikrosios vertės pasikeitimu, yra apskaitomi kitų bendrųjų pajamų straipsnyje tol, kol investicijos bus parduotos ar nebus pripažintos jų vertės sumažėjimas. Tada sukauptas pelnas arba nuostoliai, anksčiau apskaityti kitų bendrųjų pajamų straipsnyje, pripažįstami pelne (nuostoliuose).

2017 m. birželio 30 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokio finansinio turto, skirto parduoti.

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas

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

Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinis turtas

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

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas. Kai vienas esamas finansinis 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 apskaitinių verčių pripažįstamas pelne (nuostoliuose).

Atsargos

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą.

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

Skolos

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

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

Finansinė ir veiklos nuoma

Nustatymas, ar sutartis yra nuomos sutartis, yra paremtas informacija sutarties pasirašymo datą. Yra vertinama, ar sutartis yra susijusi su specifiško 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.

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas, be to dėl finansinės nuomos kiekvieną ataskaitinį laikotarpį yra patiriamos finansinės sąnaudos pelne (nuostoliuose). 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 pelną (nuostolius).

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 finansinės būklės ataskaitoje yra apskaitomas priklausomai nuo jo prigimties. Veiklos nuomos pajamos yra pripažįstamos per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu pelne (nuostoliuose) kaip kitos pajamos. Visos veiklos nuomos gavėjui suteiktos nuolaidos yra pripažįstamos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį, mažinant nuomos pajamas. Pradinės tiesioginės išlaidos, patiriamos nuomos pajamoms uždirbti, yra įskaitomos į nuomojamo turto apskaitinę vertę.

Ilgalaikės išmokos darbuotojams

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

Anksčiau patirtos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno ar nuostolių ataskaitoje iš karto, kai toks įsipareigojimas yra įvertinamas. Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai pelne (nuostoliuose) 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 kitose bendrosiose pajamose.

Finansinių garantijų sutartys

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

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

Dotacijos ir subsidijos

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

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

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

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

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

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 2016 m. buvo 18 % (2015 m. – 18 %).

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 galima dengti ne daugiau nei 70 proc. apmokestinamojo pelno.

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

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

Pajamų pripažinimas

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

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

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 pelne (nuostoliuose).

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

Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto sumažėjimas vertinamas kiekvienos finansinės būklės ataskaitos data.

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 pelne (nuostoliuose). Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po nurašymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelne (nuostoliuose). Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra pripažįstama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

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

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Nefinansinio turto, išskyrus prestižą, atsargas ir atidėtąjį pelno mokestį, vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės rodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Jei tokios aplinkybės egzistuoja, yra įvertinama turto atsiperkamoji vertė. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelne (nuostoliuose). Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelne (nuostoliuose) tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai. Prestižo nuvertėjimas apskaitomas pelne (nuostoliuose).

Kito turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: turto ar srautus generuojančio vieneto tikrosios vertės, atskaičius pardavimo išlaidas, 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 apskaitinė vertė yra didesnė už jo atsiperkamąją vertę, turtas laikomas nuvertėjusiu, ir jo vertės daliai, viršijančiai atsiperkamąją vertę, apskaitomas vertės sumažėjimas.

Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES, vadovybei reikia padaryti tam tikrus sprendimus, prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui finansinių ataskaitų dieną ir kitais finansiniais metais. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą, amortizaciją, pastatų nuvertėjimą, ilgalaikės išmokas darbuotojams, prestižo vertės sumažėjimo įvertinimą, atidėtojo pelno mokesčio turto pripažinimą ir kito turto vertės sumažėjimo įvertinimą. Įvertinimai ir sprendimai yra nuolat vertinami ir priklauso nuo vadovybės patirties bei kitų veiksnių, įskaitant esamomis aplinkybėmis numatomus ateities įvykius. Apskaitinių įvertinimų pakeitimai yra apskaitomi tuo laikotarpiu, kuriuo įvertinimas yra peržiūrimas, jeigu pakeitimas turi įtakos tik tam laikotarpiui, arba pakeitimo laikotarpiu ir būsimaisiais laikotarpiais, jeigu pakeitimas turi įtakos ir esamam, ir būsiam laikotarpiui.

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.

Nustatydamą 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).

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.

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.

