

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi LR vertybinių popierių įstatymo 12 straipsnio 2 dalies nuostatomis ir Lietuvos banko informacijos atskleidimo taisyklėmis, mes – AB „Grigeo“ prezidentas Gintautas Pangonis ir finansų direktorius Vidmantas Mačiukas, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, 2019 m. metinė konsoliduota finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal taikomus buhalterinės apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo emitento ir bendrą konsoliduotų įmonių turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius, pinigų srautus, kad konsoliduotame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, emitento ir bendra konsoliduotų įmonių būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

AB „Grigeo“ Prezidentas



Gintautas Pangonis

AB „Grigeo“ Finansų direktorius



Vidmantas Mačiukas





AB „Grigeo“

KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS,
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE,
PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS	8
PELNO AR NUOSTOLIŲ IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS	10
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS	12
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS	14
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	16
1. Bendroji informacija	16
2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka	19
3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas	34
4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	39
5. Nematerialusis turtas	42
6. Investicinis turtas	45
7. Atsargos	46
8. Gautinos sumos	46
9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	48
10. Įstatinis kapitalas ir rezervai	48
11. Kapitalo valdymas	49
12. Dotacijos ir subsidijos	50
13. Paskolos	50
14. Nuomos įsipareigojimai	53
15. Ilgalaiškės išmokos darbuotojams	53
16. Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	54
17. Segmentų informacija	54
18. Pardavimo savikaina	54
19. Pardavimo pajamos	56
20. Kitos veiklos pajamos	58
21. Kitos veiklos sąnaudos	58
22. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	58
23. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	59
24. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos	59
25. Pelno mokestis	60
26. Pagrindinis ir sumažintas pelnas vienai akcijai	63
27. Dividendai vienai akcijai	63
28. Pakoreguotas pelnas neatskaičius palūkanų, mokesčių, nusidėvėjimo ir amortizacijos (pakoreguota EBITDA)	63
29. Susijusių šalių sandoriai	64
30. Nebalansiniai straipsniai ir neapibrėžti įsipareigojimai	65
31. Poataskaitiniai įvykiai	66
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	69
VALDYSENOS KODEKSAS	90

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Grigeo“ akcininkams

Išvada dėl atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų audito

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome AB „Grigeo“ (toliau – Įmonė) atskirų finansinių ataskaitų ir AB „Grigeo“ ir jos dukterinių įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą. Įmonės atskiras ir Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas sudaro:

- 2019 m. gruodžio 31 d. atskira ir konsoliduota finansinės būklės ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskira ir konsoliduota pelno ar nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskira ir konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskira ir konsoliduota pinigų srautų ataskaita,
- atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, išskyrus mūsų išvados skyriuje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ pateikto dalyko poveikį konsoliduotoms ataskaitoms, pridėtos atskiros ir konsoliduotos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės ir Grupės 2019 m. gruodžio 31 d. nekonsoliduotą bei konsoliduotą finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų jų nekonsoliduotus ir konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus ir nekonsoliduotus bei konsoliduotus pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje („ES TFAS“).

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Kaip atskleista aiškinamojo rašto 31 pastaboje, 2020 m. sausio mėn. viena iš Grupės patrunuojamų įmonių sužinojo apie Klaipėdos apygardos prokuratūros pradėtą ikiteisminį tyrimą, įtariant patrunuojamą įmonę kelerius metus iki 2020 m. sausio išleidžiant nevalytas nuotekas ir taip pažeidžiant atitinkamus aplinkos apsaugos įstatymų reikalavimus. Mūsų nuomone, dėl patrunuojamos įmonės praeities veiksmų 2019 m. gruodžio 31 d. egzistuoja įsipareigojimas ir tikėtina, kad jo įvykdymui reikės panaudoti turimus ekonominius išteklius, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinama ir tikėtina reikšminga. 37-asis TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas“ reikalauja, kad tokiomis aplinkybėmis vadovybė įvertintų ir pripažintų atidėjinį kompensavimo išlaidoms, žalos atlyginimui, susijusiems mokesčiams ir baudoms. Tačiau tai datai joks atidėjinys įvertintas ir pripažintas nebuvo. Mes neturėjome praktinių galimybių nustatyti šio dalyko kiekybinio poveikio konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms, įskaitant reikiamus koregavimus 2019 m. gruodžio 31 d. atidėjinių ir nuosavo kapitalo sumoms, bei tą dieną pasibaigusių metų veiklos sąnaudų ir grynojo rezultato sumoms.

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės ir Grupės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikėmės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų sąlyginei nuomonei pagrįsti.

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomonę, pareikštą dėl šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame. Be skyriuje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašyto dalyko nustatėme, kad žemiau aprašytas dalykas yra pagrindinis audito dalykas, kuris turi būti pateiktas mūsų išvadoje.

Prestižo vertės sumažėjimas (konsoliduotos finansinės ataskaitos)

Prestižo apskaitinė vertė konsoliduotose finansinėse ataskaitose 2019 m. gruodžio 31 d.: 3 001 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d.: 3 001 tūkst. eurų); vertės sumažėjimo nuostoliai 2019 m. gruodžio 31 d.: nebuvo (2018 m. gruodžio 31 d.: nebuvo).

Žr. 2.4. pastabą (apskaitos politika) ir 5 pastabą (finansiniai atskleidimai).

Pagrindinis audito dalykas	Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu
2010 m. įsigijus AB „Grigeo Klaipėda“, Grupė pripažino prestižą, kuris 2019 m. gruodžio 31 d. apskaitytas 3 001 tūkst. eurų suma. Remiantis atitinkamomis finansinės atskaitomybės standartų nuostatomis, privaloma kasmet atlikti pinigų kuriančių vienetų (toliau – PKV), kuriems priskirtas prestižas, vertės sumažėjimo įvertinimą. Kaip atskleista 5 pastaboje, remdamasi šių metų įvertinimu, Grupė vertės sumažėjimo nepripažino. Atliekant kasmetinį vertės sumažėjimo testavimą, vadovybė priima sprendimus priskirdama prestižą ir kitą ilgalaikį turtą PKV. Testuojant taikomas kompleksinis naudojimo vertės modelis, paremtas koreguotais praeities rezultatais bei prielaidomis, kurios grindžiamos eile vidinių bei išorinių šaltinių. Tenka priimti reikšmingus sprendimus darant modelyje taikomu prognozių prielaidas, įskaitant numatomus pinigų srautus, augimo normas ir diskonto normas. Sprendžiant dėl diskonto normos reikia įvertinti, jog ji tinkamai atspindėtų rizikas, susijusias su PKV, kurio vertės sumažėjimas yra testuojamas, pinigų srautais. Sudėtingiems modeliams, kuriuose naudojama į ateitį orientuota informacija, paprastai būdinga didesnė vadovybės šališkumo, klaidų ir nenuoseklaus taikymo rizika. Dėl šių sąlygų reikalingas mūsų papildomas dėmesys atliekant auditą, ypač siekiant spręsti klausimus, susijusius su prielaidose naudotų šaltinių objektyvumu ir jų nuosekliu taikymu. Dėl minėtų veiksmų šią sritį laikėme pagrindiniu audito dalyku.	Be kitų procedūrų, kur reikia pasitelkdamiesi mūsų vertinimo specialistais, mes atlikome tokias audito procedūras: — Apsvarstėme Grupės kasmetinio vertės sumažėjimo testui taikyto naudojimo vertės modelio („vertės sumažėjimo modelį“) atitiktį taikytiniams finansinės atskaitomybės standartų reikalavimams; — Patikrinome vertės sumažėjimo modelio vidinį nuoseklumą, įskaitant matematinį skaičiavimų teisingumą. Testavome su vertės sumažėjimus susijusias Grupės vidaus kontroles; — Patikrinome turto priskyrimą PKV, remdamiesi mūsų supratimu apie Grupės veiklą bei verslo vienetus; — Įvertinome Grupės prognozių sudarymo kokybę palygindami istorines prognozes su faktiniais rezultatais, be to, sulyginome vertės sumažėjimo modelyje naudotas pinigų srautų projekcijas su vadovybės patvirtintomis prognozėmis; — Atsižvelgdami į turimas žinias apie Grupę, praeities rezultatus, verslą ir klientus, taip pat ir žinias apie verslo sektorių, analizavome reikšmingas pinigų srautų ir augimo prielaidas. Atlikdami procedūras mes: • Vertinome taikytos diskonto normos tinkamumą atsižvelgiant į viešai prieinamus rinkos duomenis, pakoreguotus Grupei ir verslo sektoriui taikytiniais rizikos faktoriais;

	• Svarstėme prielaidų, susijusių su busimomis produkcijos ir žaliavų kainomis, laukiamais pardavimais, gamybos apimtimis ir veiklos kaštais, pagrįstumą, atsižvelgiant į viešą informaciją, rinkos apžvalgas ir Grupės vidinius dokumentus; • Tikrinome augimo normos prielaidas remdamiesi Grupės praeities rezultatais, patvirtintais planais, mūsų patirtimi apie jų pasiekiamumą ekonominėje aplinkoje; • Vertinome kitų svarbių makroekonominių prielaidų tinkamumą, atsižvelgdami į viešai prieinamus rinkos duomenis; — Analizavome vertės sumažėjimo modelio rezultatų jautrumą pagrindinių prielaidų, tokių kaip augimo normos ir diskonto normos, pasikeitimams, siekdami nustatyti didesnės vadovybės šališkumo ir nenuoseklus taikymo rizikos prielaidas; — Įvertinome su vertės sumažėjimu susijusių atskleidimų konsoliduotose finansinėse ataskaitose atitiktį finansinės atskaitomybės standartų reikalavimams.
--	---

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta konsoliduotame metiniame pranešime, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą ir Socialinės atsakomybės ataskaitą, tačiau ji neapima atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie atskiras ir konsoliduotas finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsisvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai atskirose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose, ar mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji neatrodo kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą.

Kaip aprašyta aukščiau pateiktame skyriuje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ Grupė neįvertino ir nepripažino atidėjinio, susijusio su vienoje patronuojamoje įmonėje vykstančiu ikiteisminiu aplinkosaugos tyrimu. Mūsų vertinimu, dėl šio dalyko kita informacija yra reikšmingai iškraipyta sumose ir kituose straipsniuose, kuriems šis dalykas daro poveikį.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar konsoliduotame metiniame pranešime, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų atskiras ir konsoliduotas finansines ataskaitas bei ar konsoliduotas metinis pranešimas, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Konsoliduotame metiniame pranešime, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Konsoliduotas metinis pranešimas, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių grupių konsoliduotos finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Be to, mes privalome patikrinti, ar konsoliduotame metiniame pranešime buvo pateikta Socialinės atsakomybės ataskaita. Jei nustatome, kad Socialinės atsakomybės ataskaita nebuvo pateikta, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už atskiras ir konsoliduotas finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, parengimą ir teisingą pateikimą pagal ES TFAS, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina atskiroms ir konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama atskiras ir konsoliduotas finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės ir Grupės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ir/ar Grupę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės atskirų ir Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar atskiros ir konsoliduotos finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis atskiromis ir konsoliduotomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės ir Grupės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės ir/ar Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus atskirose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė ir/ar Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.

- Įvertiname bendrą atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar atskirose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.
- Surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar verslo veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Mes atsakome tik už mūsų pareikštą audito nuomonę.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Taip pat pateikiame už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informuojame apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

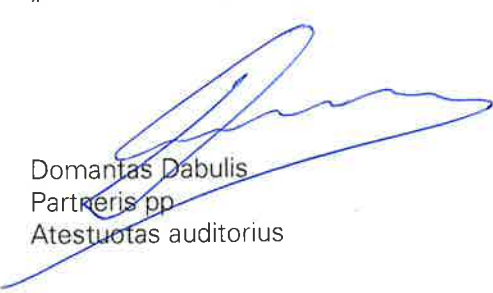
Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu 2012 m. balandžio 25 d. buvome pirmą kartą paskirti atlikti Įmonės atskirų ir Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Įmonės atskirų ir Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu atnaujinamas kas dvejus metus ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 8 metai.

Patvirtiname, kad skyriuje „Sąlyginė nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme Įmonei ir Grupei ir jų Audito komitetui.

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Įmonei ir Grupei suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų.

Per 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus be atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų audito paslaugų, mes suteikėme su kainodaros dokumentavimo parengimu susijusias paslaugas ir vertimo paslaugas.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Domantas Dabulis
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2020 m. liepos 13 d.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	4	76.273.764	74.649.120	29.181.575	31.277.363
Investicinis turtas	6	1.520.839	1.231.100	1.520.839	1.231.100
Nematerialusis turtas	5	3.797.777	4.483.885	520.883	548.138
Investicijos į dukterines bendroves	1	-	-	25.150.705	8.468.001
Investicijos į kitas įmones		487	487		-
Ilgalaikės gautinos sumos	8	94.101	143.450	91.205	35.190
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	25	768.956	2.030.564	377.066	1.294.269
Ilgalaikio turto iš viso		82.455.924	82.538.606	56.842.273	42.854.061
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	7	10.142.424	11.738.074	4.355.836	4.605.315
Gautinos sumos	8	15.041.302	15.864.654	8.386.267	7.572.137
Kitas trumpalaikis turtas		235.713	256.603	155.533	216.384
Avansinis pelno mokestis		-	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	8.648.601	4.950.151	1.581.080	1.515
Perleidžiamas turtas	1		-		14.886.660
Trumpalaikio turto iš viso		34.068.040	32.809.482	14.478.716	27.282.011
TURTO IŠ VISO		116.523.964	115.348.088	71.320.989	70.136.072

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Pas- tabos	Grupė		Bendrovė	
		2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Įstatinis kapitalas	10	19.053.000	19.053.000	19.053.000	19.053.000
Akcijų priedai	10	1.118.906	1.118.906	1.118.906	1.118.906
Privalomasis rezervas	10	1.905.300	1.905.300	1.905.300	1.905.300
Rezervas savoms akcijoms įsigyti		-	-	-	-
Apsidraudimo rezervas		(17.227)	(75.292)	(11.792)	(43.029)
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas		(1.794.676)	(2.144.191)	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		55.986.052	46.379.729	30.002.167	16.762.776
Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės savininkams		76.251.355	66.237.452	52.067.581	38.796.953
Nekontroliuojanti dalis		618.548	648.602	-	-
Nuosavo kapitalo iš viso		76.869.903	66.886.054	52.067.581	38.796.953
Įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai					
Dotacijos ir subsidijos	12	1.494.097	2.261.848	1.101.041	1.620.546
Ilgalaikės paskolos	13	5.176.637	11.612.637	2.836.257	2.884.477
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	14	2.767.798	-	829.594	-
Paskolos iš dukterinių įmonių		-	-	1.028.658	1.014.158
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	25	-	-	-	-
Finansinių instrumentų tikroji vertė	13	33.002	75.292	11.792	27.254
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	15	155.737	152.709	67.604	80.760
Ilgalaikės prekybos skolos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		4.985	-	-	-
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso		9.632.256	14.102.486	5.874.946	5.627.195
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	13	11.029.287	9.917.226	3.270.674	3.284.954
Trumpalaikės paskolos	13	-	2.421.396		2.340.843
Nuomos įsipareigojimai	14	34.253	12.072	235.373	6.162
Paskolos iš dukterinių įmonių		-	-	-	800.139
Mokėtinas pelno mokestis		249.435	50.826	-	-
Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	16	18.708.830	21.958.028	9.872.415	10.968.106
Įsipareigojimai, susiję su perleidžiamu turtu	1	-	-	-	8.311.720
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso		30.021.805	34.359.548	13.378.462	25.711.924
Įsipareigojimų iš viso		39.654.061	48.462.034	19.253.408	31.339.119
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		116.523.964	115.348.088	71.320.989	70.136.072

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas 2020 m. liepos 13 d. sudarė vadovybė ir pasirašė:


Gintautas Pangonis
Prezidentas


Vidmantas Mačiukas
Finansų direktorius

PELNO AR NUOSTOLIŲ IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Pardavimo pajamos	17,19	140.273.708	142.545.545	65.059.878	82.478.639
<i>Tęsiamos veiklos</i>		-	-	-	58.357.327
<i>Perkeliamos veiklos</i>		-	-	-	24.121.312
Pardavimų savikaina	18	(106.866.135)	(112.732.185)	(51.909.439)	(72.090.832)
<i>Tęsiamos veiklos</i>		-	-	-	(51.573.548)
<i>Perkeliamos veiklos</i>		-	-	-	(20.517.284)
Bendrasis pelnas		33.407.573	29.813.360	13.150.439	10.387.807
Kitos veiklos pajamos	20	1.855.830	1.524.841	1.966.023	1.284.712
<i>Tęsiamos veiklos</i>		-	-	-	1.284.712
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	22	(11.118.777)	(10.316.679)	(5.282.921)	(6.649.568)
<i>Tęsiamos veiklos</i>		-	-	-	(4.759.658)
<i>Perkeliamos veiklos</i>		-	-	-	(1.889.910)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	23	(6.467.280)	(5.906.657)	(3.107.662)	(3.055.343)
<i>Tęsiamos veiklos</i>		-	-	-	(2.152.318)
<i>Perkeliamos veiklos</i>		-	-	-	(903.025)
Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai		-	(4.243)	-	(2.553)
Kitos veiklos sąnaudos	21	(452.076)	(353.191)	(358.739)	(237.564)
<i>Tęsiamos veiklos</i>		-	-	-	(237.564)
Veiklos pelnas		17.225.270	14.757.431	6.367.140	1.727.491
Finansinės veiklos pajamos	24	68.056	13.017	12.931.653	249.726
<i>Tęsiamos veiklos</i>		-	-	-	249.726
<i>Perkeliamos veiklos</i>		-	-	-	-
Finansinės veiklos sąnaudos	24	(1.445.681)	(491.557)	(1.200.199)	(252.284)
<i>Tęsiamos veiklos</i>		-	-	-	(198.963)
<i>Perkeliamos veiklos</i>		-	-	-	(53.321)
Pelnas prieš apmokestinimą		15.847.645	14.278.891	18.098.594	1.724.933
Pelno mokestis	25	(2.222.856)	68.287	(917.203)	1.046.327
<i>Tęsiamos veiklos</i>		-	-	-	1.046.327
GRYNASIS PELNAS		13.624.789	14.347.178	17.181.391	2.771.260
<i>Tęsiamos veiklos</i>		-	-	-	2.013.488
<i>Perkeliamos veiklos</i>		-	-	-	757.772

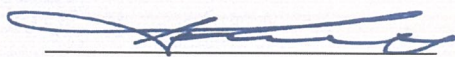
(tęsinys kitame puslapyje)

PELNO AR NUOSTOLIŲ IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Kitos bendrosios pajamos					
Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelną arba nuostolius		-	-	-	-
Straipsniai, kurie yra arba kuriuos galima pergrupuoti į pelną arba nuostolius		407.580	116.706	31.237	24.802
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		349.515	71.674	-	-
Pinigų srautų apsidraudimas – veiksminga tikrosios vertės pokyčio dalis		58.065	45.032	31.237	24.802
Iš viso bendrųjų pajamų, atėmus mokesčius		14.032.369	14.463.884	17.212.628	2.796.062
Grynasis pelnas, priskirtinas:					
Bendrovės akcininkams		13.508.422	14.062.390	17.181.391	2.771.260
Nekontroliuojančiai daliai		116.367	284.788	-	-
		13.624.789	14.347.178	17.181.391	2.771.260
Bendrosios pajamos, priskirtinos:					
Bendrovės akcininkams		13.916.002	14.177.608	17.212.628	2.796.062
Nekontroliuojančiai daliai		116.367	286.276	-	-
		14.032.369	14.463.884	17.212.628	2.796.062
Pagrindinis ir sumažintas pelnas vienai akcijai	26	0,21	0,21	0,26	0,04
<i>Tęsiamos veiklos</i>			-		0,03
<i>Perkeliamos veiklos</i>			-		0,01
Pakoreguotas pelnas neatskaičius palūkanų, mokesčių, nusidėvėjimo ir amortizacijos (pakoreguota EBITDA)	28	28.603.187	28.112.875	11.587.850	9.285.701
<i>Tęsiamos veiklos</i>		-	-	-	7.001.437
<i>Perkeliamos veiklos</i>		-	-	-	2.284.264

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas 2020 m. liepos 13 d. sudarė vadovybė ir pasirašė:


Gintautas Pangonis
Prezidentas


Vidmantas Mačiukas
Finansų direktorius

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS

Grupė	Nuosavas kapitalas, priskirtinas patrunuojančiosios bendrovės savininkams								Nekon- trolluojanti dalis	Nuosavo kapitalo iš viso:
	Istatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalo- masis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Apsi- drau- dimo rezer- vas	Užsienio valiutos perskai- čiavimo rezervas	Nepa- skirsty- tasis pelnas	Iš viso:		
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	19.053.000	1.118.906	1.905.300	1.000.000	(120.324)	(2.214.377)	35.259.339	56.001.844	425.395	56.427.239
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	-	-	14.062.390	14.062.390	284.788	14.347.178
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	45.032	70.186	-	115.218	1.488	116.706
Iš viso bendrujų pajamų (sąnaudų)	-	-	-	-	45.032	70.186	14.062.390	14.177.608	286.276	14.463.884
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	-	-	-	(1.000.000)	-	-	1.000.000	-	-	-
Pervedimas į privalomąjį rezervą	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	-	-	(3.942.000)	(3.942.000)	-	(3.942.000)
Sandoriai su Bendrovės savininkais	-	-	-	(1.000.000)	-	-	(2.942.000)	(3.942.000)	-	(3.942.000)
Sandoriai su nekontroliuo- jančia dalimi	-	-	-	-	-	-	-	-	(63.069)	(63.069)
2018 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	-	(75.292)	(2.144.191)	46.379.729	66.237.452	648.602	66.886.054
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	-	-	13.508.422	13.508.422	116.367	13.624.789
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	58.065	349.515	-	407.580	-	407.580
Iš viso bendrujų pajamų (sąnaudų)	-	-	-	-	58.065	349.515	13.508.422	13.916.002	116.367	14.032.369
Patvirtinti dividendai (26 pastaba)	-	-	-	-	-	-	(3.942.000)	(3.942.000)	-	(3.942.000)
Sandoriai su Bendrovės savininkais	-	-	-	-	-	-	(3.942.000)	(3.942.000)	-	(3.942.000)
Sandoriai su nekontroliuo- jančia dalimi	-	-	-	-	-	-	39.901	39.901	(146.421)	(106.520)
2019 m. gruodžio 31d	19.053.000	1.118.906	1.905.300	-	(17.227)	(1.794.676)	55.986.052	76.251.355	618.548	76.869.903

(tęsinys kitame puslapyje)

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

Bendrovė	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Apsidraudimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Nuosavo kapitalo iš viso:
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	19.053.000	1.118.906	1.905.300	1.000.000	(67.831)	16.933.516	39.942.891
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	-	2.771.260	2.771.260
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	24.802	-	24.802
Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų)	-	-	-	-	24.802	2.771.260	2.796.062
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	-	-	-	(1.000.000)	-	1.000.000	-
Patvirtinti dividendai (26 pastaba)	-	-	-	-	-	(3.942.000)	(3.942.000)
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	-	-	-	-	-
Sandoriai su Bendrovės savininkais	-	-	-	(1.000.000)	-	(2.942.000)	(3.942.000)
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	19.053.000	1.118.906	1.905.300	-	(43.029)	16.762.776	38.796.953
2018 m. gruodžio 31 d. perskačiuota	19.053.000	1.118.906	1.905.300	-	(43.029)	16.762.776	38.796.953
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	-	17.181.391	17.181.391
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	31.237	-	31.237
Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų)	-	-	-	-	31.237	17.181.391	17.212.628
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	-	-	-	-	-	-	-
Patvirtinti dividendai (26 pastaba)	-	-	-	-	-	(3.942.000)	(3.942.000)
Sandoriai su Bendrovės savininkais	-	-	-	-	-	(3.942.000)	(3.942.000)
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	19.053.000	1.118.906	1.905.300	-	(11.792)	30.002.167	52.067.581

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas 2020 m. liepos 13 d. sudarė vadovybė ir pasirašė:


Gintautas Pangonis
Prezidentas


Vidmantas Maciukas
Finansų direktorius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS

	Pas- tabos	Grupė		Bendrovė	
		2019 m.	2018 m. (koreguota)	2019 m.	2018 m.
Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos					
Pelnas prieš apmokestinimą		15.847.645	14.278.891	18.098.594	1.724.933
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas					
Nusidėvėjimas ir amortizacija, įskaitant subsidijas		11.377.917	13.355.444	5.220.710	7.558.210
Finansinių (pajamų) sąnaudų eliminavimas	24	1.377.625	478.540	(11.731.454)	2.558
Nuostoliai (pelnas) iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo ir nurašymo		(217.519)	(185.412)	(77.816)	(174.866)
Kitų investicijų vertės sumažėjimas		-	58.936	-	58.936
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	8	(31.016)	4.243	(59.819)	2.553
		28.354.652	27.990.642	11.450.215	9.172.324
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai					
Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		908.702	(938.334)	(810.326)	(960.961)
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		1.595.650	(1.898.309)	249.480	(960.315)
Kito turto (padidėjimas) sumažėjimas		20.890	120.988	60.851	91.649
Prekybos ir kitų įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(4.188.599)	2.052.567	(1.962.774)	3.401.439
		(1.663.357)	(663.088)	(2.462.769)	1.571.812
(Sumokėtos) palūkanos		(342.702)	(501.443)	(143.922)	(249.773)
(Sumokėtas) pelno mokestis		(604.658)	(353.480)	-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		25.743.935	26.472.631	8.843.524	10.494.363

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Pas- tabos	Grupė		Bendrovė	
		2019 m.	2018 m. (koreguota)	2019 m.	2018 m.
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto įsigijimas	4, 5, 6	(10.826.199)	(6.741.443)	(2.945.629)	(4.838.617)
Dukterinių įmonių įsigijimas		-	-	(1.065.600)	-
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimas		751.043	206.508	153.162	176.989
Gautos dotacijos ir subsidijos	12	-	-	-	-
Gauti dividendai		-	-	3.900.000	245.243
Nekontroliuojančios dalies įsigijimas		-	-	-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(10.075.156)	(6.534.935)	41.933	(4.416.385)
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Dividendų (išmokėjimas)		(4.025.550)	(3.894.867)	(3.879.129)	(3.863.009)
Paskolų (grąžinimas)		(10.723.939)	(13.998.162)	(4.062.955)	(7.154.233)
Paskolų gavimas		5.400.000	2.082.614	4.000.000	2.082.614
Kredito linijų gavimas (grąžinimas)		(2.421.396)	493.362	(2.340.843)	1.122.785
Gautos (grąžintos) paskolos iš dukterinių ir susijusių įmonių		-	-	(800.139)	1.800.000
Nuomos (mokėjimai)		(199.444)	(209.197)	(222.826)	(66.763)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(11.970.329)	(15.526.250)	(7.305.892)	(6.078.606)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		3.698.450	4.411.446	1.579.565	(628)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		4.950.151	538.705	1.515	2.143
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		8.648.601	4.950.151	1.581.080	1.515
Papildoma pinigų srautų informacija:					
Nepiniginė investicinė veikla:					
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimai, įsigyti nuomos būdų		-	-	-	-
Metų pabaigoje apskaityta mokėtina suma už nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimą		304.269	560.888	155.629	426.860

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Šias finansines ataskaitas 2020 m. liepos 13 d. sudarė vadovybė ir pasirašė:



Gintautas Pagonis
Prezidentas



Vidmantas Mačiukas
Finansų direktorius

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji informacija

AB „Grigeo“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje 1991 m. gegužės 23 d. registruota akcinė bendrovė. Bendrovė užsiima tualetinio popieriaus, popierinių rankšluosčių, popierinių gamyba. Grigiškių popieriaus fabrikas įkurtas 1823 m.

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

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

Bendrovės vienos akcijos nominali vertė yra 0,29 euro (dvidešimt devyni centai), o Bendrovės įstatinio kapitalo dydis yra 19.053.000 eurų (devyniolika milijonų penkiasdešimt trys tūkstančiai eurų).

2019 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 869 (2018 m. gruodžio 31 d. – 844). 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 295 (2018 m. gruodžio 31 d. – 410).

Grupės struktūra

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. AB „Grigeo“ grupę sudarė AB „Grigeo“ ir žemiau nurodytos dukterinės įmonės (toliau – Grupė):

Pavadinimas	2019 m.				2018 m.		Adresas	Pagrindinė veikla
	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis (savikaina)	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (100 %)	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis (savikaina)		
Bendrovės tiesiogiai valdomos dukterinės įmonės:								
UAB „Grigeo Baltwood“	100 %	4.655.466	384.529	6.783.162	100 %	4.655.466	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Medienos plaušo plokščių gamyba.
UAB „Grigeo Recycling“	100 %	1.065.600	474.208	2.326.177	100 %	-	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Antrinių žaliavų surinkimas ir paruošimas perdirbimui.
UAB „Naujieji Verkiai“	100 %	-	(11)	(16.779)	100 %	-	Popieriaus g. 15, Vilnius, Lietuva	Nekilnojamojo turto statyba ir plėtra.
UAB „Grigeo investicijų valdymas“	100 %	19.426.743	3.821.501	31.907.910	100 %	3.806.743	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Investicinė veikla ir įmonių valdymas.
UAB „Grigiškių energija“	100 %	2.896	-	33	100 %	2.896	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Šilumos gamyba ir pardavimas. 2019 m. ir 2018 m. veiklos nevykdė.
UAB „Grigeo Packaging“	-	-	-	-	100%	2.896	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Gofruoto kartono ir pakuotės gamyba.
Iš viso:		25.150.705				8.468.001		

1. Bendroji informacija (tęsinys)

Pavadinimas	2019 m.				2018 m.		Adresas	Pagrindinė veikla
	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis (savikaina)	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (100 %)	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis (savikaina)		
Bendrovės netiesiogiai valdomos dukterinės įmonės:								
AB „Grigeo Klaipėda“	97,67 %	-	4.564.229	28.623.408	97,67 %	-	Nemuno g. 2, Klaipėda, Lietuva	Kartono ir kartoninio korio užpildo gamyba.
UAB „Grigeo Packaging“	100 %	-	1.981.646	17.192.644	-	-	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Gofruoto kartono ir pakuotės gamyba.
AT „Mena Pak“	100 %	-	555.607	2.366.750	95,64 %	-	Koševovo g. 6, Černigovo raj., Mena, Ukraina	Gofruoto kartono ir pakuotės gamyba.
SIA „Grigeo Recycling“	100 %	-	(103.472)	(100 787)	100 %	-	Ēdoles iela 5, Ryga, Latvija	Antrinių žaliavų surinkimas ir paruošimas perdirbimui.

Nekontroliuojanti dalis susidaro iš 2,33% AB „Grigeo Klaipėda“ akcijų, nepriklausančių Bendrovės savininkams (2018 m. gruodžio 31 d. nekontroliuojanti dalis dar buvo AT „Mena Pak“ įmonėje, kuri per 2019 m. buvo nupirkta). 2019 m. nekontroliuojančios dalies pokyčiai susiję su jai priskiriama rezultato dalimi bei AB „Grigeo Klaipėda“ turėtos netiesioginės investicijos perleidimu. 2019 m. AB „Grigeo Klaipėda“ nekontroliuojančiajai daliai išmokėjo 53.421 Eur dividendų (2018 metais - 36.627 Eur.).

Pagrindiniai AB „Grigeo Klaipėda“ finansiniai rodikliai:

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis turtas	31.623.907	32.783.420
Trumpalaikis turtas	10.176.064	13.428.433
TURTAS VISO	41.799.971	46.211.853
Nuosavybė	28.623.408	28.059.219
Įsipareigojimai	13.176.563	18.152.634
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI VISO	41.799.971	46.211.853
Grynasis pelnas	4.564.299	11.726.589
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	10.623.784	13.733.953
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(1.694.912)	(941.316)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(9.262.594)	(8.432.229)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	4.653.292	292.884
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	4.319.570	4.653.292

Grupės pokyčiai 2019 m. ir 2018 m.

UAB „Grigeo Packaging“

2018 m. spalio 26 d. AB „Grigeo“ valdyba, atsižvelgdama į augančias AB „Grigeo“ gofruotojo kartono gamybos bei pardavimo apimtis, siekdama užtikrinti efektyvesnį šio verslo valdymą, tolimesnę jo plėtrą ir didinti šio verslo pelningumą, priėmė sprendimą dėl AB „Grigeo“ verslo dalies – gofruotojo kartono gamybos verslo (toliau – Verslas) – perleidimo savo 100 proc. valdomai dukterinei bendrovei UAB „Grigeo Packaging“, mainais už naujai išleidžiamas UAB „Grigeo Packaging“ akcijas.

1. Bendroji informacija (tęsinys)

2019 m. sausio 2 d. AB „Grigeo“ perleido verslo dalį – gofruotojo kartono gamybos verslą savo 100 proc. valdomai dukterinei bendrovei UAB „Grigeo Packaging“, Verslo perleidimas UAB „Grigeo Packaging“ buvo įgyvendintas didinant UAB „Grigeo Packaging“ įstatinį kapitalą, visą naują akcijų emisiją AB „Grigeo“ apmokėjo nepiniginiu įnašu – Verslu, kaip turto, teisių ir įsipareigojimų kompleksu, organizaciniu požiūriu sudarančiu autonomišką ekonominę vienetą, mainais gavo naujas paprastas vardines UAB „Grigeo Packaging“ akcijas. Perleistas Verslas nepriklausomo vertintojo buvo įvertintas 15.200.000 eurų verte. Perleidusi akcijas Bendrovė uždirbo 8.609 tūkst. eurų pelną (žr. 24 pastabą).

2019 m. rugpjūčio mėn. AB „Grigeo“ kaip vienintelis akcininkas priėmė sprendimą, ir UAB „Grigeo investicijų valdymas“ padidino įstatinį kapitalą nuo 3.709.776 eurų iki 19.329.776 eurų, išleisdama 15.620.000 vnt. Naujų akcijų emisiją. AB „Grigeo“ už naujai išleistas akcijas apmokėjo UAB „Grigeo investicijų valdymas“ nuosavybės teise priklausančiu įnašu – 15.202.900 vnt. vieno euro vertės UAB „Grigeo Packaging“ akcijomis. Perleidus akcijas Bendrovė uždirbo 417.100 eurų pelną (žr. 24 pastabą).

2018 m. pajamos už taršos leidimų pardavimus pinigų srautų ataskaitoje perkeltos iš straipsnio „Investicinės veiklos pinigų srautai“ į straipsnį „Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos“ (Bendrovės – 693.300 eurų, Grupės – 845.650 eurų). Šis pakeitimas neturėjo įtakos pelno ar nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitai ir balansui.

Verslo perkėlimas atvaizduotas finansinės būklės ir pelno ar nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

Bendrovė	2018 m.
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	9.073.311
Nematerialus turtas	2.084
Ilgalaikės gautinos	26.571
Atidėto pelno mokesčio turtas	1.045.746
Atsargos	867.651
Gautinos sumos	3.871.297
Perleidžiamas turtas iš viso	14.886.660

Bendrovė	2018 m.
Ilgalaikės paskolos	4.432.615
Finansiniai instrumentai	15.775
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	12.715
Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.850.615
Perleidžiami įsipareigojimai, susiję su perleidžiamu turtu iš viso	8.311.720

Žemiau lentelėje pateikiame perkeliama Verslo pinigų srautų informaciją:

Bendrovės perkeliama verslo pinigų srautai	2018 m.
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	2.288.018
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(2.807.511)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	519.493
Grynųjų pinigų (sumažėjimas) / padidėjimas	-

AB „Grigeo“ valdybos nuomone, gofruotojo kartono gamybos verslo koncentravimas atskiroje bendrovėje leis užtikrinti dar didesnę šio verslo valdymo aiškumą ir efektyvumą bei trumpuoju laikotarpiu neturės reikšmingos įtakos AB „Grigeo“ įmonių grupės finansiniams rodikliams.

UAB „Grigeo Recycling“

2019 m. rugpjūčio 13 d. Bendrovė už 1.065.600 eurų įsigijo 50 proc. UAB „Grigeo Recycling“ akcijų. Akcijas įsigijo iš Grupės įmonių - 39,19 proc. iš AB „Grigeo Klaipėda“ ir 10,81 proc. iš UAB „Grigeo investicijų valdymas“. Likusias akcijas iš AB „Grigeo Klaipėda“ įsigijo UAB „Grigeo investicijų valdymas“.

Akcijų pirkimo – pardavimo kainą nustatė nepriklausomas turto vertintojas. 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė tiesiogiai ir netiesiogiai valdė 100 proc. UAB „Grigeo Recycling“ akcijų.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES) ir galiojusius 2019 m. gruodžio 31 d.

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

Bendrovės vadovybė sudarė šias finansines ataskaitas 2020 m. liepos 13 d. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės parengti naujas finansines ataskaitas.

Apskaitos politikos pakeitimai

Nuo 2019 m. sausio 1 d. Įmonė pradėjo taikyti 16-ąjį TFAS „Nuoma“. Nemažai kitų naujų standartų taip pat įsigaliojo nuo 2019 m. sausio 1 d., tačiau jie neturi reikšmingos įtakos Įmonės finansinėms ataskaitoms.

Įmonė 16-ąjį TFAS taikė naudodama retrospektyvų metodą, pagal kurį sukaupia įtaka pirminio pripažinimo metu 2019 m. sausio 1 d. pripažįstama nepaskirstytajame pelne. Atitinkamai 2018 m. palyginamieji skaičiai nėra perskaiciuojami, t. y. jie pateikiami kaip anksčiau – pagal 17-ąjį TAS ir susijusius išaiškinimus. Informacija apie apskaitos politikos pakeitimus atskleidžiama toliau. Be to, 16-ojo TFAS atskleidimo reikalavimai nebuvo taikomi lyginamajai informacijai.

Anksčiau veiklos nuomos sąnaudas Įmonė pripažino tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį, o turtą ir įsipareigojimus pripažino tik tiek, koks buvo laiko skirtumas tarp faktinių nuomos mokėjimų ir pripažintų sąnaudų.

16-ajame TFAS pristatomas vienas nuomos apskaitos modelis finansinės būklės ataskaitoje. Nuomininkas pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą, atspindintį jo teisę naudoti nuomojamą turtą, ir nuomos įsipareigojimą, atspindintį jo prievolę mokėti nuomos mokėjimus. Trumpalaikiai nuomai ir mažaverčių pozicijų nuomai taikomos pripažinimo išimties. Nuomotojo apskaita išlieka panaši kaip ir ankstesniame standarte, t. y. nuomotojai ir toliau nuomą skirstys į finansinę ir veiklos nuomą.

16-uoju TFAS pakeistos esamos nuomos gairės, įskaitant 17-ąjį TAS „Nuoma“, 4-ąjį TFAAK „Sutarties patikrinimas, ar ji yra nuomos sutartis“, NAK 15-ąjį aiškinimą „Veiklos nuoma. Skatinimas“ ir NAK 27-ąjį aiškinimą „Sandorių, susijusių su juridinės formos nuoma, esmės įvertinimas“.

i. Nuoma, kai Įmonė yra nuomininkė

Įmonė pripažino naują turtą ir įsipareigojimus, atsirandančius iš jos patalpų ir žemės naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą ir nuomos įsipareigojimų palūkanų sąnaudas.

Atitinkamų finansinės būklės ataskaitos straipsnių padidėjimas (sumažėjimas) dėl perėjimo prie naujojo standarto yra apibendrintas toliau:

<i>Eurais</i>	2019 m. sausio 1 d.
Naudojimo teise valdomas turtas	2.997.146
Ilgalaikė nuoma nuomojamo turto pagerinimai	-
Nuomos įsipareigojimai	2.997.146
Kitas turtas (išankstinis apmokėjimas)	-
Kiti įsipareigojimai	-

Nediskontuoto veiklos nuomos įsipareigojimo 2018 m. gruodžio 31 d. suderinimas su nuomos įsipareigojimais, perėjimo dieną pripažintais konsoliduotojoje finansinės būklės ataskaitoje, pateikiamas toliau.

<i>Eurais</i>	
Veiklos nuomos įsipareigojimas 2018 m. gruodžio 31 d.	7.513.401
Pripažinimo išimtis:	
- Mažaverčio turto nuoma	-
- Nuoma, kai likęs nuomos laikotarpis yra trumpesnis nei 12 mėn.	-
Nediskontuoti nuomos įsipareigojimai	7.513.401
Diskontuoti naudojant skolinimosi palūkanų normą 2019 m. sausio 1 d.	2.997.146

3. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.2. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas (tęsinys)

Grupės naudojama diskonto norma yra 4,0 proc. Diskonto norma buvo apskaičiuota įvertinant dabartinių paskolų palūkanas, Grupės ir Grupės įmonių finansinę būklę bei rezultatus, taip pat ir nuomos sutarčių terminus.

Bendrovės naudojama diskonto norma yra 4,0 proc. Diskonto norma buvo apskaičiuota įvertinant dabartinių paskolų palūkanas, Bendrovės finansinę būklę bei rezultatus, taip pat ir nuomos sutarčių terminus.

Dar neįsigalioję nauji standartai ir standartų išaiškinimai

Keletas naujų standartų, standartų pataisų ir išaiškinimų 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metiniu ataskaitiniu laikotarpiu dar negaliojo ir rengiant šias konsoliduotas ataskaitas nebuvo taikyti. Standartai, aiškinimai ir pataisos, kurie gali būti aktualūs Grupei ir Bendrovei, yra nurodyti toliau. Grupė ir Bendrovė neketina taikyti šių pataisų, standartų ir išaiškinimų anksčiau.

- TFAS pateikiamų nuorodų į Konceptualiuosius pagrindus pataisos;
- Sąvokos „reikšminga“ apibrėžtis (1-ojo TAS ir 8-ojo TAS pataisos);
- Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma (9-ojo TFAS, 39-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pataisos);
- Verslo apibrėžtis (3-iojo TFAS pataisos) (dar nepatvirtinta ES);
- 17-asis TFAS „Draudimo sutartys“ (dar nepatvirtinta ES);
- Turto pardavimas ar įnašai tarp investuotojo ir jo asocijuotosios ar bendrosios įmonės (10-ojo TFAS ir 28-ojo TAS pataisos) (dar nepatvirtinta ES);
- 14-asis TFAS „Reguliuojamo atidėjimo sąskaitos“ (dar nepatvirtinta ES).