Poataskaitiniai įvykiai

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

15.7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Grupė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Išsigijimo vertė						
2016 m. gruodžio 31 d.	39.861.863	102.845.241	1.907.637	2.169.902	10.251.390	157.036.033
Išsigijimai	-	61.958	111.366	87.565	1.327.634	1.588.523
Perleidimai, nurašymai	(183.870)	(2.104.923)	(64.223)	(75.624)	-	(2.428.640)
Perrašymai	17.210	7.921.648	-	26.538	(7.965.396)	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	(28.206)	(20.908)	(1.299)	(1.703)	-	(52.116)
2017 m. birželio 30 d.	39.666.997	108.703.016	1.953.481	2.206.678	3.613.628	156.143.800
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2016 m. gruodžio 31 d.	9.344.931	50.977.330	1.126.245	1.638.230	-	63.086.736
Nusidėvėjimas	1.590.629	5.273.437	117.531	138.446	-	7.120.043
Perleidimai, nurašymai	(183.871)	(2.103.136)	(34.504)	(73.971)	-	(2.395.482)
Perrašymai	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	(15.796)	(17.921)	(531)	(1.440)	-	(35.688)
2017 m. birželio 30 d.	10.735.893	54.129.710	1.208.741	1.701.265	-	67.775.609
Likutinė vertė						
2016 m. gruodžio 31 d.	30.516.932	51.867.911	781.392	531.672	10.251.390	93.949.297
2017 m. birželio 30 d.	28.931.104	54.573.306	744.740	505.413	3.613.628	88.368.191

Visas Grupės nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra skirta Grupės naudojimui.

Dalis Grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių apskaitinė vertė 2017 m. birželio 30 d. lygi 66.322 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. – 69.829 tūkst. eurų), buvo įkeista bankams kaip užstatas už paskolas.

Įmonė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2016 m. gruodžio 31 d.	17.829.560	57.614.657	578.364	1.271.351	10.237.811	87.531.743
Įsigijimai	-	7.897	10.275	58.162	1.167.385	1.243.719
Perleidimai, nurašymai	(15.060)	(1.999.701)	(18.430)	(28.675)	-	(2.061.866)
Perrašymai	-	7.823.087	-	-	(7.823.087)	-
2017 m. birželio 30 d.	17.814.500	63.445.940	570.209	1.300.838	3.582.109	86.713.596
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2016 m. gruodžio 31 d.	4.084.299	32.157.604	333.419	901.218	-	37.476.540
Nusidėvėjimas	566.435	3.210.820	33.502	88.028	-	3.898.785
Perleidimai, nurašymai	(15.060)	(1.999.700)	(15.376)	(28.671)	-	(2.058.807)
Perrašymai	-	-	-	-	-	-
2017 m. birželio 30 d.	4.635.674	33.368.724	351.545	960.575	-	39.316.518
Likutinė vertė						
2016 m. gruodžio 31 d.	13.745.261	25.457.053	244.945	370.133	10.237.811	50.055.203
2017 m. birželio 30 d.	13.178.826	30.077.216	218.664	340.263	3.582.109	47.397.078

Visas Įmonės nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra skirta Įmonės naudojimui.

Dalis Įmonės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių apskaitinė vertė 2017 m. birželio 30 d. lygi 31.531 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. – 32.109 tūkst. eurų), buvo įkeista bankams kaip užstatas už paskolas.

15.8. Investicinis turtas

Grupė / Įmonė	Pastatai	Iš viso
Įsigijimo vertė		
2016 m. gruodžio 31 d.	1.048.424	1.048.424
Įsigijimai	-	-
Perleidimai	-	-
2017 m. birželio 30 d.	1.048.424	1.048.424
Sukauptas nusidėvėjimas		
2016 m. gruodžio 31 d.	244.023	244.023
Nusidėvėjimas	15.291	15.291
Perleidimai	-	-
2017 m. birželio 30 d.	259.314	259.314
Likutinė vertė		
2016 m. gruodžio 31 d.	804.401	804.401
2017 m. birželio 30 d.	789.110	789.110