2.2. Veiklos tęstinumas

Šios finansinės ataskaitos už 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus parengtos remiantis prielaida, kad Grupė ir Bendrovė tęs savo veiklą.

2.3. 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 bendrose pajamose, patronuojančios įmonės dalį perklasifikuoja atitinkamai į bendrųjų pajamų ataskaitą ar nepaskirstytąjį pelną.

2.4. Verslo jungimai ir prestižas

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

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.4. Verslo jungimai ir prestižas (tęsinys)

Jei verslo jungimas vykdomas etapais, pirkėjo iš anksčiau valdoma nuosavybės dalis įgyjamoje įmonėje yra įvertinama tikrąja verte įsigijimo dieną 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 9-ąjį TFAS: 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 vienetams, kurie, kaip tikimasi, turės naudos iš susijungimo, nepriklausomai nuo to, ar įgyjamos įmonės kitas turtas ar įsipareigojimai yra priskiriami šiems vienetams (2.24. pastaba).

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

Kai įmonė skaidoma padalijimo ar išdalijimo būdu jos turtas ir įsipareigojimai perduodami įkurtoms naujoms ar kitoms veikiančioms įmonėms, o skaidomos įmonės apskaitoje registruojamas turto, įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo sumažėjimas.

Padalytos ar išdalytos įmonės turto ir įsipareigojimų verčių skirtumas, nurodytas skaidymo sąlygose, lemia įsteigtos naujos ar veikiančios įmonių nuosavo kapitalo dydį ir jų apskaitoje priėmimo ir perdavimo dieną nuosavas kapitalas registruojamas pagal skaidymo sąlygas įstatinio kapitalo ir kitose nuosavo kapitalo sąskaitose. Jeigu skaidymo sąlygose nenurodyta, kokiose nuosavo kapitalo sąskaitose turėtų būti registruojamas turto ir įsipareigojimų verčių skirtumas, jis registruojamas formuojamo įstatinio kapitalo ir akcijų priedų ar nepaskirstytojo pelno (nuostolių) sąskaitose.

2.5. 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 funkcinėje valiuta.

Sandoriai, sudaromi užsienio valiuta, iš pradžių apskaitomi funkcinėje 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 svartinį 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.

2.6. Investicijos į dukterines įmones (Bendrovė)

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

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.7. Nutraukta veikla

Nutraukta veikla yra Grupės ar Bendrovės verslo komponentas, kurio veiklą ir pinigų srautus galima aiškiai atskirti nuo likusios Grupės / Bendrovės dalies ir kuris:

- atspindi atskirą verslo šaką ar geografinę veiklos sritį;
- yra atskiro suderinto plano perleisti atskirą verslo šaką ar geografinę veiklos sritį dalis; arba
- yra patrunuojamoji įmonė, įsigyta išskirtinai su tikslu perparduoti.

Verslo komponentas yra priskiriamas nutrauktai veiklai kai yra parduodamas arba kai atitinka parduoti laikomos veiklos kriterijus, priklausomai nuo to, kas įvyksta anksčiau.

Kai veikla priskiriama nutrauktai veiklai, palyginamoji pelno ar nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita yra pateikiama iš naujo taip, tarsi veikla buvo nutraukta nuo palyginamųjų metų pradžios.

2.8. Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

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

Nematerialiojo turto tarnavimo laikotarpis gali būti ribotas arba neribotas.

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

Licencijos, patentai ir pan.	3–5 metai
Programinė įranga	3–6 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.

2.9. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

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

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

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

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

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

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.9. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Pradinę nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Tokios išlaidos, kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos po to, kai nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai jau yra parengti naudoti pagal numatytą paskirtį, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, bendrųjų pajamų ataskaitoje. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokios naudingo tarnavimo laikotarpius:

Žemės nuomos teisė	2-90 metų
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.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra nurašomi juos pardavus arba kai iš jų naudojimo ar pardavimo nebesitikima jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynujų pardavimo pajamų ir 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.

2.10. 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. Perkeliama 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 nekilnojamasis 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. Perkelta investicinio turto menama savikaina yra laikoma to turto apskaitinė vertė perkėlimo data.

2.11. Perleidžiamas turtas

Pardavimui skirtas turtas yra apskaitomas žemesne iš apskaitinės vertės ir tikrosios vertės, sumažintos numatomomis pardavimo išlaidomis. Turtas klasifikuojamas kaip skirtas pardavimui tuomet, jeigu jo apskaitinė vertė bus atgauta jį pardavus ir kai turto pardavimas yra labai tikėtinas. Sąlyga yra tenkinama tada, kai labai tikėtina, kad turto pardavimo sandoris įvyks, o turtas yra tokios būklės, jog jį galima nedelsiant parduoti. Vadovybė turi būti linkusi parduoti, o pardavimas turi įvykti per metus nuo perklasifikavimo datos.

Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas, klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui, nėra dėvimas / amortizuojamas.

2.12. 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. Įplaukos iš apyvartinių taršos leidimų yra atvaizduotos pinigų srautų ataskaitoje prie pagrindinės veiklos pinigų srautų.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.12. Apyvartiniai taršos leidimai (tęsinys)

Ši riba yra nustatoma Nacionaliniame paskirstymo plane (NPP), kurį paruošia kiekvienos šalies narės atsakinga institucija. NPP nustato metinį taršos kiekį (matuojama anglies dioksido tonomis ekvivalentui) kiekvienam taršos objektui bei laikotarpiui ir paskirsto jiems metinius apyvartinius taršos leidimus.

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

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

Grupė ir Bendrovė apskaito gautus taršos leidimus taikant „grynojo įsipareigojimo“ metodą. Pagal šį metodą ji taršos leidimus apskaito nominaliaja (nuline) verte. Kai faktinė tarša viršija paskirtus taršos leidimus, prievolė įsigyti papildomus leidimus pripažįstama kaip atidėjinys, vertinamas leidimų rinkos verte finansinių ataskaitų išleidimo dieną. Grupė ir Bendrovė leidimų teršti trūkumą vertina lygindama metinį turimų taršos leidimų kiekį su faktiškai per metus išmetamais teršalų kiekiais.

Taršos leidimų pardavimai yra apskaitomi pardavimo sandorio tikrąja verte. Bet kokie skirtumai tarp tikrosios pardavimo kainos ir turimų leidimų 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.

2.13. 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, 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.

2.14. Finansinės priemonės

Finansinė priemonė – tai bet kuri sutartis, dėl kurios pas vieną įmonę atsiranda finansinis turtas, o pas kitą – finansinis įsipareigojimas ar nuosavybės priemonė.

Pripažinimas ir pirminis vertinimas

Grupė ir Bendrovė pripažįsta finansinį turtą ar finansinį įsipareigojimą savo finansinės būklės ataskaitoje tada ir tik tada, kai ji tampa priemonės sutartinių sąlygų šalimi. Iš pradžių finansinė priemonė yra apskaitoma tikrąja verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant sandorio sudarymo sąnaudas, išskyrus finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte pelne (nuostoliuose).

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.14. Finansinės priemonės (tęsinys)

Klasifikavimas ir paskesnis vertinimas

Grupė ir Bendrovė finansinį turtą skirsto į vieną iš šių kategorijų:

- vertinamas amortizuota savikaina,
- vertinamas tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas,
- vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius),
- apsidraudimo finansinės priemonės.

Grupė ir Bendrovė priskiria finansinį turtą tinkamai kategorijai, priklausomai nuo finansinio turto valdymo verslo modelio ir sutartinių pinigų srautų požymių atitinkamam finansiniam turtui.

Grupė ir Bendrovė prie amortizuota savikaina vertinamo turto priskiria prekybos gautinas sumas, suteiktas paskolas, kitas finansinio turto gautinas sumas bei pinigus ir pinigų ekvivalentus.

Pirminio pripažinimo metu Grupė ir Bendrovė nuosavybės priemones, t. y. kitų ūkio subjektų akcijas, priskiria prie finansinių priemonių, vertinamų tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas.

Grupė ir Bendrovė prie tikrąja verte pelne (nuostoliuose) vertinamo turto priskiria išvestines finansines priemones, neskirtas apsidraudimui, ir apsidraudimo priemones, kurios yra vertinamos pagal apsidraudimo nuo rizikos apskaitos principus.

Grupė ir Bendrovė finansinius įsipareigojimus skirsto į vieną iš šių kategorijų:

- vertinami amortizuota savikaina,
- vertinami tikrąja verte per pelną (nuostolius),
- apsidraudimo finansinės priemonės.

Grupė ir Bendrovė prie amortizuota savikaina vertinamų finansinių įsipareigojimų priskiria prekybos įsipareigojimus, kitas mokėtinas sumas ir gautas paskolas.

Apsidraudimo priemonių apskaitai neskirtus išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimus Grupė ir Bendrovė vertina tikrąja verte pelne (nuostoliuose).

Finansinio turto vertinimas amortizuota savikaina

Vertindama finansinį turtą amortizuota savikaina, Grupė ir Bendrovė taiko apskaičiuotų palūkanų metodą.

Prekybos gautinos po pirminio pripažinimo vertinamos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą, įskaitant vertės sumažėjimo nuostolius, o prekybos gautinos sumos, kurių terminas trumpesnis nei 12 mėnesių nuo pripažinimo dienos (t. y. neturinčios finansavimo elemento) ir kurios nėra priskiriamos faktoringui, nėra diskontuojamos ir yra vertinamos nominalia verte.

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 gryniaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kai įmanoma, per trumpesnį laikotarpį.

Finansinio turto vertinimas tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas

Pelnas ar nuostoliai finansiniam turtui, sudarančiam nuosavybės priemonę, kuri apskaitoma tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, pripažįstami kitose bendrosiose pajamose, išskyrus pajamas už gautus dividendus.

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius)

Finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte per pelną (nuostolius), 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). Pelnas ar nuostoliai įvertinus turtą tikrąja verte per pelną (nuostolius) taip pat apima palūkanų ir dividendų pajamas.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturi jokių finansinių instrumentų, vertinamų tikrąja verte pelne (nuostoliuose).

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.14. Finansinės priemonės (tęsinys)

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).

Finansinės priemonės pripažinimo nutraukimas finansinės būklės ataskaitoje

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.

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

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas

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

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.14. Finansinės priemonės (tęsinys)

Finansinio turto vertės sumažėjimas

9-ajame TFAS pateikiamas naujas modelis, skirtas apskaičiuoti amortizuota savikaina arba tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas vertinamo finansinio turto vertės sumažėjimą (išskyrus investicijas į nuosavybės priemones ir sutarčių turtą). Vertės sumažėjimo modelis yra pagrįstas apskaičiuotu tikėtinu nuostoliu.

Grupė ir Bendrovė nustatydamas vertės sumažėjimo nuostolius taiko šiuos modelius:

- bendras modelis (pagrindinis),
- supaprastintas modelis.

Bendrą modelį Grupė ir Bendrovė taiko finansiniam turtui, įvertintam amortizuota savikaina, išskyrus prekybos gautinas sumas ir turtą, vertinamą tikrąja verte kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Taikant bendrą modelį Grupė ir Bendrovė stebi su atitinkamu finansiniu turtu susijusio kredito rizikos lygio pasikeitimus ir finansinį turtą klasifikuoja į vieną iš trijų etapų, skirtų nustatyti vertės sumažėjimo nuostolius remiantis kredito rizikos lygio pasikeitimais po pirminio priemonės pripažinimo.

Priklausomai nuo atskirų etapų klasifikavimo, vertės sumažėjimas nustatomas 12-os mėnesių laikotarpiui (1 etapas) arba per priemonės galiojimo laikotarpį (2 ir 3 etapai).

Kiekvieną paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Grupė ir Bendrovė analizuoja požymius, kuriais remiantis finansinis turtas klasifikuojamas į atskirus etapus nustatant vertės sumažėjimo nuostolius. Požymiai gali apimti skolininko kreditingumo pasikeitimus, rimtas skolininko finansines problemas, reikšmingus nepalankius skolininko ekonominius, teisinius ar rinkos aplinkos pasikeitimus.

Siekdama nustatyti tikėtinus kredito nuostolius, Grupė ir Bendrovė taiko įsipareigojimų nevykdymo tikimybės lygius, numanamus iš kredito išvestinių finansinių priemonių kotiruojamų rinkos kainų, ūkio subjektams su suteiktu kredito reitingu ir iš atitinkamo sektoriaus.

Grupė ir Bendrovė įtraukia ateities informaciją į vertinimo parametrus, taikomus tikėtinų kredito nuostolių įvertinimo modelyje, apskaičiuodama nemokumo parametrų tikimybę remiantis kotiruojamomis rinkos kainomis.

Supaprastintą modelį Grupė ir Bendrovė taiko prekybos gautinoms sumoms.

Taikant supaprastintą modelį Grupė ir Bendrovė nestebi kredito rizikos lygio pasikeitimų per priemonės galiojimo laikotarpį ir tikėtinus kredito nuostolius nustato iki numatyto priemonės naudojimo laikotarpio pabaigos.

Siekdama įvertinti tikėtinus kredito nuostolius Grupė ir Bendrovė naudoja atidėjinių matricą, apskaičiuotą atsižvelgiant į istorinį iš klientų gautinų sumų grąžinimo ir išieškojimo lygį.

Grupė ir Bendrovė įtraukia informaciją apie būsimus laikotarpius į parametrus, naudojamus tikėtinų nuostolių modelyje, koreguojant pagrindinius nemokumo tikimybės parametrus.

Norėdama apskaičiuoti tikėtinus kredito nuostolius, Grupė ir Bendrovė nustato gautinų sumų įsipareigojimų nevykdymo tikimybės parametrus, apskaičiuotus istorine neapmokėtų sąskaitų skaičiaus analize, ir įsipareigojimų nevykdymo tikimybės parametrus, apskaičiuotus remiantis istorine neapmokėtų sąskaitų vertės analize.

Tikėtini kredito nuostoliai apskaičiuojami kai gautina suma pripažįstama finansinės būklės ataskaitoje ir yra atnaujinama kiekvieną vėlesnę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, priklausomai nuo pradelstų gautinos sumos dienų skaičiaus.

Nuostoliai (nuostolių panaikinimas) dėl finansinių priemonių vertės sumažėjimo

Nuostoliai (nuostolių panaikinimas) dėl finansinių priemonių vertės sumažėjimo apima, ypač, nuostolius (nuostolių panaikinimą) dėl prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo ir nuostolius (nuostolių panaikinimą) dėl suteiktų paskolų vertės sumažėjimo.

2.15. 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.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.16. Finansinė ir veiklos nuoma

Nuoma

Grupė 16-ąjį TFAS taikė naudodama modifikuotą retrospektyvų metodą, todėl palyginamieji duomenys nebuvo pertvarkyti ir tebėra atskleidžiami pagal 17-ąjį TAS ir 4-ąjį TFAAK. Detali informacija apie apskaitos politiką pagal 17-ąjį TAS ir 4-ąjį TFAAK pateikiama atskirai.

Nuo 2019 m. sausio 1 d. taikoma apskaitos politika

Sudarydama naują sutartį, Grupė nustato, ar sutartis yra nuoma, ar ją apima. Sutartis yra nuoma arba ją apima, jeigu ji suteikia teisę valdyti identifikuoto turto naudojimą tam tikrą laiką mainais už atlygį. Kad įvertintų, ar pagal sutartį suteikiama teisė valdyti identifikuoto turto naudojimą tam tikrą laiką, Grupė vadovaujasi 16-ajame TFAS pateiktu nuomos apibrėžimu.

Ši apskaitos politika taikoma 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau sudarytoms sutartims.

Grupė kaip nuomininkė

Sudarydama arba koreguodama sutartį, kuri apima nuomos komponentą, Grupė atlygį pagal sutartį priskiria kiekvienam nuomos komponentui remdamasi santykinę atskira nuomos komponento kaina. Tačiau apskaitydama nekilnojamojo turto nuomą Grupė nusprendė neatskirti ne nuomos komponentų ir nuomos bei ne nuomos komponentus apskaityti kaip vieną bendrą nuomos komponentą.

Naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimą Grupė pripažįsta nuomos pradžios datą. Naudojimo teise valdomas turtas iš pradžių įvertinamas savikaina, kuri apima nuomos įsipareigojimo pirminio vertinimo sumą, pakoreguotą bet kokiais nuomos mokesčiais pradžios datą arba iki jos, bet kokias patirtas pirmines tiesiogines išlaidas ir išlaidų, kurias nuomininkas patirs išmontuodamas ir pašalindamas nuomojamą turtą, tvarkydamas jo buvimo vietą arba atkurdamas tokią nuomojamo turto būklę, kokios reikalaujama pagal nuomos sąlygas, įvertį, atėmus bet kokias gautas nuomos paskatas.

Vėliau naudojimo teise valdomas turtas nudėvimas naudojant tiesinį metodą nuo pradžios datos iki nuomos laikotarpio pabaigos, nebent pagal nuomos sutartį nuomojamo turto nuosavybės teisė iki nuomos laikotarpio pabaigos perduodama Grupei arba pagal naudojimo teise valdomo turto savikainą galima spręsti, kad Grupė pasinaudos pasirinkimo pirkti teise. Tokiu atveju naudojimo teise valdomas turtas bus nudėvimas per nuomojamo turto naudingo tarnavimo laiką, kuris nustatomas tuo pačiu pagrindu kaip ir nekilnojamojo turto ir įrengimų. Be to, naudojimo teise valdomo turto vertė periodiškai sumažinama vertės sumažėjimo nuostoliais, jeigu tokių yra, ir pakoreguojama tam tikrai pakartotiniais nuomos įsipareigojimo vertinimais.

Nuomos įsipareigojimas iš pradžių įvertinamas pradžios datą nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte, diskontuota naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą arba, jeigu tos normos negalima lengvai nustatyti, Grupės papildoma skolinimosi palūkanų norma. Įprastai Grupė savo papildomą skolinimosi palūkanų normą naudoja kaip diskonto normą.

Grupė savo papildomą skolinimosi palūkanų normą nustato gaudama palūkanų normas iš įvairių išorinių finansavimo šaltinių ir atlieka tam tikrus koregavimus, kad atspindėtų nuomos sąlygas ir nuomojamo turto pobūdį.

Nuomos mokesčiai, įtraukti į nuomos įsipareigojimo vertinimą, apima:

- fiksuotuosius nuomos mokesčius, įskaitant mokesčius, prilygintus fiksuotiesiems nuomos mokesčiams;
- kintamuosius nuomos mokesčius, kurie priklauso nuo indekso ar normos, iš pradžių įvertinamus naudojant indeksą ar normą pradžios datą;
- sumas, kurias nuomininkas turėtų mokėti pagal likvidacinės vertės garantijas;
- pasirinkimo pirkti sandorio vykdymo kainą, jei yra pagrįstai žinoma, kad Grupė ta pasirinkimo teise pasinaudos; nuomos mokesčius neprivalomu pratęsimo laikotarpiu, jei yra pagrįstai žinoma, kad Grupė galimybę pratęsti nuomos laikotarpį pasinaudos; baudas už nuomos nutraukimą, nebent gali būti daroma pagrįsta prielaida, kad Grupė nuomos nenutrauks.

Nuomos įsipareigojimas įvertinamas amortizuota savikaina naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą. Jis pakartotinai įvertinamas kai dėl indekso ar normos pasikeitimo pasikeičia ateities nuomos mokesčiai arba pasikeičia Grupės vertinimas dėl sumos, kuri turėtų būti mokama pagal likvidacinės vertės garantiją, jeigu Grupė pakeičia savo vertinimą dėl to, ar pasinaudos pirkimo, pratęsimo arba nutraukimo galimybe arba jeigu yra peržiūrėtas mokestis, prilygintas fiksuotiesiems nuomos mokesčiams.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.16. Finansinė ir veiklos nuoma (tęsinys)

Kai nuomos įsipareigojimas pakartotinai vertinamas tokiu būdu, atitinkamai koreguojama naudojimo teise valdomo turto likutinė vertė arba toks koregavimas apskaitomas pelne arba nuostoliuose, jeigu naudojimo teise valdomo turto likutinė vertė sumažinama iki nulio.

Naudojimo teise valdomą turtą, kuris neatitinka investicinio turto apibrėžties, Grupė apskaito finansinės būklės ataskaitos nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų straipsnyje, o nuomos įsipareigojimus – paskolų ir įsiskolinimų straipsnyje.

Trumpalaikė nuoma ir mažaverčio turto nuoma

Grupė nusprendė nepripažinti naudojimo teise valdomo turto ir nuomos įsipareigojimų mažavertei nuomai ir trumpalaikėi nuomai, įskaitant IT įrangą. Nuomos mokesčius, susijusius su tokia nuoma, Grupė pripažįsta kaip išlaidas tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Grupė kaip nuomotoja

Sutarties, kuri apima nuomos komponentą, pradžios arba pakeitimo datą Grupė atlygį pagal nuomos sutartį kiekvienam nuomos komponentui priskiria pagal jų santykinę atskiras nuomos kainas.

Kai Grupė veikia kaip nuomotoja, nuomos pradžioje ji nustato, ar nuoma yra finansinė nuoma, ar veiklos nuoma.

Klasifikuodama nuomas Grupė bendrai įvertina, ar pagal nuomą iš esmės perduodama visa su nuomojamo turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda. Jeigu taip ir yra, nuoma yra finansinė nuoma, o jeigu ne – veiklos nuoma. Atliekant šį vertinimą, Grupė atsižvelgia į tam tikrus rodiklius, pavyzdžiui, ar nuoma apima didesnę turto ekonominio tarnavimo laiko dalį.