15.9. Nematerialus turtas

Grupė	Žemės nuomos teisės	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Prestižas	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2016 m. gruodžio 31 d.	695.088	69.214	1.128.692	3.001.072	876.103	5.770.169
Įsigijimai	-	-	563	-	296.546	297.109
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	(91)	-	-	(91)
2017 m. birželio 30 d.	695.088	69.214	1.129.164	3.001.072	1.172.649	6.067.187
Sukaupta amortizacija						
2016 m. gruodžio 31 d.	102.976	43.983	990.876	-	688.734	1.826.569
Amortizacija	3.861	7.193	49.620	-	17.915	78.589
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	(6)	-	-	(6)
2017 m. birželio 30 d.	106.837	51.176	1.040.490	-	706.649	1.905.152
Likutinė vertė						
2016 m. gruodžio 31 d.	592.112	25.231	137.816	3.001.072	187.369	3.943.600
2017 m. birželio 30 d.	588.251	18.038	88.674	3.001.072	466.000	4.162.035

Grupės žemės nuomos teisės, kurių balansinė vertė 2017 m. birželio 30 d. buvo 588 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. – 592 tūkst. eurų), yra įkeistos gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti.

Įmonė	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2016 m. gruodžio 31 d.	69.214	653.976	269.486	992.676
Įsigijimai	-	-	93.839	93.839
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-
2017 m. birželio 30 d.	69.214	653.976	363.325	1.086.515
Sukaupta amortizacija				
2016 m. gruodžio 31 d.	43.983	551.370	167.785	763.138
Amortizacija	7.193	34.822	17.807	59.822
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-
2017 m. birželio 30 d.	51.176	586.192	185.592	822.960
Likutinė vertė				
2016 m. gruodžio 31 d.	25.231	102.606	101.701	229.538
2017 m. birželio 30 d.	18.038	67.784	177.733	263.555

15.10. Investicijos į dukterines bendroves

	Įmonė	
	2017.06.30	2016.12.31
UAB "Grigeo Baltwood"	4.655.466	4.655.466
UAB "Grigeo investicijų valdymas"	3.806.743	3.806.743
UAB "Grigeo Packaging"	2.896	2.896
UAB "Grigiškių energija"	2.896	2.896
Iš viso investicijos dukterinėse įmonėse	8.468.001	8.468.001

15.11. Gautinos sumos

	Grupė		Įmonė	
	2017.06.30	2016.12.31	2017.06.30	2016.12.31
Prekybos gautinos sumos, bendraja verte	16.101.370	11.777.250	10.601.010	7.686.604
Kitos gautinos sumos, bendraja verte	408.814	435.311	194.237	57.042
	16.510.184	12.212.561	10.795.247	7.743.646
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(209.027)	(209.027)	(57.266)	(57.266)
Iš viso trumpalaikės gautinos sumos	16.301.157	12.003.534	10.737.981	7.686.380

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

Atidėjumų abejotinoms sumoms pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį:

	Grupė		Įmonė	
	2017.06.30	2016.12.31	2017.06.30	2016.12.31
Laikotarpio pradžiai	209.027	226.208	57.266	50.231
Pasikeitimas per metus	-	12.813	-	12.813
Vertės sumažėjimo atstatymas	-	(24.216)	-	-
Nurašytos gautinos sumos	-	(5.778)	-	(5.778)
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	-	-
Laikotarpio pabaigai	209.027	209.027	57.266	57.266

15.12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Įmonė	
	2017.06.30	2016.12.31	2017.06.30	2016.12.31
Pinigai bankuose	455.163	566.924	4.228	2.122
Pinigai kasoje	61	40	-	-
Iš viso	455.224	566.964	4.228	2.122

15.13. Atsargos

	Grupė		Įmonė	
	2017.06.30	2016.12.31	2017.06.30	2016.12.31
Medžiagos	3.888.680	4.105.175	1.529.963	1.557.101
Nebaigta gamyba	1.308.129	1.138.351	739.611	529.320
Pagaminta produkcija	3.009.217	3.497.397	1.348.158	1.521.265
Atsargos kelyje	18.265	64.992	-	19.570
Išankstiniai mokėjimai	270.194	210.584	13.532	13.000
	8.494.485	9.016.499	3.631.264	3.640.256
Atimti: vertės sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės	(208.844)	(208.844)	(203.718)	(203.718)
Iš viso	8.285.641	8.807.655	3.427.546	3.436.538

Bankų paskolų įsipareigojimų užtikrinimui 2017 m. birželio 30 d. Grupė ir Įmonė buvo įkeitusios atsargų atitinkamai už 4.325 tūkst. eurų ir 1.158 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 4.691 tūkst. eurų ir 1.158 tūkst. eurų).