Kai Grupė yra tarpinė nuomotoja, ji savo pagrindinės nuomos ir subnuomos interesus apskaito atskirai. Subnuomą Grupė klasifikuoja remdamasi naudojimo teise valdomu turtu, nurodytu pagrindinėje sutartyje, o ne nuomojamu turtu. Jeigu pagrindinė nuoma yra trumpalaikė nuoma, kuriai Grupė taiko pirmiau aprašytą išimtį, tada subnuomą ji klasifikuoja kaip veiklos nuomą.

Jeigu susitarimas apima nuomos ir ne nuomos komponentus, Grupė taiko 15-ąjį TFAS, kad priskirtų sutartyje nurodytą atlygį.

Grynųjų investicijų į nuomą sumai Grupė taiko 9-ajame TFAS nurodytus pripažinimo nutraukimo ir vertės sumažėjimo reikalavimus. Grupė toliau reguliariai peržiūri įvertintas negarantuotas likutines vertes, naudojamas apskaičiuoti grynųjų investicijų į nuomą sumai.

Pagal veiklos nuomos sutartis gautus nuomos mokesčius Grupė apskaito kaip pajamas tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį kitų pajamų straipsnyje.

Iš esmės, palyginamuoju laikotarpiu Grupei kaip nuomotojai taikoma apskaitos politika nesiskyrė nuo 16-ojo TFAS, išskyrus klasifikuojant subnuomos sutartis, sudarytas einamuoju laikotarpiu, kurios buvo priskirtos finansinei nuomai.

Apskaitos politika, taikoma iki 2019 m. sausio 1 d.

Grupė nustatė, ar sutartys, sudarytos iki 2019 m. sausio 1 d., buvo nuoma arba apėmė nuomą, įvertinusi, ar:

- susitarimo įvykdymas priklausė nuo konkretaus turto naudojimo; ir ar
- susitarimas suteikė teisę naudoti turtą. Susitarimas suteikė teisę naudoti turtą, jeigu buvo tenkinama bent viena iš toliau nurodytų sąlygų:
 - pirkėjas galėjo arba turėjo teisę naudoti turtą, kai buvo įgyta arba valdoma didesnė nei nežymi produkcijos iš turto dalis;
 - pirkėjas galėjo arba turėjo teisę fiziškai kontroliuoti valdomą turtą, kai buvo įgyta arba valdoma didesnė nei nežymi produkcijos iš turto dalis;
 - faktai ir aplinkybės rodė, kad buvo mažai tikėtina, jog kitos šalys naudos daugiau nei nereikšmingą produkcijos ar kitokio naudingumo dalį, o produkcijos vieneto kaina sutartyje nebuvo nustatyta ir ji nebuvo lygi dabartinei produkcijos vieneto rinkos kainai.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.16. Finansinė ir veiklos nuoma (tęsinys)

Grupė kaip nuomininkė

Palyginamuoju laikotarpiu, Grupė kaip nuomininkė nuomą, pagal kurios sutartis iš esmės buvo perduota visa su nuosavybe susijusi rizika ir nauda, klasifikavo kaip finansinę nuomą. Tokiu atveju, nuomojamas turtas iš pradžių buvo įvertintas suma, lygiai mažesniajai iš turto tikrosios vertės ir minimalių turto nuomos įmokų dabartinės vertės. Minimalios nuomos įmokos pagal nuomos sutartį buvo įmokos, kurias nuomininkas privalėjo mokėti nuomos laikotarpiu, išskyrus neapibrėžtus nuomos mokesčius. Po pirminio pripažinimo turtas buvo apskaitomas remiantis tam turtui taikoma apskaitos politika.

Kitos nuomos būdu išnuomotas turtas buvo klasifikuojamas kaip veiklos nuoma ir nebuvo pripažintas Grupės finansinės būklės ataskaitoje. Veiklos nuomos įmokos buvo pripažintos pelne arba nuostoliuose tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį. Gautos nuomos paskatos buvo pripažintos kaip sudėtinė bendrų nuomos išlaidų dalis per nuomos laikotarpį.

Grupė kaip nuomotoja

Kai Grupė veikė kaip nuomotoja, nuomos pradžioje ji nustatė, ar nuoma buvo finansinė nuoma, ar veiklos nuoma. Klasifikuodama nuomas Grupė bendrai įvertino, ar pagal nuomą iš esmės buvo perduota visa su nuomojamo turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda. Jeigu taip buvo, nuoma buvo finansinė nuoma, o jeigu ne – veiklos nuoma. Atliekant šį vertinimą, Grupė atsižvelgė į tam tikrus rodiklius, pavyzdžiui, ar nuoma apėmė didesnę turto ekonominio tarnavimo laiko dalį.

2.17. 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.

2.18. Finansinių garantijų sutartys

Finansinės garantijos už grupės įmonių (t. y. kontroliuojamų tos pačios patronuojančios įmonės) įsipareigojimus pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos tikraja verte kaip kapitalo įnešimas ir finansinis įsipareigojimas balanse.

Po pirminio pripažinimo šis finansinis įsipareigojimas yra amortizuojamas ir pripažįstamas pajamomis, priklausomai nuo grupės įmonės finansinio įsipareigojimo amortizacijos / padengimo bankui. Jei tikėtina, kad grupės įmonė gali neįvykdyti savo įsipareigojimų bankui, Bendrovės finansinis įsipareigojimas yra apskaitomos didesniąja iš amortizuotos vertės ir vertės, apskaičiuotos pagal 9-ąją TAS „Finansinės priemonės“.

2.19. 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 yra apskaitomos gauto arba įsigyto ilgalaikio turto tikrąja verte.

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

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.20. 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 2019 m. buvo 18 % (2018 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 datą.

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

2.21. Pajamų pripažinimas

Grupės ir Bendrovės pajamos pripažįstamos vadovaujantis 15-ojo TFAS nuostatomis, t. y., Grupė ir Bendrovė pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad prekių ar paslaugų perdavimas klientams parodytų sumą, kuri atitinka atlygį, kurį Bendrovė tikisi turėti mainais už tas prekes ar paslaugas. Taikant šį standartą, Bendrovė atsižvelgia į sutarties sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes. Pajamos Bendrovėje pripažįstamos naudojantis 5 žingsnių modeliu.

Sutarčių su klientu nustatymo reikalavimai

Sutartis su klientu atitinka apibrėžimą, kai tenkinami visi šie kriterijai: sutartį sudariusios šalys patvirtino sutartį ir įsipareigojo atlikti savo pareigas; Grupė ir Bendrovė gali nustatyti visų šalių teises dėl prekių ir paslaugų, kurios bus perduotos; Grupė ir Bendrovė gali nustatyti apmokėjimo už prekes ir paslaugas, kurios bus perduotos, sąlygas; sutartis yra ekonominio turinio ir tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus atlygį, į kurį turės teisę mainais už prekes ir paslaugas, kurios bus perduotos klientui. Sutartys su klientu gali būti sujungiamos ar atskiriamos į kelias sutartis, išlaikant buvusių sutarčių kriterijus. Toks sujungimas arba atskyrimas laikomas sutarties keitimu.

Veiklos įsipareigojimų nustatymas

Sudarydama sutartį Grupė ir Bendrovė įvertina su klientu sudarytoje sutartyje pažadėtas perduoti prekes ir paslaugas ir nustato įsipareigojimą įvykdyti visus pasižadėjimus, kad galėtų klientui perduoti: prekes ar paslaugas (arba prekių ir paslaugų paketą), kurios gali būti atskirtos arba atskirų prekių ir paslaugų, kurios iš esmės yra tos pačios, grupės, ir kurių perdavimas klientui yra tokio paties pobūdžio.

Sandorio kainos nustatymas

Grupė ir Bendrovė atsižvelgia į sandorio sąlygas ir įprastą verslo praktiką. Sandorio kaina yra atlygio suma, kurią Grupė ir Bendrovė tikisi gauti perdavusi pažadėtas prekes ir paslaugas klientui, išskyrus trečiųjų šalių vardu surinktas sumas. Su klientu sudarytoje sutartyje numatytas atlygis gali apimti fiksuotas sumas, kintamas sumas arba abi.

Apskaičiuodama kintamas sumas Grupė ir Bendrovė nusprendė taikyti labiausiai tikėtinos vertės metodą sutartims su viena vertės riba ir tikėtinos vertės metodą sutartims, kuriose yra daugiau vertės ribų, iš kurių klientui yra suteikiama nuolaida.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.21. Pajamų pripažinimas (tęsinys)

Sandorio kainos priskyrimas kiekvienam veiklos įsipareigojimui

Grupė ir Bendrovė priskiria sandorio kainos dalį kiekvienam veiklos įsipareigojimui tokia suma, kuri atspindi atlygio sumą, į kurią Grupė ir Bendrovė tikisi turėti teisę mainais už klientui perduotas pažadėtas prekes ar paslaugas.

Pajamų pripažinimas, kai veiklos įsipareigojimai yra tenkinami

Grupė ir Bendrovė pripažįsta pajamas kai Grupė ir Bendrovė veiklos įsipareigojimą įvykdo klientui perduodama pažadėtą prekę ar paslaugą klientui (t. y. klientas įgyja turto kontrolę). Pajamos pripažįstamos kaip sumos, lygios sandorio kainai, kuri buvo nustatyta atitinkamam veiklos įsipareigojimui.

Grupė ir Bendrovė perduoda teisę valdyti prekes ar paslaugas per tam tikrą laikotarpį taip įvykdydama veiklos įsipareigojimą ir pripažįsta pajamas per tam tikrą laikotarpį, jeigu tenkinamas vienas iš šių kriterijų:

- klientas tuo pat metu gauna ir naudojasi veiklos įsipareigojimo įvykdymo nauda kai Grupė ir Bendrovė jį vykdo,
- suteikus paslaugą turtas sukuriamas arba pagerinamas ir klientas turi teisę valdyti tą turtą kai jis yra sukuriamas arba pagerinamas,
- suteikus paslaugą, pakaitinis komponentas Grupei ir Bendrovei nėra sukuriamas ir Grupė ir Bendrovė turi įgyvendinamą teisę gauti atlygį už iki tam tikros datos suteiktą paslaugą.

2.22. 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 vienetai, 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.

2.23. 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 (2.8 ir 5 pastabos), amortizaciją (2.8 ir 5 pastabos), pastatų nuvertėjimą (2.8 ir 4 pastabos), ilgalaikės išmokas darbuotojams (2.17 ir 15 pastabos), prestižo vertės sumažėjimo įvertinimą (2.4 ir 5 pastabos), atidėtojo pelno mokesčio turto pripažinimą (2.20, 24 pastabos), kito turto vertės sumažėjimo įvertinimą (2.22 ir 8 pastabos) ir teisės į patalpų bei žemės nuomą (2.1 ir 13 pastabos). 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 būsimam laikotarpiui.

2.24. 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.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.24. Tikrosios vertės nustatymas(tęsinys)

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 susijusioje pastaboje:

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

2.25. Neapibrėžtumai

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

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

2.26. 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.

3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas

Grupė ir Bendrovė vykdydamos veiklą patiria finansinę riziką, t. y. kredito riziką, likvidumo riziką bei rinkos riziką (užsienio valiutos riziką, palūkanų normų riziką). Valdydamos šias rizikas, Grupė ir Bendrovė siekia sumažinti veiksmų, galinčių neigiamai paveikti Grupės ir Bendrovės finansinius veiklos rezultatus, įtaką.

Kredito rizika

Grupės ir Bendrovės prekybos partnerių koncentracija nėra didelė. Grupės gautinos sumos iš dviejų pagrindinių pirkėjų 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė atitinkamai 6,7 % ir 2,3 % (2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 9,7 % ir 0 % (atsiskaitė)) pirkėjų gautinų sumų. Bendrovės gautinos sumos iš dviejų pagrindinių pirkėjų 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė atitinkamai 17,1 % ir 4,3 % (2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 12,9 % ir 2,2 %) pirkėjų gautinų sumų.

Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto apskaitinė vertė, todėl Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi trumpalaikių ir ilgalaikių iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius ir pinigus bei pinigų ekvivalentus finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną. Kredito rizika ar rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų, yra kontroliuojamos naudojant kreditavimo sąlygas ir priežiūros procedūras, pasitelkiant išorines kreditų draudimo ir skolų išieškojimo agentūras. Bendrovės tikslas – maksimalus kiekis apdraustų klientų, o su klientais, kurių nedraudžia kreditų draudimo įmonės, Bendrovė dažniausiai dirba tik su avansiniu atsiskaitymu.

Grupės ir Bendrovės gautinų sumų senėjimo analizė bei apskaityti vertės sumažėjimai pateikiami 8 pastaboje.

Grupės ir Bendrovės pinigų ir pinigų ekvivalentų maksimali kredito rizika lygi pinigų ir pinigų ekvivalentų, kurie taip klasifikuojami finansinės būklės ataskaitų parengimo dieną, tikrajai vertei. Grupės ir Bendrovės vadovybė mano, kad rizika, susijusi su banko sąskaitose laikomais pinigais ir pinigų ekvivalentais bei kitomis trumpalaikėmis finansinėmis priemonėmis, yra nereikšminga, nes pinigai laikomi tik Lietuvos komerciniuose bankuose, turinčiuose aukštus kredito reitingus.

Likvidumo rizika

Žemiau pateiktoje lentelėje apibendrinami Grupės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus:

	Pareika- lavus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso	Apskaitinė vertė
Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	2.554.215	6.119.846	7.739.641	-	16.413.702	16.205.924
Nuomos įsipareigojimai	-	38.562	115.685	550.988	6.726.159	7.431.394	2.802.051
Prekybos skolos	-	14.820.771	-	-	-	14.820.771	14.820.771
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	637.592	1.093.511	-	-	-	1.731.103	1.731.103
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	637.592	18.507.059	6.235.531	8.290.629	6.726.159	40.396.970	35.559.849
Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	2.649.276	9.973.592	11.744.786	-	24.367.654	23.951.259
Nuomos įsipareigojimai	-	12.099	-	-	-	12.099	12.072
Prekybos skolos	-	18.149.004	-	-	-	18.149.004	18.149.004
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	628.466	566.778	-	-	-	1.195.244	1.195.244
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	628.466	21.377.157	9.973.592	11.744.786	-	43.724.001	43.307.579

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

Likvidumo rizika (tęsinys)

Toliau pateiktoje lentelėje apibendrinami Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus:

	Pareika- lavus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso	Apskaitinė vertė
Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	1.158.302	2.136.581	2.883.986		6.178.869	6.106.931
Nuomos įsipareigojimai	-	71.694	215.079	152.138	2.339.600	2.778.511	1.064.967
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	-	753.072	-	-	-	753.072	753.072
Prekybos skolos	-	7.629.372	-	-	-	7.629.372	7.629.372
Laidavimai / garantijos už susijusias šalis	545.455	-	-	-	-	545.455	545.455
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	176.580	288.213		-	-	464.793	464.793
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	722.035	9.900.653	2.351.660	3.036.124	2.339.600	18.350.072	16.564.590
Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	1.241.260	6.019.703	5.877.504	-	13.138.467	12.942.889
Nuomos įsipareigojimai	-	6.173	-	-	-	6.173	6.162
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	-	2.945.944	-	-	-	2.945.944	2.945.944
Prekybos skolos	-	10.202.857	-	-	-	10.202.857	10.202.857
Laidavimai / garantijos už susijusias šalis	1.353.281	-	-	-	-	1.353.281	1.353.281
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	356.713	107.341	-	-	-	464.054	464.054
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	1.709.994	14.503.575	6.019.703	5.877.504	-	28.110.776	27.915.187

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

Kaip atskleista 13 pastaboje, Grupė ir Bendrovė turi užtikrintų banko paskolų, kurioms taikomos paskolų sutarties sąlygos. Jeigu sąlygos būtų pažeistos, Grupė turėtų grąžinti paskolą anksčiau, nei nurodyta lentelėje. Pagal sutartį sąlygų laikymąsi reguliariai tikrina finansų komanda. Siekiant užtikrinti sutarties reikalavimų vykdymą, vadovybei reguliariai teikiamos ataskaitos apie sąlygų laikymąsi.

Bendrovė 2018 m. buvo laidavusi bankui už dukterinei bendrovei AB „Grigeo Klaipėda“ banko suteiktas paskolas, kurių suma – 545 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d. – 1.273 tūkst. eurų paskolų), ir už dukterinei bendrovei UAB „Grigeo Recycling“ banko suteiktą paskolą, kuri 2019 metais yra grąžinta. (2018 m. gruodžio 31 d. – 80 tūkst. eurų).

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

Palūkanų normos rizika

Didžiąją dalį Grupės ir Bendrovės paskolų sudaro paskolos ir nuomos įsipareigojimai su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EURIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką (13 ir 14 pastabos).

2016 m. Bendrovė pasirašė du palūkanų normų apsiskeitimo sandorius, kuriais nustatė fiksuotą kredito palūkanų normą. Sandoriai įsigaliojo 2016 m. vasario 15 d. ir galios iki 2021 m. kovo 15 d. 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinio instrumento tikroji vertė, kurią apskaičiuoja bankas, sudarė 12 tūkst. eurų, Grupės – 26 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinio instrumento tikroji vertė – 43 tūkst. eurų, Grupės – 76 tūkst. eurų). 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinių instrumentų nominalioji vertė – 6.179 tūkst. eurų, Grupės – 16.414 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinių instrumentų nominalioji vertė – 5.077 tūkst. eurų, Grupės – 13.182 tūkst. eurų).

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Grupės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems palūkanų normų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis (įvertinant įsiskolinimus su kintama palūkanų norma).

	Padidėjimas / sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka nuosavam kapitalui	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2019 m.			
Eurai	+100	-	(211.565)
Eurai	-100	-	211.565
2018 m.			
Eurai	+100	-	(213.555)
Eurai	-100	-	213.555

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Bendrovės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems palūkanų normų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis (įvertinant įsiskolinimus su kintama palūkanų norma).

	Padidėjimas / sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka nuosavam kapitalui	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2019 m.			
Eurai	+100	-	(63.200)
Eurai	-100	-	63.200
2018 m.			
Eurai	+100	-	(108.878)
Eurai	-100	-	108.878

Užsienio valiutos rizika

Grupės ir Bendrovės piniginis turtas ir įsipareigojimai 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. yra daugiausia išreikšti eurai bei Ukrainos grivinomis (funkcinėmis Grupės įmonių valiutomis), todėl, Grupės ir Bendrovės vadovybės nuomone, užsienio valiutų rizika yra nereikšminga.

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

Finansinių instrumentų tikroji vertė

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

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

2019 m. gruodžio 31 d.:

Grupė	Pas- taba	Apskaitinė vertė	Tikroji vertė			
			Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja vertė						
Apsidraudimui naudojamas palūkanų normos apskaitinio sandoris		(33.002)	-	(33.002)	-	(33.002)
Finansiniai įsipareigojimai, nevertinami tikrąja vertė						
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos		(16.205.924)	-	(16.205.924)	-	(16.205.924)
Nuomos įsipareigojimai		(2.802.051)	-	(2.802.051)	-	(2.802.051)
Iš viso finansiniai įsipareigojimai		(19.040.977)	-	(19.040.977)	-	(19.040.977)

2018 m. gruodžio 31 d.:

Grupė	Pas- taba	Apskaitinė vertė	Tikroji vertė			
			Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja vertė						
Apsidraudimui naudojamas palūkanų normos apskaitinio sandoris		(75.292)	-	(75.292)	-	(75.292)
Finansiniai įsipareigojimai, nevertinami tikrąja vertė						
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos		(23.951.259)	-	(23.951.259)	-	(23.951.259)
Nuomos įsipareigojimai		(12.072)	-	(12.072)	-	(12.072)
Iš viso finansiniai įsipareigojimai		(24.038.623)	-	(24.038.623)	-	(24.038.623)

2019 m. gruodžio 31 d.:

Bendrovė	Pas- taba	Apskaitinė vertė	Tikroji vertė			
			Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja vertė						
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos		(11.792)	-	(11.792)	-	(11.792)
Finansiniai įsipareigojimai, nevertinami tikrąja vertė						
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos		(6.106.931)	-	(6.106.931)	-	(6.106.931)
Nuomos įsipareigojimai		(1.064.967)	-	(1.064.967)	-	(1.064.967)
Iš viso finansiniai įsipareigojimai		(7.183.690)	-	(7.183.690)	-	(7.183.690)

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

Finansinių instrumentų tikroji vertė (tęsinys)

2018 m. gruodžio 31 d.:

Bendrovė	Pas- taba	Apskaitinė vertė	Tikroji vertė			
		Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte						
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos		(43.029)	-	(43.029)	-	(43.029)
Finansiniai įsipareigojimai, nevertinami tikrąja verte						
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos		(12.942.889)	-	(12.942.889)	-	(12.942.889)
Nuomos įsipareigojimai		(6.162)	-	(6.162)	-	(6.162)
Iš viso finansiniai įsipareigojimai		(12.992.080)	-	(12.992.080)	-	(12.992.080)

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

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

Tikroji finansinių instrumentų vertė yra nustatoma remiantis rinkoje stebimais kintamaisiais, išskyrus rinkoje kotiruojamas kainas, todėl paskolų ir įsiskolinimų, kuriems nustatytos palūkanos, ir nuomos įsipareigojimų tikroji vertė priskiriama 2 lygiui. Pinigų vertė priskiriama 1 lygiui.

4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Grupė	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO
Įsigijimo savikaina:							
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	-	42.559.990	108.432.214	1.941.361	2.366.622	588.523	155.888.710
Įsigijimai	-	75.125	348.825	442.396	197.636	5.008.421	6.072.403
Perleidimai ir nurašymai	-	(55.876)	(2.042.894)	(206.844)	(817.920)	-	(3.123.534)
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus	-	455.433	4.296.425	14.008	163.982	(4.929.848)	-
Perklasifikavimai	-	434.206	(357.788)	-	-	-	76.418
Perkelta į atsargas pardavimui	-	-	-	-	-	125.340	125.340
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	32.086	24.456	1.735	1.525	-	59.802
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	-	43.500.964	110.701.238	2.192.656	1.911.845	792.436	159.099.139
Naudojimo teisės pripažinimas	2.997.146	-	-	-	-	-	2.997.146
Pakoreguotas 2019 m. sausio 1 d. likutis	2.997.146	43.500.964	110.701.238	2.192.656	1.911.845	792.436	162.096.285
Įsigijimai	-	121.111	409.965	416.533	601.510	8.812.928	10.362.047
Perleidimai ir nurašymai	-	(301.497)	(2.087.546)	(278.337)	(85.976)	-	(2.753.356)
Perkėlimas iš nematerialaus turto*	695.088	-	-	-	-	-	695.088
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus	-	4.024.403	3.151.030	-	104.576	(7.280.009)	-
Perklasifikavimai	-	(132.936)	-	-	-	-	(132.936)
Užsienio valiutos kurso įtaka	2.672	114.215	158.530	6.132	2.965	18.164	302.678
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	3.694.906	47.326.260	112.333.217	2.336.984	2.534.920	2.343.519	170.569.806
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:							
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	-	12.435.799	58.595.924	1.280.874	1.622.001	-	73.934.598
Nusidėvėjimas	-	2.853.772	10.376.639	289.142	330.479	-	13.850.032
Vertės sumažėjimo nuostoliai / (atstatymas)	-	-	-	-	-	-	-
Perleidimai ir nurašymai	-	(55.876)	(2.035.581)	(194.259)	(816.729)	-	(3.102.445)
Perklasifikavimai	-	80.458	(358.072)	-	285	-	(277.329)
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	20.383	22.507	915	1.358	-	45.163
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	-	15.334.536	66.601.417	1.376.672	1.137.394	-	84.450.019
Perkėlimas iš Nematerialiojo turto*	126.145	-	-	-	-	-	126.145
Nusidėvėjimas	281.703	2.522.425	8.350.135	278.555	342.331	-	11.775.149
Vertės sumažėjimo nuostoliai / (atstatymas)	-	-	-	-	-	-	-
Perleidimai ir nurašymai	-	(207.336)	(1.738.232)	(193.264)	(81.000)	-	(2.219.832)
Perklasifikavimai	-	(15.871)	-	-	-	-	(15.871)
Užsienio valiutos kurso įtaka	352	82.502	90.928	4.424	2.226	-	180.432
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	408.200	17.716.256	73.304.248	1.466.387	1.400.951	-	94.296.042
2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	-	28.166.428	44.099.821	815.984	774.451	792.436	74.649.120
2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	3.286.706	29.610.004	39.028.969	870.597	1.133.969	2.343.519	76.273.764

*Perkėlimas iš nematerialaus turto yra susijęs su žemės nuomos teise priklausančia Grupės įmonei Grigeo Baltwood UAB, kuri buvo perkelta iš nematerialaus turto grupės (pastaba 5).

4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Bendrovė	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO
Įsigijimo savikaina:							
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	-	20.747.318	63.282.749	606.071	1.279.903	579.417	86.495.458
Įsigijimai	-	-	50.405	203.661	109.020	3.673.492	4.036.578
Perleidimai ir nurašymai	-	(9.450)	(653.677)	(128.921)	(383.079)	-	(1.175.127)
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus	-	17.688	3.630.072	4.900	141.786	(3.794.446)	-
Perklasifikavimas	-	455.283	-	-	-	-	455.283
Perkeliamas turtas	-	(5.085.556)	(11.095.961)	(103.327)	(250.753)	(110.694)	(16.646.291)
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	-	16.125.283	55.213.588	582.384	896.877	347.769	73.165.901
Naudojimo teisės pripažinimas	1.281.631	-	-	-	-	-	1.281.631
Pakoreguotas 2019 m. sausio 1 d. likutis	1.281.631	16.125.283	55.213.588	582.384	896.877	347.769	74.447.532
Įsigijimai	-	49.500	165.307	100.220	101.840	1.881.302	2.298.169
Perleidimai ir nurašymai	-	(43.310)	(381.393)	(95.574)	(11.700)	-	(531.977)
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus	-	1.476.977	164.351	-	55.413	(1.696.741)	-
Perklasifikavimas	-	(132.936)	-	-	-	-	(132.936)
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	1.281.631	17.475.514	55.161.853	587.030	1.042.430	532.330	76.080.788
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:							
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	-	5.240.688	36.008.761	373.375	954.433	-	42.577.257
Nusidėvėjimas	-	1.280.763	6.406.139	89.830	179.003	-	7.955.735
Perleidimai ir nurašymai	-	(9.450)	(653.664)	(127.849)	(382.047)	-	(1.173.010)
Perkelta į atsargas pardavimui	-	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	101.535	-	-	-	-	101.535
Perkeliamas turtas	-	(1.501.197)	(5.849.388)	(49.389)	(173.005)	-	(7.572.979)
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	-	5.112.339	35.911.848	285.967	578.384	-	41.888.538
Nusidėvėjimas	243.372	888.884	4.123.541	80.784	146.596	-	5.483.177
Perleidimai ir nurašymai	-	(38.119)	(362.324)	(45.572)	(10.616)	-	(456.631)
Perkelta į atsargas pardavimui	-	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	(15.871)	-	-	-	-	(15.871)
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	243.372	5.947.233	39.673.065	321.179	714.364	-	46.899.213
2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	-	11.012.944	19.301.740	296.417	318.493	347.769	31.277.363
2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	1.038.259	11.528.281	15.488.788	265.851	328.066	532.330	29.181.575

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, įsigytų nuomos būdu, apskaitinės vertės buvo tokios:

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio	2019 m. gruodžio	2018 m. gruodžio
Mašinos ir įrengimai	-	13.576	-	13.576
Transporto priemonės	55.954	71.555	13.844	40.755
Žemės nuomos teisės	3.286.706	-	1.038.259	-
Iš viso	3.342.660	85.131	1.052.103	54.331

4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimas 2019 m. ir 2018 m. yra įtrauktas į šiuos pelno (nuostolių) straipsnius:

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Gamybinė savikaina	10.970.845	13.536.511	5.043.717	7.749.835
Bendrosios ir administracinės	460.023	155.367	351.417	108.145
Pardavimo ir paskirstymo	344.281	158.154	88.043	97.755
Iš viso	11.775.149	13.850.032	5.483.177	7.955.735

Dalis Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei žemės nuomos teisių, kurių apskaitinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 60.698 tūkst. eurų ir 21.507 tūkst. eurų (atitinkamai 57.337 tūkst. eurų ir 32.215 tūkst. eurų 2018 m. gruodžio 31 d.), buvo įkeista bankams kaip užstatas už paskolas (13 pastaba).

Dalis Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių įsigijimo vertė 2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 8.330 tūkst. eurų ir 3.850 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (atitinkamai 15.776 tūkst. eurų ir 10.845 tūkst. eurų 2018 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Pinigų srautų ataskaitoje turto įsigijimas nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto įsigijimo straipsnyje rodomas kartu su skolų už metų pabaigoje apskaitytą mokėtiną sumą už nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimą pokyčiu.

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

Grupė	2019 m.			2018 m.		
	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas
Gamybinio administracinio pastato kapitalinis remontas	-	-	-	261.304	602.000	2019
Investicinių pastatų kapitalinis remontas	-	-	-	306.061	1.060.000	2019
AFH ritinių kapitalinis remontas	519.200	4.883.000	2020	-	-	-
Lakštų palečių surišimas	978.155	1.000.000	2020	-	-	-
Automatinė dėžių gamybos linija	650.000	1.800.000	2020	-	-	-
Nuotekų valymo įrengimų uždengimo ir dumblo sausinimo sistema	129.000	531.000	2020	-	-	-
Džiovinimo linijos gaubto ir ventiliacijos modernizacija	50.447	100.000	2020	-	-	-
Kiti projektai	16.717	163.130	2020	62.237	70.000	2019
Iš viso	2.343.519	8.477.130		629.602	1.732.000	

4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Bendrovė	2019 m.			2018 m.		
	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas
Gamybinio administracinio pastato kapitalinis remontas	-	-	-	261.304	602.000	2019
Investicinių pastatų kapitalinis remontas	-	-	-	306.061	1.060.000	2019
AFH ritinių linijos montavimas	519.200	4.883.000	2020	-	-	-
Kiti projektai	13.130	126.130	2020	62.237	70.000	2019
Iš viso	532.330	5.009.130		629.602	1.732.000	

5. Nematerialusis turtas

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Prestižas	3.001.072	3.001.072	-	-
Kitas nematerialusis turtas	796.705	1.482.813	520.883	548.138
Iš viso	3.797.777	4.483.885	520.883	548.138

Prestižas

2010 m. kovo 1 d. Bendrovė įsigijo „Grigeo investicijų valdymas“ grupę, kurią sudaro UAB „Grigeo investicijų valdymas“, UAB „Avesko“, AB „Grigeo Klaipėda“ ir AT „Mena Pak“.

Dėl šių dukterinių įmonių įsigijimo buvo apskaitytas 3.001.072 eurų prestižas. Prestižas atsirado dėl tikėtinos Grupės įmonių veiklos sinergijos. Prestižas nėra amortizuojamas, bet kasmet tikrinama, ar jo vertė nėra sumažėjusi.

Prestižo vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. prestižas buvo priskirtas AB „Grigeo Klaipėda“ įplaukas kuriančiam vienetai. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. atsiperkamoji įplaukas kuriančio vieneto vertė buvo nustatyta atsižvelgiant į numatomas būsimas diskontuotas pinigines įplaukas pagal vadovybės patvirtintas penkerių metų finansines prognozes. Pagrindinės prielaidos, taikytos įvertinant turto naudojimo vertę, 2019 m. ir 2018 m. buvo tokios, kaip aprašyta toliau.

2019 metai

Pajamos buvo prognozuojamos remiantis 2019 m. gruodžio 31 d. vadovybės prielaidomis, kurios numato galimą pajamų mažėjimą per kitus trejus metus dėl 2020 m. pradžioje prasidėjusios teisminės bylos, o kitus dvejus metus – pajamų augimą pagal numatytą infliacijos lygį, atsižvelgiant į esamų investicijų į gamybos įrangą produktyvumą ir našumą bei pardavimų suaktyvinimą. Sąnaudos buvo prognozuojamos remiantis faktinėmis išlaidomis, įvertinant prognozuojamą infliacijos lygį ir žaliavų kainų didėjimo riziką, atsiradusią dėl to, kad dėl teisminės bylos buvo prarasti tiekėjai. Pinigų srautai per penkerių metų laikotarpį buvo ekstrapoliuoti pritaikant 1 % augimo rodiklį, kuris geriausiai atspindi vadovybės vertinimą, atsižvelgiant į dabartinę situaciją konkrečioje pramonės šakoje. Vadovybės naudojama diskonto norma konkrečiam pinigų generuojančiam vienetai buvo apskaičiuota kaip svertinis kapitalo kaštų vidurkis, kuris Lietuvoje esantiems pinigų generuojantiems vienetais yra lygus 7 proc.

2018 metai

Prognozuojamos pajamos 2018 m. gruodžio 31 d. buvo įvertintos darant prielaidą, kad būsimųjų pajamų augimas bus nulemtas infliacijos, vykdomų investicijų į gamybinių įrengimų našumo ir efektyvumo didinimo bei pardavimo veiksmų aktyvinimo. Sąnaudos buvo prognozuojamos atsižvelgiant į faktines sąnaudas, įvertinant prognozuojamą infliacijos lygį. Pinigų srautai po 5 metų laikotarpio buvo ekstrapoliuoti remiantis 1 % metinio augimo prielaida, kuri atspindi geriausią vadovybės įvertinimą atsižvelgiant į esamą situaciją šiame sektoriuje. Diskonto norma buvo įvertinta įplaukas kuriančiam vienetai, priklausomai nuo jo vidutinės svertinės kapitalo kainos įplaukas kuriančiam vienetai, esančiam Lietuvoje, ir 2018 m. sudaro 7 %.

Apskaičiavus įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamąją vertę 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d., prestižo vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

Vadovybė tiki, kad atliekant aukščiau minėto įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamosios vertės įvertinimą 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta tokių aukščiau aprašytų reikšmingų prielaidų, kurių tikėtinas pasikeitimas lemtų reikšmingą apskaitinės pinigų generuojančio vieneto vertės perviršį, lyginant su jo atsiperkamąja verte.

5. Nematerialusis turtas (tęsinys)

Kitas nematerialusis turtas

Grupė	Žemės nuomos teisės	Licencijos, patentai	Programinė įranga	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Išsigijimo savikaina:					
2017 m. gruodžio 31 d.	695.088	74.451	1.629.731	908.296	3.307.566
Išsigijimai	-	10.844	13.611	355.628	380.083
Perleidimai ir nurašymai	-	(22.390)	(81.266)	(207.105)	(310.761)
Perklasifikavimai iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų	-	-	173	-	173
Perkėlimas iš nebaigtų projektų į nematerialųjį turtą	-	-	525.547	(525.547)	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	113	-	113
2018 m. gruodžio 31 d.	695.088	62.905	2.087.909	531.272	3.377.174
Perkėlimas į Materialųjį turtą	(695.088)				(695.088)
Išsigijimai	-	87.217	63.280	40.547	191.044
Perkėlimas iš nebaigtų projektų į nematerialųjį turtą	-	-	40.547	(40.547)	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	396	-	396
2019 m. gruodžio 31 d.	-	150.122	2.192.132	531.272	2.873.526
Sukaupta amortizacija:					
2017 m. gruodžio 31 d.	110.699	58.445	1.074.843	724.585	1.968.572
Amortizacija	7.723	10.843	206.906	10.881	236.353
Perleidimai ir nurašymai	-	(22.388)	(81.261)	(207.105)	(310.754)
Perklasifikavimai	-	-	172	-	172
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	18	-	18
2018 m. gruodžio 31 d.	118.422	46.900	1.200.678	528.361	1.894.361
Perkėlimas į Materialųjį turtą	(126.145)				(126.145)
Amortizacija	7.723	4.780	295.022	970	308.495
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	110	-	110
2019 m. gruodžio 31 d.	-	51.680	1.495.810	529.331	2.076.821
Likutinė vertė 2018 m. sausio 1 d.	584.389	16.006	554.888	183.711	1.338.994
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	576.666	16.005	887.231	2.911	1.482.813
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	-	98.442	696.322	1.941	796.705

5. Nematerialusis turtas (tęsinys)

Kitas nematerialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Licencijos, patentai	Programinė įranga	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Savikaina:				
2017 m. gruodžio 31 d.	74.451	656.526	386.621	1.117.598
Įsigijimai	10.844	2.720	355.628	369.192
Perleidimai ir nurašymai	(22.390)	(78.659)	(207.105)	(308.154)
Perklasifikavimai	-	-	-	-
Perrašymai iš nebaigtų projektų	-	525.164	(525.164)	-
Perkeliamas turtas	-	(192.631)	-	(192.631)
2018 m. gruodžio 31 d.	62.905	913.120	9.980	986.005
Įsigijimai	87.217	39.995	40.547	167.759
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-
Perrašymai iš nebaigtų projektų	-	40.547	(40.547)	-
2019 m. gruodžio 31 d.	150.122	993.662	9.980	1.153.764
Sukaupta amortizacija:				
2017 m. gruodžio 31 d.	58.445	617.202	203.399	879.046
Amortizacija	10.843	35.898	10.775	57.516
Perleidimai ir nurašymai	(22.388)	(78.655)	(207.105)	(308.148)
Perklasifikavimai	-	-	-	-
Perkeliamas turtas	-	(190.547)	-	(190.547)
2018 m. gruodžio 31 d.	46.900	383.898	7.069	437.867
Amortizacija	4.780	189.264	970	195.014
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	51.680	573.162	8.039	632.881
Likutinė vertė 2018 m. sausio 1 d.	16.006	39.324	183.222	238.552
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	16.005	529.222	2.911	548.138
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	98.442	420.500	1.941	520.883

Grupė ir Bendrovė neturi jokio kapitalizuoto viduje sukurto nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos yra įtrauktos į šiuos pelno (nuostolių) straipsnius:

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Gamybinė savikaina	285.581	220.940	181.848	55.986
Bendrosios ir administracinės	21.292	12.880	12.316	-
Pardavimo ir paskirstymo	1.622	2.533	850	1.530
Iš viso	308.495	236.353	195.014	57.516

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 1.059 tūkst. eurų ir 86 tūkst. eurų, buvo visiškai amortizuota (atitinkamai 1.351 tūkst. eurų ir 343 tūkst. eurų 2018 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

6. Investicinis turtas

Grupė

Savikaina:	Pastatai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
2017 m. gruodžio 31 d.	1.605.907	-	1.605.907
Įsigijimai	-	306.061	306.061
Perleidimai	(455.283)	-	(455.283)
2018 m. gruodžio 31 d.	1.150.624	306.061	1.456.685
Įsigijimai	-	225.698	225.698
Perleidimai	491.355	(491.355)	-
Perklasifikavimas	132.936	-	132.936
2019 m. gruodžio 31 d.	1.774.915	40.404	1.815.319
Sukauptas nusidėvėjimas:			
2017 m. gruodžio 31 d.	274.605	-	274.605
Nusidėvėjimas	52.515	-	52.515
Perklasifikavimas	(101.535)	-	(101.535)
2018 m. gruodžio 31 d.	225.585	-	225.585
Nusidėvėjimas	53.024	-	53.024
Perklasifikavimas	15.871	-	15.871
2019 m. gruodžio 31 d.	294.480	-	294.480
Likutinė vertė 2018 m. sausio 1 d.	1.331.302	-	1.331.302
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	925.039	306.061	1.231.100
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	1.480.435	40.404	1.520.839

Bendrovė

Savikaina:	Pastatai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
2017 m. gruodžio 31 d.	1.605.907	-	1.605.907
Įsigijimai	-	306.061	306.061
Perleidimai	(455.283)	-	(455.283)
2018 m. gruodžio 31 d.	1.150.624	306.061	1.456.685
Įsigijimai	-	225.698	225.698
Perleidimai	491.355	(491.355)	-
Perklasifikavimas	132.936	-	132.936
2019 m. gruodžio 31 d.	1.774.915	40.404	1.815.319
Sukauptas nusidėvėjimas:	-	-	-
2017 m. gruodžio 31 d.	274.605	-	274.605
Nusidėvėjimas	52.515	-	52.515
Perklasifikavimas	(101.535)	-	(101.535)
2018 m. gruodžio 31 d.	225.585	-	225.585
Nusidėvėjimas	53.024	-	53.024
Perklasifikavimas	15.871	-	15.871
2019 m. gruodžio 31 d.	294.480	-	294.480
Likutinė vertė 2018 m. sausio 1 d.	1.331.302	-	1.331.302
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	925.039	306.061	1.231.100
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	1.480.435	40.404	1.520.839

Investicinį turtą sudaro pastatai, esantys Popieriaus g. 15 ir Popieriaus g. 25 Naujuosiuose Verkiuose. Dalis investicinio turto yra nuomojamas trečiosioms šalims. Nuomos periodas pagal sutartis – neterminuotas. Nusidėvėjimo sąnaudos įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

6. Investicinis turtas (tęsinys)

Tikrosios vertės nustatymas

Investicinio turto tikroji vertė buvo nustatyta remiantis investicinio turto 10 metų laikotarpio pinigų srautais, vertinant planuojamas pajamas, įvertinus dabartines pajamas ir išlaidas. Pinigų srautams skaičiuoti buvo naudojama 8 % diskonto norma. Remiantis skaičiavimu, investicinio turto tikroji vertė yra apie 1.830 tūkst. eurų.

Grupė ir Bendrovė	Apskaitinė vertė		Tikroji vertė (3 lygis)	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Investicinis turtas	1.520.839	1.231.100	1.830.000	1.590.000
Iš viso	1.520.839	1.231.100	1.830.000	1.590.000

7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Medžiagos	4.059.606	4.148.439	1.081.625	1.285.618
Nebaigta gamyba	1.402.637	1.768.601	735.669	998.009
Pagaminta produkcija	4.469.112	5.590.595	2.424.532	3.040.831
Atsargos kelyje	78.411	116.059	77.728	87.031
Išankstiniai mokėjimai	132.658	114.380	36.282	61.477
Perkelta prie perkeliama turto	-	-	-	(867.651)
Iš viso:	10.142.424	11.738.074	4.355.836	4.605.315

Grupės ir Bendrovės atsargų įsigijimo vertė (savikaina) 2019 m. gruodžio 31 d. buvo sumažinta atitinkamai 276 tūkst. eurų ir 193 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 358 tūkst. eurų ir 278 tūkst. eurų) iki grynosios realizacinės vertės. Grynosios realizacinės vertės koregavimas apskaitytas pardavimų savikainoje.