15.14. Įstatinis kapitalas

2017 m. birželio 30 d. akcinį kapitalą sudarė 65.700.000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 Eur. Visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2017 m. birželio 30 d. Įmonės akcininkais buvo:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Lietuvos juridiniai asmenys	31.323.659	47,7
Lietuvos fiziniai asmenys	30.294.978	46,1
Užsienio juridiniai asmenys	2.739.730	4,2
Užsienio fiziniai asmenys	1.341.633	2,0
Iš viso	65.700.000	100,0

2017 m. birželio 30 d. Įmonės akcininkai pagal šalis:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Lietuva	61.618.637	93,8
Estija	1.937.973	2,9
JAV	1.199.669	1,8
Kitos šalys	943.721	1,5
Iš viso	65.700.000	100,0

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

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 pasiekia 10 % įstatinio kapitalo.

Bendrovė į privalomąjį rezervą yra pervedusi reikalaujamus 10 % įstatinio kapitalo.

15.15. Ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos

	Grupė		Įmonė	
	2017.06.30	2016.12.31	2017.06.30	2016.12.31
Finansinės skolos turi būti gražinamos:				
Per vienerius metus	11.639.991	17.491.968	4.751.976	9.825.479
Antraisiais metais	19.911.172	12.956.618	12.031.499	7.389.961
Trečiaisiais – penktaisiais metais	13.128.773	14.501.695	3.473.684	2.533.590
	44.679.936	44.950.281	20.257.159	19.749.030
Atimti: sumas, mokėtinas per vienerius metus	(11.639.991)	(17.491.968)	(4.751.976)	(9.825.479)
Sumos, mokėtinos po vienerių metų	33.039.945	27.458.313	15.505.183	9.923.551

15.16. Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	Grupė		Įmonė	
	2017.06.30	2016.12.31	2017.06.30	2016.12.31
Prekybos mokėtinos sumos	16.699.192	18.257.849	9.992.405	9.275.669
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	2.539.045	1.948.504	1.278.114	860.654
Gauti avansai	112.856	159.829	34.287	39.610
Kitos mokėtinos sumos	887.296	844.691	280.635	380.630
Iš viso	20.238.389	21.210.873	11.585.441	10.556.563

15.17. Kitos veiklos pajamos

	Grupė		Įmonė	
	2017.01.01- 2017.06.30	2016.01.01- 2016.06.30	2017.01.01- 2017.06.30	2016.01.01- 2016.06.30
Pajamos iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo	-	284.800	-	142.400
Nuomos pajamos	19.995	41.594	15.608	35.835
Pelnas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo	301.957	62.261	172.571	17.756
Pelnas iš metalo laužo pardavimo	32.409	69.578	12.484	9.409
Draudimo kompensacijų pajamos	50.712	13.557	9.431	6.862
Kitos pajamos	99.260	52.481	282.336	56.469
Iš viso	504.333	524.271	492.430	268.731

15.18. Kitos veiklos sąnaudos

	Grupė		Įmonė	
	2017.01.01- 2017.06.30	2016.01.01- 2016.06.30	2017.01.01- 2017.06.30	2016.01.01- 2016.06.30
Sąnaudos, susijusios su turto nuoma	-	324	1.427	951
Draudiminių įvykių sąnaudos	14.756	37.006	5.089	7.328
Kitos sąnaudos	149.552	1.957	264.487	71.719
Iš viso	164.308	39.287	271.003	79.998

15.19. Nebalansiniai straipsniai

Apyvartinių taršos leidimų judėjimo lentelė už 2017 m. 1-6 mėn.:

	Kiekis, vnt.	
	Grupė	Įmonė
2016 m. gruodžio 31 d.	(7.830)	(8.790)
Paskirstyti apyvartiniai taršos leidimai	56.924	33.589
Nupirkti apyvartiniai taršos leidimai	-	-
Panaudoti apyvartiniai taršos leidimai	(9.895)	(3.446)
Parduoti apyvartiniai taršos leidimai	-	-
2017 m. birželio 30 d.	39.199	21.353

15.20. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai

Per 2017 m. 1-6 mėn. nebuvo teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesų, galinčių turėti ar turėjusių įtakos AB „Grigeo“ finansinei būklei.