2019 m. Grupė pardavimo savikainoje apskaitė atsargų vertės už 92 mln. eurų (2018 m. – 101 mln. eurų), Bendrovė – 40 mln. eurų (2018 m. – 54 mln. eurų).

Kaip aprašyta 13 pastaboje, bankų paskolų įsipareigojimų užtikrinimui 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo įkeitusios atsargų atitinkamai už 1.158 tūkst. eurų ir 1.158 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 1.158 tūkst. eurų ir 1.158 tūkst. eurų).

8. Gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Prekybos gautinos sumos, bendraja verte	14.301.603	14.318.483	8.200.736	10.733.607
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	94.101	143.450	91.205	61.760
Kitos gautinos sumos, bendraja verte	856.539	1.694.027	257.280	841.395
Perkelta prie perkeliama turto	-	-	-	(3.897.867)
	15.252.243	16.155.960	8.549.221	7.738.895
Atimti: abejotinių prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimas	(116.840)	(147.856)	(71.749)	(131.568)
Iš viso gautinos sumos, grynąja verte	15.135.403	16.008.104	8.477.472	7.607.327
iš šios sumos:				
Iš viso ilgalaikės gautinos sumos	94.101	143.450	91.205	35.190
Iš viso trumpalaikės gautinos sumos	15.041.302	15.864.654	8.386.267	7.572.137

8. Gautinos sumos (tęsinys)

Vertės sumažėjimo abejotinoms prekybos gautinoms sumoms pasikeitimas 2019 m. ir 2018 m. yra įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Prekybos gautinos sumos yra be palūkanų ir jų apmokėjimo terminas yra 7–90 dienų. Prekybos ir kitų gautinų sumų apskaitinė ir tikroji vertė yra panašios. Informacija apie iš susijusių šalių gautinas sumas pateikiama 29 pastaboje.

Bendrovė ir Grupė 2019 m. gruodžio 31d. atliko tikėtino gautinų sumų nuvertėjimo vertinimą pagal 9-ąjį TFAS. Tikėtinam gautinų sumų nuvertėjimo dydžiui apskaičiuoti naudotos 2017–2019 metų pardavimų operacijos. Remiantis atliktais nuvertėjimo testais, nebuvo suformuotas papildomas bendrai nustatytas vertės sumažėjimas.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas pateikiamas žemiau:

	Grupė				Bendrovė			
	Individu- liai nustatytas vertės sumažėji- mas	Individu- liai nustatytas vertės sumažėji- mas	Bendrai nustaty- tas vertės sumažėji- mas	Bendrai nustatytas vertės sumažėji- mas	Individu- liai nustaty- tas vertės sumažėji- mas	Individu- liai nustaty- tas vertės sumažėji- mas	Bendrai nustatytas vertės sumažėji- mas	Bendrai nustatytas vertės sumažėjimas
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Laikotarpio pradžioje	146.166	143.613	1.690	-	131.568	129.015	-	-
Vertės sumažėjimas per metus	354	47.006	(1.690)	1.690	(29.680)	47.006	-	-
Vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-	-	-	-	-
Nurašytos gautinos sumos	(29.680)	(44.453)	-	-	-	(44.453)	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	-	-	-	-	-	-
Perleista dukterinei įmonei	-	-	-	-	(30.139)	-	-	-
Laikotarpio pabaigoje	116.840	146.166	-	1.690	71.749	131.568	-	-

Grupės ir Bendrovės apskaitytas vertės sumažėjimas susijęs su gautinomis sumomis 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d.

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

	Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs ir kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau vertės sumažėjimas neapskaitytas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30–60 dienų	60–90 dienų	90–360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2019 m.	12.002.931	2.784.080	311.857	33.639	-	-	15.132.507
2018 m.	13.805.138	2.142.823	52.469	7.674	-	-	16.008.104

Bendrovės gautinų sumų senaties analizė gruodžio 31 d. (atėmus vertės sumažėjimą ir įskaitant perleidžiamas gautinas sumas):

	Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs ir kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau vertės sumažėjimas neapskaitytas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30–60 dienų	60–90 dienų	90–360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2019 m.	7.573.161	865.874	38.437	-	-	-	8.477.472
2018 m.	10.352.404	1.143.522	9.214	55	-	-	11.505.195

9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Pinigai bankuose	8.648.548	4.950.094	1.581.080	1.515
Pinigai kasoje	53	57	-	-
IŠ VISO:	8.648.601	4.950.151	1.581.080	1.515

2019 m. gruodžio 31 d. 2.447 tūkst. eurų Grupės (2018 m. – 2 tūkst. eurų) ir 1 581 tūkst. eurų Bendrovės (2018 m. – 2 tūkst. eurų) sąskaitų bankuose buvo įkeistos kaip užstatas už paskolas, kaip toliau rašoma 13 pastaboje. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių apribojimų naudotis pinigais įkeistose banko sąskaitose.

10. Įstatinis kapitalas ir rezervai

Įstatinis kapitalas

2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 19.053.000 eurų. Kapitalas yra padalintas į 65.700 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 29 euro centai.

Visos Bendrovės akcijos buvo visiškai apmokėtos. Bendrovė neturi jokios kitos rūšies akcijų nei aukščiau paminėtas paprastąsias vardines. Bendrovės įstatuose nėra nustatyta jokių apribojimų teisėms į akcijas ar specialių kontrolės teisių akcininkams. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės Bendrovės akcijų neturi. Bendrovė nėra išleidusi jokių konvertuojamų vertybinių popierių, keičiamų vertybinių popierių ar garantinių vertybinių popierių, taip pat neturi neapmokėtų įsigijimo teisių ar įsipareigojimų padidinti akcinį kapitalą 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2019 m.		2018 m.	
	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale
Lietuvos juridiniai asmenys	31.598.017	48,1	31.357.181	47,7
Lietuvos fiziniai asmenys	30.259.208	46,1	30.415.330	46,3
Užsienio juridiniai asmenys	2.364.988	3,6	2.469.881	3,8
Užsienio fiziniai asmenys	1.477.787	2,2	1.457.608	2,2
IŠ VISO:	65.700.000	100	65.700.000	100

Trys pagrindiniai akcininkai 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. yra išvardyti toliau:

	2019 m.		2018 m.	
	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale
UAB „Ginvildos investicija“	28.582.407	43,50	28.582.407	43,50
Mišeikienė Irena Ona	8.584.171	13,07	8.584.171	13,07
Norimantas Stankevičius	2.898.628	4,41	2.898.628	4,41
IŠ VISO:	40.065.206	60,98	40.065.206	60,98

Akcijų priedai

Bendrovės įstatinis kapitalas padidintas išplatinus papildomą 1.650.834 eurų nominalios vertės akcijų emisiją, vadovaujantis 2013 m. balandžio 26 d. Bendrovės eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais. Vienos akcijos nominali vertė – 0.29 euro centai, o akcijų emisija išplatinta po 0,51 euro centą už akciją. Akcijų priedus sudaro akcijų emisijos platinimo akcijos kainos ir nominalios vertės skirtumas, atėmus su akcijų emisija susijusias išlaidas.

10. Įstatinis kapitalas ir rezervai (tęsinys)

Rezervai

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 % paskirstytino pelno, apskaičiuojamo pagal įstatymų numatytus apskaitos principus, kol rezervas pasieks 10 % įstatinio kapitalo. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas buvo pilnai suformuotas. Įstatymų numatyta tvarka privalomasis rezervas gali būti naudojamas įmonės nuostoliams dengti.

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas susidaro dėl valiutų skirtumų, susidarančių konsoliduojant užsienio valstybėje veiklą vykdančios dukterinės įmonės finansines ataskaitas (2.5 pastaba).

Rezervas savoms akcijoms įsigyti buvo suformuotas akcininkų sprendimu 2016 m. balandžio 29 d. eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime kaip tikslinis pelno panaudojimo apribojimas ir skirtas savų akcijų įsigijimo vertei padengti. 2018 m. balandžio 26 d. eilinio visuotinio akcininkų susirinkime, akcininkų sprendimų buvo atstatytas rezervas savoms akcijoms įsigyti.

Apsidraudimo rezervas apima apsidraudimo priemonės, naudojamos pinigų srautams drausti, kurie vėliau bus pripažinti pelne (nuostoliuose), sukaupto tikrosios vertės grynojo pokyčio veiksmingą dalį.

11. Kapitalo valdymas

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

Grupė ir Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekdamos palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams arba išleisti naują akcijų emisiją. 2019 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Grupės ir Bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 % jos įstatinio kapitalo. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko aukščiau minėtą reikalavimą.

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

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (neįskaitant subsidijų ir dotacijų bei atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo)	8.138.159	11.840.638	4.773.905	6.967.754
Trumpalaikiai įsipareigojimai	30.021.805	34.359.548	13.378.462	22.750.819
Įsipareigojimų iš viso	38.159.964	46.200.186	18.152.367	29.718.573
Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės savininkams	76.251.355	66.237.452	52.067.581	38.796.953
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis	50%	70 %	35%	77 %

12. Dotacijos ir subsidijos

Grupės ir Bendrovės dotacijų judėjimą sudarė:

	Grupė	Bendrovė
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	3.036.304	2.119.102
Gauta	9.000	9.000
Amortizacija	(783.456)	(507.556)
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	2.261.848	1.620.546
Dotacijų patikslinimas	(9.000)	(9.000)
Amortizacija	(758.751)	(510.505)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	1.494.097	1.101.041

Dotacijas daugiausia sudaro parama, gauta iš ES fondų statinių statybai, mašinų ir įrengimų įsigijimui (ilgalaikiam turtui).

2018 m. ir 2019 m. sutarčių nebuvo pasirašyta.

Dotacijų amortizacija yra apskaitoma pardavimų savikainos straipsnyje pelne (nuostoliuose) ir sumažina susijusio turto nusidėvėjimo sąnaudas.

13. Paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos:				
Bankų paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Grupės / Bendrovės turtu	5.176.637	11.612.637	2.836.257	5.817.092
Perkeliami įsipareigojimai, susiję su perkeliama turtu	-	-	-	(2.932.615)
	5.176.637	11.612.637	2.836.257	2.884.477
Trumpalaikės paskolos:				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, kurių vykdymas užtikrintas Grupės / Bendrovės turtu	11.029.287	9.917.226	3.270.674	4.784.954
Trumpalaikės paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Grupės / Bendrovės turtu	-	2.421.396	-	2.340.843
Perkeliami įsipareigojimai, susiję su perkeliama turtu	-	-	-	(1.500.000)
	11.029.287	12.338.622	3.270.674	5.625.797
IŠ VISO:	16.205.924	23.951.259	6.106.931	8.510.274

Žemiau lentelėje pateikiamas įsipareigojimų, susijusių su finansine veikla, judėjimas per metus:

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31	2018 m. gruodžio 31	2019 m. gruodžio 31	2018 m. gruodžio 31
Pradinis likutis	23.951.259	35.373.445	8.510.274	16.891.723
Gautos paskolos	5.400.000	2.082.614	4.000.000	2.082.614
Grąžinta dalis	(10.723.939)	(13.998.162)	(4.062.955)	(7.154.233)
Kredito linijų gavimas (grąžinimas)	(2.421.396)	493.362	(2.340.843)	1.122.785
Priskaičiuotos palūkanos	342.702	501.443	144.377	249.773
Sumokėtos palūkanos	(342.702)	(501.443)	(143.922)	(249.773)
Perkeliami įsipareigojimai, susiję su perkeliama turtu	-	-	-	(4.432.615)
Galutinis likutis	16.205.924	23.951.259	6.106.931	8.510.274

13. Paskolos (tęsinys)

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų dalis pagal valiutas:

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Eurais	16.205.924	23.951.259	6.106.931	12.942.889
IŠ VISO:	16.205.924	23.951.259	6.106.931	12.942.889

2019 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo nepanaudojusios 2.000 tūkst. eurų ir 1.000 tūkst. eurų iš kredito limitų (2018 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 1.379 tūkst. eurų ir 659 tūkst. eurų).

Informacija apie susijusių šalių paskolas pateikiama 29 pastaboje.

Paskolos sutarties sąlygų laikymasis

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

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė vykdė visus banko sutartyse nustatytus finansinius ir nefinansinius reikalavimus.

2019 m. gruodžio 31. Bendrovė ir Grupė vykdė banko sutartyse numatytus finansinius ir nefinansinius reikalavimus, išskyrus vieną grupės įmonę, kuri pažeidė banko sutartyje nustatytą nefinansinį reikalavimą. 2020 m. balandžio mėnesį grupės įmonė gavo banko raštą, kuriuo patvirtino, kad sankcijų dėl pažeidimo nesiims. Kadangi banko raštas buvo gautas po finansinių metų pabaigos visa grupės įmonės ilgalaikė paskola (2.5 mln. EUR) buvo perklasifikuota prie ilgalaikių įsipareigojimų trumpalaikės dalies.

Palūkanų normos

Grupė ir Bendrovė įžvelgia riziką dėl galimo palūkanų normos kitimo. Faktinės palūkanų normos yra artimos apskaičiuotų palūkanų normoms. 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės paskolų palūkanos yra kintamos. Jos priklauso nuo EURIBOR (2018 m. –EURIBOR) palūkanų normos bazės bei sutartos maržos su banku, kuri atitinka rinkos sąlygas. 2019 m. ir 2018 m. paskolų kintamų palūkanų normų perkainojimo periodas svyravo nuo 1 mėn. iki 6 mėn.

2016 m. Bendrovė ir Grupė pasirašė fiksuotų palūkanų apsikeitimo sandorius. 2019 m. gruodžio 31 d. – 18.374 tūkst. eurų Grupės paskolos ir 2.884 tūkst. eurų Bendrovės (2018 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 18.374 tūkst. eurų ir 8.719 tūkst. eurų) paskolos buvo apdraustos iki 2020 metų. 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinio instrumento tikroji vertė sudarė 12 tūkst. eurų, Grupės – 33 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinio instrumento tikroji vertė sudarė 43 tūkst. eurų (16 tūkst. eurų perkeliama su turto perkėlimu), Grupės – 76 tūkst. eurų).

Likvidumo rizikos analizė pateikiama 3 pastaboje.

Įkeistas turtas

Grupė ir Bendrovė už gautas paskolas įkeitė bankams nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus (4 pastaba), atsargas (7 pastaba), gautinas prekybos sumas (8 pastaba), sąskaitas bankuose (9 pastaba).

Terminai ir skolų mokėjimo grafikas

2019 m. gruodžio 31 d. nustatytos finansinių skolų palūkanų normos bazės:

Grupė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Gražinimo terminas	Apskaitinė vertė
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2020	674.183
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2020	545.456
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2021	2.210.526
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2021	3.222.222
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2021	5.250.089
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2021	1.650.000
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2021	1.282.614
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2023	1.370.834
IŠ VISO:				16.205.924

13. Paskolos (tęsinys)

Bendrovė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Gražinimo terminas	Apskaitinė vertė
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2020	674.183
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2021	2.210.526
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2021	3.222.222
IŠ VISO:				6.106.931

Bendrovės apskaitinė vertė atskleista kartu su perleidžiama dalimi.

Terminai ir skolų mokėjimo grafikas (tęsinys)

2018 m. gruodžio 31 d. nustatytos finansinių skolų palūkanų normos bazės:

Grupė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Gražinimo terminas	Apskaitinė vertė
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Eurai	EURIBOR	2019	80.553
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Eurai	EURIBOR	2019	2.340.843
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2020	2.695.748
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2021	2.550.000
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2021	3.473.684
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2021	1.882.614
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2021	9.655.089
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2020	1.272.728
IŠ VISO:				23.951.259

Bendrovė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Gražinimo terminas	Apskaitinė vertė
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Eurai	EURIBOR	2019	2.340.843
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2020	2.695.748
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2021	2.550.000
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2021	3.473.684
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2021	1.882.614
IŠ VISO:				12.942.889

Ilgalaikių paskolų gražinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	11.029.287	9.917.226	3.270.674	7.125.797
2–5 metų laikotarpiu	5.176.637	14.034.033	2.836.257	5.817.092
Po penkerių metų	-	-	-	-
IŠ VISO:	16.205.924	23.951.259	6.106.931	12.942.889

Bendrovės paskolų gražinimas atskleista kartu su perleidžiama dalimi.

14. Nuomos įsipareigojimai

Didžiąją dalį Grupės ir Bendrovės turto, nuomojamo pagal nuomos sutartis, sudarė transporto priemonės, įrengimai, patalpų bei žemės nuoma. Nuomos sutarčių terminai yra nuo 1 iki 78 metų. Nuomos sutarčių valiuta yra eurai.

Žemiau lentelėje pateikiamas įsipareigojimų, susijusių su nuoma, judėjimas per metus:

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Pradinis likutis	3.009.218	221.269	1.287.793	66.673
Nauji nuomos įsipareigojimai	-	-	-	-
Mokėjimai	207.167	209.197	222.826	60.511
Galutinis likutis	2.802.051	12.072	1.064.967	6.162

Nuomos įmokas ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	34.253	12.072	235.373	6.162
Nuo vienerių iki penkerių metų	104.710	-	16.310	-
Po penkerių metų	2.663.088	-	813.284	-
Nuomos įsipareigojimų iš viso	2.802.051	12.072	1.064.967	6.162

Grupės ir Bendrovės nuomos įsipareigojimų tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei. Grupės ir Bendrovės nuomos įsipareigojimai yra užtikrinami nuomojamu turtu (4 pastaba).

Veiklos nuomos įmokos ateityje pagal nuomos sutartis sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	-	132.246	-	280.914
Nuo vienerių iki penkerių metų	-	284.641	-	146.280
Po penkių metų	-	7.096.514	-	2.619.049

15. Ilgalaikės išmokos darbuotojams

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė apskaitė ilgalaikes išmokas darbuotojams, išeinantiems iš Grupės ar Bendrovės pasiekus pensinį amžių. Su šių įsipareigojimų apskaitymu susijusios sąnaudos įtrauktos į pelną (nuostolius).

	Grupė	Bendrovė
2017 m. gruodžio 31 d.	149.442	102.126
Pasikeitimas per 2018 m.	3.267	(8.651)
Perkeliami įsipareigojimai, susiję su perleidžiamu turtu	-	(12.715)
2018 m. gruodžio 31 d.	152.709	80.760
Pasikeitimas per 2019 m.	3.028	(13.156)
2019 m. gruodžio 31 d.	155.737	67.604

Aktuarinis pelnas ir nuostoliai per 2019 m. ir 2018 m. buvo nereikšmingi, todėl nebuvo atskirai išskirti ir atvaizduoti kitose bendrosiose pajamose.

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

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Disko norma	0,31 %	0,31 %
Planuojamas metinis atlyginimo padidėjimas	5,00 %	5,00 %

16. Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų, išskyrus paskolas, sąlygos yra tokios:

- Prekybos skoloms palūkanos netaikomos, jos paprastai padengiamos per 10–120 dienų.
- Kitoms mokėtinoms sumoms palūkanos netaikomos, jų vidutinis padengimo terminas yra mėnuo.

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Prekybos mokėtinos sumos	14.820.771	18.149.004	8.382.444	13.148.801
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	1.983.912	2.054.385	954.873	1.062.417
Gauti avansai	173.044	559.395	70.305	143.449
Kitos mokėtinos sumos	1.731.103	1.195.244	464.793	464.054
Perkeliami įsipareigojimai, susiję su perleidžiamu turtu	-	-	-	(3.850.615)
IŠ VISO:	18.708.830	21.958.028	9.872.415	10.968.106
Iš šios sumos:				
Priskiriama finansiniams įsipareigojimams (3 pastaba)	16.551.874	19.344.248	8.847.237	13.612.855
<i>Tęsimos veiklos</i>	-	-	-	10.013.621
<i>Perkeliamos veiklos</i>	-	-	-	3.599.234
Nepriskiriama finansiniams įsipareigojimams	2.156.956	2.613.780	1.025.178	1.205.866
<i>Tęsimos veiklos</i>	-	-	-	954.485
<i>Perkeliamos veiklos</i>	-	-	-	251.381

17. Segmentų informacija

Veiklos segmentai

Sprendimų priėmimo tikslais Grupės veikla yra skirstoma į tris verslo vienetų pagal gaminamus produktus ir turi tris atskleidžiamus segmentus: popieriaus ir popieriaus gaminių, medienos plaušų plokščių ir medienos gaminių bei žaliavos gofruotajam kartonui ir susijusių gaminių. Grupė segmentų informaciją analizuoja tik iki bendrojo pelno, nes kitos veiklos ir finansinės veiklos pajamų ir sąnaudų nepriskiria jokiame segmentui. Grupės turtas bei įsipareigojimai nėra skaidomi pagal segmentus sprendimų priėmimui.

Segmentų informacija pagal šiuos tris segmentus pateikiama žemiau:

Grupė 2019 m.	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Viso atskleidžiamų segmentų	Nepa- skirstyta	Elimina- vimas	IŠ VISO
Pardavimai	58.933.809	16.188.293	62.596.356	137.718.458	2.555.250	-	140.273.708
Pardavimai tarp segmentų	(5.619.646)	(680.016)	(15.093.243)	(21.392.905)	(4.707.268)	26.100.173	-
Nekonsoliduoti segmentų pardavimai	64.553.455	16.868.309	77.689.599	159.111.363	7.262.518	(26.100.173)	140.273.708
Pardavimų savikaina	(45.731.999)	(14.122.427)	(45.133.487)	(104.987.913)	(1.878.222)	-	(106.866.135)
Bendrasis pelnas	13.201.810	2.065.866	17.462.869	32.730.545	677.028	-	33.407.573
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4.836.097	953.380	5.242.179	11.031.656	1.105.012	-	12.136.668
Segmento nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai, investicinis ir nematerialusis turtas	24.842.373	3.774.749	40.996.500	69.613.622	6.259.923	-	75.873.545
Prestižas	-	-	3.001.072	3.001.072	-	-	3.001.072
Segmento investicijos	815.499	512.363	6.597.336	7.925.198	1.537.419	-	9.462.617

17. Segmentų informacija (tęsinys)

Grupė 2018 m.	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Viso atskleidžiamų segmentų	Nepaskirstyta	Eliminavimas	IŠ VISO
Pardavimai	53.251.388	14.974.228	72.032.365	140.257.981	2.287.564	-	142.545.545
Pardavimai tarp segmentų	-	(686.281)	(11.689.147)	(12.375.428)	(14.277.533)	26.652.961	-
Nekonsoliduoti segmentų pardavimai	53.251.388	15.660.509	83.721.512	152.633.409	16.565.097	(26.652.961)	142.545.545
Pardavimų savikaina	(46.730.582)	(13.649.518)	(51.422.270)	(111.802.370)	(929.815)	-	(112.732.185)
Bendrasis pelnas	6.520.806	1.324.710	20.610.095	28.455.611	1.357.749	-	29.813.360
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5.438.990	1.452.813	5.598.761	12.490.564	1.648.336	-	14.138.900
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	28.135.879	4.499.577	38.254.003	70.889.459	6.473.574	-	77.363.033
Prestižas	-	-	3.001.072	3.001.072	-	-	3.001.072
Segmento investicijos	1.357.034	581.257	4.052.900	5.991.191	892.696	-	6.883.887

¹ Nepaskirstytus pardavimus sudaro pardavimai, nepriskiriami nė vienam iš išvardytų segmentų, tai: šilumos energijos (garo) pardavimai (Bendrovė turi savo katilinę) ir kitų komunalinių paslaugų pardavimai.

² Nepaskirstytą pardavimų savikainą sudaro savikaina, susijusi su nepaskirstytais pardavimais, daugiausia medienos ir dujų, reikalingų energijos gamybai, savikaina.

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

Paskirstymas pagal šalis

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

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Vietinė rinka (Lietuva)	46.917.332	50.851.514	21.639.540	33.793.768
Užsienio rinka				
Lenkija	27.544.168	35.899.635	11.511.869	13.006.007
Latvija	13.928.417	9.671.408	7.073.234	9.171.725
Estija	9.621.012	9.141.023	3.713.836	6.676.106
Ukraina	8.972.094	7.601.685	3.025.344	2.170.911
Suomija	8.088.720	7.363.894	4.226.302	5.562.781
Danija	6.785.447	5.706.312	5.722.474	4.744.509
Švedija	4.579.530	4.660.607	3.277.621	3.573.074
Baltarusija	3.648.042	2.011.500	1.153.057	978.259
Nyderlandai	2.919.447	2.179.301	1.488.656	1.190.478
Vokietija	1.898.116	738.617	337.288	153.251
Didžioji Britanija	1.380.274	1.946.530	431.515	210.293
Rusija	1.357.626	836.729	614.046	520.446
Austrija	849.276	1.407.312	42.444	9.888
Norvegija	495.728	398.022	495.728	398.022
Čekija	425.147	503.632	-	2.245
Prancūzija	161.591	197.160	-	19.367
Vengrija	138.715	210.692	40.537	40.122
Italija	57.859	441.631	-	-
Serbija	-	183.575	-	-
Kitos šalys	505.167	594.766	266.387	257.387
Užsienio rinka, iš viso	93.356.376	91.694.031	43.420.338	48.684.871
IŠ VISO:	140.273.708	142.545.545	65.059.878	82.478.639

17. Segmentų informacija (tęsinys)

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

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Lietuva	76.876.009	75.437.341	30.702.414	41.581.774
Ukraina	918.594	442.879	-	-
IŠ VISO:	77.794.603	75.880.220	30.702.414	41.581.774

18. Pardavimų savikaina

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Tiesioginė savikaina (žaliavos, medžiagos, energetika)	76.891.307	83.213.510	41.568.742	57.842.652
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	13.762.462	12.167.146	4.816.571	5.906.018
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija, įskaitant dotacijas	10.556.183	13.026.510	4.768.083	7.350.780
Kitos sąnaudos	5.656.183	4.325.019	756.043	991.382
IŠ VISO:	106.866.135	112.732.185	51.909.439	72.090.832

19. Pardavimo pajamos

Bendrovėje ir Grupėje pajamos uždirbamos tiekiant skirtingas prekes ir paslaugas. Pardavimo pajamos skirstomos į grupes pagal pajamų rūšį:

1. Popierius ir popieriaus gaminiai
2. Žaliava gofruotajam kartonui (testlaineris, flutingas)
3. Gofruotasis kartonas ir jo gaminiai
4. Medienos plaušų plokštės
5. Kitos prekės ir paslaugos

Pardavimai pagal šalis:

Grupė	2019 m.	2018 m.
Pardavimai Lietuvos pirkėjams	46.917.332	50.851.514
Pardavimai ES pirkėjams	79.378.614	80.846.095
Pardavimai kitų trečiųjų šalių pirkėjams	13.977.762	10.847.936
Pardavimai iš viso	140.273.708	142.545.545

19. Pardavimo pajamos (tęsinys)

Bendrovė	2019 m.	2018 m.
Pardavimai Lietuvos pirkėjams	21.639.540	33.793.768
Pardavimai ES pirkėjams	38.627.891	44.617.233
Pardavimai kitų trečiųjų šalių pirkėjams	4.792.447	4.067.638
Pardavimai iš viso	65.059.878	82.478.639

Pardavimai pagal pajamų rūšį:

Grupė	2019 m.	2018 m.
Popierius ir popieriaus gaminiai	58.933.809	53.251.388
Medienos plaušų plokštės	16.188.293	14.974.228
Žaliava gofruotajam kartonui (testlaineris, flutingas), gofruotasis kartonas ir jo gaminiai	62.596.356	72.032.365
Kitos prekės ir paslaugos	2.555.250	2.287.564
Pardavimai pagal pajamų rūšis	140.273.708	142.545.545

Bendrovė	2019 m.	2018 m.
Popierius ir popieriaus gaminiai	58.933.809	53.251.388
Gofruotasis kartonas ir jo gaminiai	-	24.121.312
Kitos prekės ir paslaugos	6.126.069	5.105.939
Pardavimai pagal pajamų rūšis	65.059.878	82.478.639

Bendrovė ir Grupėje pajamas pripažįsta kai prekės perduodamos klientui, pajamos iš teikiamų paslaugų pripažįstamos kai paslaugos yra suteikiamos. Lentelėje pateikiama informacija apie veiklos vykdymo prievolių įvykdymo pobūdį ir laiką sutartyse su klientais bei mokėjimo sąlygas ir pajamų pripažinimo politiką:

Parduodamos produkcijos rūšis	Veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdis ir laikas bei mokėjimo sąlygos	Pajamų pripažinimas pagal 15-ąją TFAS (taikomas nuo 2018 m. sausio 1 d.)	Pajamų pripažinimas pagal 18-ąją TAS (taikomas iki 2018 m. sausio 1 d.)
Popierius ir popieriaus gaminiai	Klientas perima prekių kontrolę kai prekės yra pristatomos. Sąskaitos už prekes išrašomos tuo momentu, kai prekės yra pristatomos klientui arba atkrovus prekes iš sandėlio. Sąskaitos įprastai yra apmokamos per 30-45 kalendorinių dienų.	Pajamos pripažįstamos pristačius prekes klientui arba pakrovus prekes iš sandėlio.	Pajamos pripažįstamos pristačius prekes klientui arba pakrovus prekes iš sandėlio.
Medienos plaušų plokštės		Susijusios sąnaudos pripažįstamos pelno ar nuostolių ataskaitoje, kai jos patiriamos.	Pajamos pripažįstamos pristačius prekes klientui arba pakrovus prekes iš sandėlio.
Žaliava gofruotajam kartonui (testlaineris, flutingas), gofruotasis kartonas ir jo gaminiai	Parduodamai produkcijai yra taikomos apyvartinės nuolaidos, kurios skaičiuojamos kiekvieno mėnesio, ketvirčio ir metų pabaigoje už praėjusį laikotarpį.	Marketingo sąnaudos, kurios yra tiesiogiai susijusios su pajamų uždirbimu, yra apskaitomos pelno ar nuostolių ataskaitoje kaip pajamų mažinimas.	Susijusios sąnaudos buvo pripažįstamos pelno ar nuostolių ataskaitoje, kai jos buvo patirtos.
Kitos prekės		Tikėtinas nuostolis dėl sutarties pripažintas nedelsiant pelno ar nuostolių ataskaitoje.	Tikėtinas nuostolis dėl sutarties pripažintas nedelsiant pelno ar nuostolių ataskaitoje.
Šilumos energijos ir kitų komunalinių paslaugų pardavimai	Už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas – 10–30 kalendorinių dienų.	Pajamos pripažįstamos per tam tikrą laiką suteikus paslaugas.	Pajamos pripažįstamos per tam tikrą laiką suteikus paslaugas.

20. Kitos veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Pelnas iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo	1.435.565	845.650	1.291.565	693.300
Nuomos pajamos	105.193	8.329	-	-
Pelnas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo	205.500	190.917	182.474	174.960
Pelnas iš metalo laužo pardavimo	71.747	69.384	17.963	17.721
Draudimo kompensacijų pajamos	29.043	328.018	10.268	16.544
Kitos pajamos	8.782	82.543	463.753	382.187
IŠ VISO:	1.855.830	1.524.841	1.966.023	1.284.712

21. Kitos veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Sąnaudos, susijusios su turto nuoma	103	-	103	-
Draudiminių įvykių sąnaudos	11.972	172.360	5.495	16.775
Kitos sąnaudos	440.001	180.831	353.141	220.789
IŠ VISO:	452.076	353.191	358.739	237.564

22. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Kuras ir transporto paslaugos	6.908.484	6.487.559	2.486.182	3.565.421
Tarpininkavimas, marketingas, reklama ir reprezentacija	1.134.519	985.066	1.122.313	981.324
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2.133.774	1.912.028	1.107.733	1.377.586
Turto priežiūra ir aptarnavimas	72.502	311.400	29.838	308.903
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	345.903	160.687	88.893	99.285
Kitos pardavimo sąnaudos	523.595	459.939	447.962	317.049
IŠ VISO:	11.118.777	10.316.679	5.282.921	6.649.568
<i>Tęsiamos veiklos</i>	-	-	-	(4.759.658)
<i>Perkeliamos veiklos</i>	-	-	-	(1.889.910)

23. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2.768.109	2.693.191	1.437.358	1.660.169
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	497.624	639.222	179.530	281.974
Turto priežiūra ir aptarnavimas	313.211	476.225	173.751	187.075
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	473.592	168.247	363.733	108.145
Apsaugos paslaugos	372.477	357.608	68.626	50.375
Draudimo paslaugos	137.831	90.928	32.880	20.077
Banko paslaugos	59.560	43.255	28.065	28.706
Reklama ir reprezentacija	42.979	87.034	30.197	50.416
Profesinės paslaugos	132.325	106.368	86.524	53.474
Konsultacinės paslaugos	62.274	15.089	25.200	8.400
Kuras ir transporto paslaugos	41.933	45.190	22.301	27.533
Vertybinių popierių kotiravimo ir susijusios sąnaudos	35.777	34.178	35.777	34.178
Parama	73.600	17.140	72.600	5.640
Ryšių paslaugos	19.621	21.661	5.775	8.349
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	(11.265)	-	(13.156)	-
Kitos administracinės sąnaudos	1.447.632	1.111.321	558.501	530.832
IŠ VISO:	6.467.280	5.906.657	3.107.662	3.055.343
<i>Tęsiamos veiklos</i>	-	-	-	(2.152.318)
<i>Perkeliamos veiklos</i>	-	-	-	(903.025)

Per finansinius metus Grupei ir Bendrovei audito kompanija suteikė ne audito paslaugų, kurių bendra suma sudarė 6.700 EUR.

24. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Palūkanų pajamos	4.167	4.127	1.869	2.473
Valiutos keitimo pelnas, grynąja verte	-	-	-	-
Gauti dividendai	-	-	3.900.000	245.243
Kitos finansinės veiklos pajamos	63.889	8.890	9.029.784	2.010
Iš viso finansinės veiklos pajamų	68.056	13.017	12.931.653	249.726
Paskolų ir nuomos palūkanos	(438.925)	(477.393)	(195.346)	(240.294)
Valiutos keitimo nuostoliai, grynąja verte	(1.859)	(866)	(908)	(368)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(1.004.897)	(13.298)	(1.003.945)	(11.622)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(1.445.681)	(491.557)	(1.200.199)	(252.284)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos, grynąja verte	(1.377.625)	(478.540)	11.731.454	(2.558)
<i>Tęsiamos veiklos</i>	-	-	-	50.763
<i>Perkeliamos veiklos</i>	-	-	-	(53.321)

Grupė ir Bendrovė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas visam turtui, kurio statyba prasidėjo ne anksčiau kaip 2009 m. sausio 1 d. Per 2019 m. Grupė ir Bendrovė kapitalizavo atitinkamai 6.107 eurų ir 6.107 eurų skolinimosi išlaidų (2018 m. – atitinkamai 8.719 eurų ir 8.719 eurų). Palūkanų norma yra marža + 6 mėn. EURIBOR.

Bendrovės kitas finansinės veiklos pajamas sudarė pelnas, gautas perleidžiant verslo dalį Grupės bendrovei UAB „Grigeo Packaging“– 8.609 tūkst. eurų. ir 417,1 tūkst. eurų pelnas, gautas perleidus akcijas „UAB Grigeo investicijų valdymas“ (aprašymas 1 pastaboje).

Grupės ir Bendrovės kitas finansinės veiklos sąnaudas sudarė 1.000 tūkst. Eur netesybų, nutraukus bendradarbiavimą dėl investicijų į valdomą kartono ir pakuotės verslą su „INVL Baltic Sea Growth Fund“ dukterine bendrove UAB „BSGF Salvus“.

25. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudų komponentai	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Ataskaitinių metų pelno mokestis	961.248	99.939	-	-
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimai	-	(23.832)	-	(23.467)
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos)	1.261.608	(144.394)	917.203	(1.022.860)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelne (nuostoliuose)	2.222.856	(68.287)	917.203	(1.046.327)

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

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Pelnas prieš pelno mokestį	15.847.645	14.278.891	18.098.594	1.724.933
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos taikant 15 % tarifą	2.377.147	2.141.834	2.714.789	258.740
Didesnio pelno mokesčio tarifo, taikomo Ukrainoje, įtaka	20.203	9.660	-	-
Mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka	-	-	-	-
Nepripažinto atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimo įtaka	(35.875)	(2.388.173)	(39.353)	(1.335.762)
Einamųjų metų investicijos lengvatos panaudojimas	(238.034)	-	-	-
Ankstesniųjų laikotarpių pelno mokesčio tikslinimai	-	(23.832)	-	(23.467)
Neleidžiami atskaitymai	197.399	227.401	243.089	93.580
Neapmokestinamos pajamos	(97.984)	(35.177)	(2.001.322)	(39.418)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelne (nuostoliuose)	2.222.856	(68.287)	917.203	(1.046.327)

Bendrovės nepripažinto pelno mokesčio pasikeitimo didžiausią įtaką sudaro investicijos lengvata 2019 m. gruodžio 31 d. – 369 tūkst. eurų, Grupės – 1.150 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. – 1.306 tūkst. eurų, Grupės – 2.163 tūkst. eurų).

25. Pelno mokestis (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d. likutis	2018 m. gruodžio 31 d. likutis	2019 m. gruodžio 31 d. likutis	2018 m. gruodžio 31 d. likutis
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas	17.526	21.671	28.932	19.735
Investicijos lengvata	1.171.697	2.397.728	368.629	2.335.197
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	41.342	53.641	10.762	41.773
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	23.376	23.506	10.141	14.621
Atostogų rezervas	165.353	144.539	81.665	101.366
Keliami mokestiniai nuostoliai	-	-	-	-
Kiti sukaupimai	32.326	42.300	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	1.451.620	2.683.385	500.129	2.512.692
Atimti: nepripažinta dalis	(58.868)	(75.312)	(39.694)	(61.508)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	1.392.752	2.608.073	460.435	2.451.184
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas				
Ilgalaikis nematerialusis turtas (žemės nuomos teisės)	(66.403)	(86.500)	-	-
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai (investicijos lengvata)	(353.803)	(376.207)	(394)	(649)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perkainojimas (menama savikaina)	(49.713)	(69.496)	(45.506)	(65.214)
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai (remonto sąnaudos)	(126.819)	(12.965)	(12.476)	(12.965)
Kapitalizuotos palūkanos	(27.058)	(32.341)	(24.993)	(32.341)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(623.796)	(577.509)	(83.369)	(111.169)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	768.956	2.030.564	377.066	2.340.015
Perkeliamas turtas dėl perkeliamos veiklos	-	-	-	(1.045.746)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	768.956	2.030.564	377.066	1.294.269

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

25. Pelno mokestis (tęsinys)

Grupės atidėto pelno skirtumai prieš ir po mokestinės įtakos pasikeitimai buvo tokie:

Grupė	2017 m. gruodžio 31 d. likutis	Pokytis	2018 m. gruodžio 31 d. likutis	Pokytis	2019 m. gruodžio 31 d. likutis
Ilgalaikis nematerialusis turtas	(719.744)	174.576	(545.168)	(51.570)	(596.738)
Investicijos lengvata	5.770.984	(3.373.255)	2.397.729	(1.226.032)	1.171.697
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	22.408	1.098	23.506	(130)	23.376
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas	21.542	129	21.671	(4.145)	17.526
Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	39.339	14.302	53.641	(12.299)	41.342
Atostogų rezervas	152.508	(7.970)	144.538	20.815	165.353
Kapitalizuotos palūkanos	(36.133)	3.792	(32.341)	5.283	(27.058)
Kita	24.482	17.818	42.300	(9.974)	32.326
Atidėtojo pelno mokesčio iš viso	5.275.386	(3.169.510)	2.105.876	(1.278.052)	827.824
Nepripažinta dalis	(3.388.768)	3.313.456	(75.312)	16.444	(58.868)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	1.886.618	143.946	2.030.564	(1.261.608)	768.956

2019 m. gruodžio 31 d. Grupės nepripažinto atidėtojo pelno mokesčio suma susijusi su gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimu (116.840 eurų) ir atsargų nurašymu iki gryniosios realizacinės vertės sumos (275.612 eurų) (2018 m. gruodžio 31 d. – 147.856 eurų ir 357.605 eurai). 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo nepripažinto atidėtojo pelno mokesčio nuo 5.126.372 eurų laikinųjų skirtumų. Didžioji dalis yra susijusi su investicijų lengvata (2018 m. gruodžio 31 d. – 13.537.087 eurų). 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo nepripažinto atidėtojo pelno mokesčio, susijusio su investicijų lengvata. Grupė ir Bendrovė planuoja ateityje uždirbti pakankamai pajamų investicijų lengvatos panaudojimui.

Bendrovės atidėto pelno skirtumų prieš ir po mokestinės įtakos pasikeitimai buvo tokie:

Bendrovė	2017 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta pelne (nuostoliuose)	2018 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta pelne (nuostoliuose)	2019 m. gruodžio 31 d. likutis
Ilgalaikis nematerialusis turtas	(110.888)	32.060	(78.828)	20.452	(58.376)
Investicijos lengvata	3.850.635	(1.515.438)	2.335.197	(1.966.568)	368.629
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	15.319	(698)	14.621	(4.480)	10.141
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas	19.352	383	19.735	(8.973)	10.762
Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	38.776	2.997	41.773	(12.841)	28.932
Atostogų rezervas	98.557	2.809	101.366	(19.701)	81.665
Kapitalizuotos palūkanos	(36.133)	3.792	(32.341)	7.348	(24.993)
Atidėtojo pelno mokesčio iš viso	3.875.618	(1.474.095)	2.401.523	(1.984.763)	416.760
Nepripažinta dalis	(2.558.463)	2.496.955	(61.508)	21.814	(39.694)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	1.317.155	1.022.860	2.340.015	(1.962.949)	377.066
Perkeliamas turtas dėl perkeliamos veiklos	-	-	(1.045.746)	1.045.746	-
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	1.317.155	1.022.860	1.294.269	(917.203)	377.066

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai 2019 m. ir 2019 m. Lietuvoje veikiančioms įmonėms buvo apskaitomi taikant 15 % tarifą. Ukrainoje veikiančios bendrovės atidėtieji mokesčiai 2019 m. buvo apskaičiuoti taikant 18 % tarifą, 2018 m. – 18 %. Atidėtojo pelno mokesčio turto, susidariusio dėl investicijų lengvatos, panaudojimas Lietuvoje veikiančioms įmonėms galimas per einamus ir paskesnius ketverius metus.

26. Pagrindinis ir sumažintas pelnas vienai akcijai

Pelnas vienai akcijai apskaičiuojamas dalijant akcininkams priskiriamą grynąjį pelną iš metinio išleistų ir apmokėtų paprastųjų akcijų skaičiaus svartinio vidurkio. Bendrovė neturi akcijų skaičiui galinčių daryti įtaką instrumentų, todėl pagrindinis ir sumažintas pelnas, tenkantys vienai akcijai, yra lygūs. Pagrindinio ir sumažinto pelno vienai akcijai skaičiavimas yra pateikiamas toliau:

	Grupė	
	2019 m.	2018 m.
Grynasis ataskaitinių metų pelnas, priskirtinas Bendrovės akcininkams	13.508.422	14.062.390
Vidutinis svartinis paprastųjų akcijų skaičius	65.700.000	65.700.000
Pelno dalis, tenkanti vienai akcijai (Eur)	0,21	0,21

	Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.
Grynasis ataskaitinių metų pelnas, priskirtinas Bendrovės akcininkams	17.181.391	2.771.260
<i>Tęsiamos veiklos</i>		2.013.488
<i>Perkeliamos veiklos</i>		757.772
Vidutinis svartinis paprastųjų akcijų skaičius	65.700.000	65.700.000
Pelno dalis, tenkanti vienai akcijai (Eur)	0,26	0,04
<i>Tęsiamos veiklos</i>		0,03
<i>Perkeliamos veiklos</i>		0,01

27. Dividendai vienai akcijai

	2019 m.	2018 m.
Patvirtinti dividendai*	3.942.000	3.942.000
Akcijų skaičius**	65.700.000	65.700.000
Patvirtinti dividendai vienai akcijai (Eur)	0,06	0,06

* Metai, kai dividendai yra patvirtinti.

** Dividendų patvirtinimo data.

28. Pakoreguotas pelnas neatskaičius palūkanų, mokesčių, nusidėvėjimo ir amortizacijos (pakoreguota EBITDA)

Grupės ir Bendrovės vadovybė skaičiuoja pakoreguotą EBITDA – šį veiklos rezultatų rodiklį jos peržiūri tiek konsoliduotu lygmeniu, tiek atskiros įmonės lygmeniu. Vadovybė mano, kad šis rodiklis yra svarbus norint suprasti Grupės ir Bendrovės finansinius rezultatus. Pakoreguota EBITDA apskaičiuojama pakoreguojant tęsiamos veiklos pelną, eliminuojant mokesčių, grynąjį finansinės veiklos sąnaudų, nusidėvėjimo, amortizacijos, vertės sumažėjimo nuostolių / atstatymo, susijusių su prestižu, nematerialiuoju turtu, nekilnojamuoju turtu, įranga ir įrengimais, įtaką. Taip pat įtraukiama subsidijų, susijusių su ilgalaikiu turtu, amortizacija, kuri daro įtaką grynajam pelnui.

Pakoreguota EBITDA kaip veiklos rezultatų rodiklis pagal TFAS nėra nustatytas. Grupės pakoreguoto EBITDA apibrėžimas gali nesutapti su panašiai vadinamais kitų įmonių veiklos rezultatų rodikliais ir atskleidimais.

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Grynasis pelnas	13.624.789	14.347.178	17.181.391	2.771.260
Pelno mokestis	(2.222.856)	68.287	(917.203)	1.046.327
Pelnas prieš apmokestinimą	15.847.645	14.278.891	18.098.594	1.724.933
Koregavimas:				
Finansinės veiklos sąnaudos, grynąja verte (24 pastaba)	(1.377.625)	(478.540)	11.731.454	(2.558)
Nusidėvėjimas (4 ir 6 pastabos)	(11.828.173)	(13.902.547)	(5.536.201)	(8.008.250)
Amortizacija (5 pastaba)	(308.495)	(236.353)	(195.014)	(57.516)
Subsidijų amortizacija (12 pastaba)	758.751	783.456	510.505	507.556
Pakoreguota EBITDA	28.603.187	28.112.875	11.587.850	9.285.701
<i>Tęsiamos veiklos</i>				7.001.437
<i>Perkeliamos veiklos</i>				2.284.264

29. Susijusių šalių sandoriai

Grupės ir Bendrovės susijusios šalys pateikiamos žemiau:

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

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

Grupėje 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. nebuvo suteikta ar gauta jokių su susijusioms šalims mokėtinomis ar iš jų gautinomis sumomis susijusių garantijų ar užstatų.

Bendrovė 2019 m. gruodžio 31 d. buvo laidavusi už dukterinei bendrovei AB „Grigeo Klaipėda“ banko suteiktas paskolas, kurių suma – 545 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. – 1.273 tūkst. eurų). Bendrovė taip pat laidavusi už dukterinių įmonių kredito limitus, kurie 2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. buvo nepanaudoti.

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

Grupė 2019 m.	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinos sumos
Įmonės, darančios reikšmingą įtaką	-	15.300	-	-
Kitos susijusios įmonės	11.708	-	-	-
IŠ VISO:	11.708	15.300	-	-

Grupė 2018 m.	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinos sumos
Įmonės, darančios reikšmingą įtaką	-	25.850	-	3.388
Kitos susijusios įmonės	8.934	-	-	-
IŠ VISO:	8.934	25.850	-	3.388

* Gautinos sumos apima išankstinius apmokėjimus už prekes ir paslaugas.

Bendrovė 2019 m.	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinos sumos **
Įmonės, darančios reikšmingą įtaką	-	15.300	-	-
Dukterinės įmonės	5.121.157	7.737.503	425.797	1.781.730
Kitos susijusios įmonės	11.708	-	-	-
IŠ VISO:	5.132.865	7.752.803	425.797	1.781.730

Bendrovė 2018 m.	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinos sumos **
Įmonės, darančios reikšmingą įtaką	-	17.300	-	3.388
Dukterinės įmonės	4.711.673	17.111.010	466.446	4.760.241
Kitos susijusios įmonės	8.934	-	-	-
IŠ VISO:	4.720.607	17.128.310	466.446	4.763.629

* Gautinos sumos apima išankstinius apmokėjimus už prekes ir paslaugas ir dukterinėms bendrovėms išduotas paskolas.

** Mokėtinos sumos apima ir iš dukterinių bendrovių gautas paskolas.

29. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

2019 m. AB Grigeo savo 100 proc. valdomai dukterinei bendrovei UAB „Grigeo Packaging“ mainais už naujai išleidžiamas UAB „Grigeo Packaging“ akcijas perleido gofruotojo kartono gamybos verslą. Iš šio sandorio gautas 8.609 tūkst. eurų pelnas (žr. 1 pastabą).

Didesnę dalį Bendrovės pardavimų 2019 m. ir 2018 m. susijusioms šalims sudarė šilumos (garo) energijos, el. energijos pardavimai ir paslaugų teikimas UAB „Grigeo Baltwood“, antrinių žaliavų ir paslaugų pardavimai UAB „Grigeo Recycling“ bei suteiktos paslaugos UAB „Grigeo Packaging“ ir AB „Grigeo Klaipėda“.

Didžiąją dalį Bendrovės pirkimų iš susijusių šalių 2019 m. ir 2018 m. sudarė žaliavos pirkimai iš UAB „Grigeo Recycling“, o 2018 m. ir žaliavos gofruotojo kartono gamybai pirkimai iš AB „Grigeo Klaipėda“. Pirkimus iš UAB „Grigeo Baltwood“ sudarė biokuras, nuotekų valymo ir patalpų nuomos paslaugos.

2018 m. didžiausi pirkimai iš AB „Grigeo Klaipėda“ apima testlainerio ir flutingo pirkimus, kurie naudojami kaip žaliava gamyboje.

Iš susijusių šalių gautinoms / joms mokėtinoms sumoms taikomos tokios pat sąlygos bei terminai kaip ir gautinoms/mokėtinoms sumoms iš išorinių klientų / tiekėjų.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo paskolą iš UAB „Grigeo Baltwood“ (1.000 tūkst. eurų) kuriai buvo taikomos fiksuotos metinės palūkanos, apytiksliai lygios bankui mokamų palūkanų normai.

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo paskolą iš UAB Grigeo Baltwood (1.000 tūkst. eurų) ir paskolą iš AB „Grigeo Klaipėda“ (800 tūkst. eurų), joms buvo taikomos fiksuotos metinės palūkanos, apytiksliai lygios bankui mokamų palūkanų normai.

Pagrindinių vadovaujančių darbuotojų atlyginimas

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

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
<u>Pagrindinių vadovaujančių darbuotojų atlyginimas</u>	1.195.678	689.692	554.654	388.762
Vidutinis vadovų skaičius per metus	11	10	5	5

2019 m. ir 2018 m. Bendrovės pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams nebuvo suteikta jokių kitų garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo. Per 2019 m. Bendrovė Stebėtojų tarybai ir Valdybai išmokėjo tantjemas, kurių bendra suma buvo 160 tūkst. eurų (2018 m. išmokėta 130 tūkst. eurų tantjimų).

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė turi paskolas, išduotas Grupės ir Bendrovės pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams, kurios atitinkamai kartu su sukauptomis palūkanomis sudaro 91 tūkst. eurų ir 91 tūkst. eurų (2018 m. – 195 tūkst. eurų ir 119 tūkst. eurų). Paskoloms taikomos fiksuotos palūkanos, jų grąžinimo terminas 2021 m. Paskolos nėra garantuotos jokiais užtikrinimo priemonėmis.

Grupės ir Bendrovės vadovaujančių darbuotojų turimos akcijos ir pozicijos Grupės bendrovėse yra atskleistos metiniame pranešime

30. Nebalansiniai straipsniai ir neapibrėžti įsipareigojimai

Mokesčių administratorius Grupės įmonėse nėra atlikęs pilnos apimties mokesčių patikrinimų. Mokesčių administratorius gali bet kuriuo metu patikrinti apskaitos, sandorių ir kitus dokumentus, apskaitos įrašus bei mokesčių deklaracijas už einamuosius ir 3 praėjusius kalendorinius metus, o tam tikrais atvejais už einamuosius ir 5 arba 10 praėjusių kalendorinių metų bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Grupės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

Bendrovė ir Grupė dalyvauja mokestiniame ginče su Valstybine mokesčių inspekcija dėl 87 tūkst. eurų (Grupė – 144 tūkst. eurų) aplinkos taršos mokesčio nepriemokos. Grupės vadovybės nuomone jokių papildomų sąnaudų Grupė neturėtų patirti.

Bendrovės vadovybei nėra žinoma apie jokiais kitas aplinkybes, dėl kurių Bendrovei galėtų būti apskaičiuoti papildomi reikšmingi mokesčių įsipareigojimai.

30. Nebalansiniai straipsniai ir neapibrėžti įsipareigojimai (tęsinys)

Informacija apie apyvartinius taršos leidimus (ATL)

Bendrovei suteikiamas ATL kiekis fiksuojamas leidime išmesti šiltnamio efektą sukeliančias dujas. Neatlygintinai gauti apyvartiniai taršos leidimai apskaitomi nuline verte.

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

Apyvartiniai taršos leidimai	Kiekis	
	Grupė	Bendrovė
2017 m. gruodžio 31 d.	(6.065)	(7.245)
Paskirstyti apyvartiniai taršos leidimai	68.418	45.539
Nupirkti apyvartiniai taršos leidimai	-	-
Panaudoti apyvartiniai taršos leidimai	(21.160)	(7.243)
Parduoti apyvartiniai taršos leidimai	(50.000)	(39.000)
2018 m. gruodžio 31 d.	(8.807)	(7.949)
Paskirstyti apyvartiniai taršos leidimai	58.921	36.502
Taršos leidimų patikslinimas	1.070	1.070
Kioto vieneto keitimas į apyvartinius taršos leidimus	23.294	23.294
Panaudoti apyvartiniai taršos leidimai	(20.395)	(6.859)
Parduoti apyvartiniai taršos leidimai	(58.917)	(52.917)
2019 m. gruodžio 31 d.	(4.834)	(6.859)

31. Poataskaitiniai įvykiai

Teisinės procedūros

Po metinės atskaitomybės datos, t. y. 2020 m. sausio 7 d., Grupė buvo informuota, kad Klaipėdos apygardos prokuratūros Klaipėdos apylinkės prokuratūroje pradėtas ikiteisminis tyrimas dėl dukterinės įmonės, AB „Grigeo Klaipėda“ (toliau - Grigeo Klaipėda) veiksmų, susijusių su vandens nuotekų tvarkymu. Tyrimo dukterinei įmonei pareikšti įtarimai, kad gamybos procese susidariusios nepilnai išvalytos nuotekos laikotarpiu nuo 2012 m. (tikslus laikas ikiteisminio tyrimo metu nenustatytas) iki 2020 m. sausio 7 d., buvo išleidžiamos į AB „Klaipėdos vanduo“ nuotekų priėmimo kolektorių. Nustatyti šie pažeidimai:

- „Grigeo Klaipėda“ pareikšti įtarimai baudžiamojoje byloje pagal Lietuvos Respublikos Baudžiamojo kodekso 270 straipsnio 2 dalį ir 300 straipsnio 3 dalį. Baudžiamojo kodekso 270 straipsnio 2 dalyje nurodyta, kad baudžiamas „Tas, kas pažeidė teisės aktų nustatytas aplinkos apsaugos, gamtos išteklių naudojimo arba statinių priežiūros ar naudojimo taisykles, jeigu dėl to buvo padaryta didelės žalos orui, žemei, vandeniui, gyvūnams, augalams ar atsirado kitų sunkių padarinių aplinkai“. Už šiame straipsnyje numatytas veikas atsako ir juridinis asmuo;
- Baudžiamojo kodekso 300 straipsnio 3 dalyje numatoma baudžiamoji atsakomybė už dokumento suklastojimą arba suklastoto dokumento turėjimą. Už šiame straipsnyje numatytas veikas atsako ir juridinis asmuo;
- Aplinkos apsaugos įstatymo 19 straipsnio 2 dalies pažeidimas;
- Nuotekų tvarkymo reglamento, patvirtinto Lietuvos Respublikos aplinkos apsaugos ministro 2006 m. gegužės 17 d. įsakymu Nr. D1-236 (2019 m. lapkričio 1 d. redakcija) „Dėl nuotekų tvarkymo reglamento patvirtinimo“ 6 ir 9 dalių pažeidimas.

Be to, Klaipėdos apygardos prokuratūros prokurorės nutarimu dukterinei įmonei pritaikytas laikinas nuosavybės teisės apribojimas ir 6 mėn. laikotarpiui areštuotas Grigeo Klaipėda turtas (apskaitinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. – 26,6 mln. eurų). Dėl turto arešto trukmės ir areštuoto turto vertės, Grigeo Klaipėda pažeidė kredito sutarties sąlygą, kuri bankui suteikia teisę reikalauti išankstinio kredito grąžinimo (13 pastaba), tačiau dukterinė įmonė buvo informuota, jog iki finansinių ataskaitų parengimo datos bankas nėra priėmęs sprendimo dėl teisės pareikalauti, kad Bendrovė grąžintų visą negrąžintą kreditą ir/ar vienašališkai nutrauktų sutartį.

Dukterinės įmonės vadovybė, pasitelkusi patarėjus, atliko ir atlieka žemiau nurodytus veiksmus:

- bendradarbiauja su Klaipėdos apygardos prokuratūros Klaipėdos apylinkės prokuratūra. Prokuratūros prašymu Bendrovė teikia reikalingą techninę informaciją ir kitus turimus duomenis ar paaiškinimus;
- kreipėsi į Aplinkos apsaugos departamentą su prašymu nustatyti aplinkos (Kuršių marių) atkūrimo priemonių plano priemones bei jų įgyvendinimo terminus;
- savarankiškai renka ir kaupia faktinius duomenis, susijusius su dukterinei įmonei inkriminuojama nusikalstama veika;
- šiuo metu atrinkti tarptautiniai specialistai/ekspertai, vertina surinktus duomenis bei, vadovaujantis ES direktyvomis, atlieka neigiamo poveikio aplinkai reikšmingumo įvertinimą.

Grigeo Klaipėda Klaipėdos apygardos prokuratūros Klaipėdos apylinkės prokuratūrai, atliekančiai ikiteisminį tyrimą išdėstė savo poziciją, kad yra pasirengusi atlyginti žalą, kai tik tokia bus objektyviai ir išsamiai nustatyta.

31. Poataskaitiniai įvykiai (tęsinys)

Teisinės procedūros (tęsinys)

Siekiant užtikrinti veiklos tęstinumą nuo 2020 m. sausio 7 d. iki 2020 m. gegužės 14 d. dukterinė įmonė sudarė laikinas vieno mėnesio trukmės pirkimo sutartis vandens nuotekų valymo paslaugoms su AB „Klaipėdos vanduo“. 2020 m. birželio 5 d. ir 2020 m. birželio 29 d. dukterinė įmonė sudarė naujas laikinas pirkimų sutartis dėl vandens nuotekų valymo paslaugų su AB „Klaipėdos vanduo“, pastaroji sutartis galios iki 2020 m. rugpjūčio 4 d.

Remiantis preliminarą ikiteisminių procedūrų tikėtinos baigties analize, kurią atlikti padėjo dukterinės įmonės pasamdyti išorės ekspertai, Grupės vadovybė mano, kad siekiant išspręsti vykdomas ikiteismines procedūras gali prireikti reikšmingų ekonominių išteklių, taip pat gali reikėti padengti aplinkai padarytos žalos išlaidas bei susijusius mokesčius ir baudas. Šiose 2019 m. gruodžio 31 d. atskirose finansinėse ataskaitose Bendrovė atidėjino dėl galimos žalos aplinkai nepripažino dėl toliau išvardintų priežasčių:

- Grupė nežino tikslios ikiteisminio tyrimo pabaigos datos;
- šių atskirųjų finansinių ataskaitų patvirtinimo datą prokuratūra objektyviai ir išsamiai nenustatė tikslaus pažeidimo laikotarpio ar galimos žalos aplinkai.

Grupė įsipareigojimą konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje pripažins kai pirmiau išvardinti neapibrėžtumai bus iš esmės išspręsti.

COVID-19

Be to, 2020 m. kovo 11 d. Pasaulio sveikatos organizacija koronaviruso protrūkį paskelbė pandemija. Atsižvelgiant į su koronavirusu (COVID-19) susijusią taip pat tai, kad Lietuvos vyriausybė 2020 m. kovo 16 d. šalyje įvedė karantiną ir kad vyriausybė bei kitos valstybės ir savivaldybių institucijos ėmėsi priemonių sulaukyti protrūkį, Bendrovė nedelsdama ėmėsi prevencinių priemonių siekdama užtikrinti savo darbuotojų ir partnerių sveikatą. Atitinkamai, Grupėje buvo sudaryta krizių valdymo komanda, kuri kiekvieną dieną stebi ir analizuoja situaciją grupės įmonėse bei esant poreikiui koreguoja veiksmų planą.

Dėl šių įvykių padarytas didesnio masto ekonominis poveikis, t. y.:

- Lietuvoje sutrikdyta verslo ir ekonomikos veikla, padarytas neigiamas poveikis visoms tiekimo grandinės pakopoms;
- reikšmingai sutrikdyta veikla tam tikruose verslo sektoriuose Lietuvoje ir rinkose, kurios yra priklausomos nuo užsienio tiekimo grandinės, taip pat į eksportą orientuotose įmonėse, kurios yra priklausomos nuo užsienio rinkų. Minėtieji sektoriai apima prekybos ir transporto, kelionių ir turizmo, pramogų, gamybos, statybos, mažmeninės prekybos, draudimo, švietimo ir finansų sektorius;
- reikšmingai sumažėjo ne pirmo būtinumo prekių ir paslaugų paklausa;
- padidėjo ekonominis neapibrėžtumai, jį atspindi nepastovios turto kainos ir valiutos keitimo kursai.

Remiantis vieša informacija, kuri buvo prieinama šių finansinių ataskaitų patvirtinimo dieną, vadovybė įvertino galimą protrūkio vystymąsi ir galimą jo poveikį Bendrovei ir ekonominei aplinkai, kurioje ji vykdo veiklą, įskaitant priemones, kurių jau ėmėsi Lietuvos vyriausybė ir vyriausybės šalyse, kuriose yra įsikūrę pagrindiniai Bendrovės partneriai ir klientai.

Vadovybė atsižvelgė į toliau nurodytas veiklos rizikas, kurios gali neigiamai paveikti Grupę ir Bendrovę:

- užsitęsęs personalo neprieinamumas;
- prekių transportavimo trukdžiai, dėl kurių sutriktų produktų pristatymas į pardavimo punktus;
- esamas disponuojamų grynųjų pinigų lygis gali sumažėti dėl galimų klientų atsiskaitymų vėlavimų;
- bankiniai susitarimai po metų pabaigos gali būti netenkinami dėl galimos likvidumo rizikos.

Nuo karantino paskelbimo Grupė tęsė gamybos procesus, išskyrus trijų savaičių trukmės prastovą dėl nutrauktos Grigeo Klaipėda sutarties su nuotekų valymo įmone. Grupė atidžiai stebi dabartinę situaciją ir reguliariai bendrauja su klientais ir tiekėjais dėl savo planų bei sutartinių įsipareigojimų. Siekdama sumažinti galimų neigiamų scenarijų rizikas, vadovybė ėmėsi įgyvendinti toliau nurodytas priemones:

- gamybos skyriaus darbuotojai buvo apmokyti laikytis labai griežtų atsargumo priemonių, įskaitant saviizoliaciją;
- siekiant reaguoti į galimai sumažėsiančią Bendrovės siūlomų produktų paklausą, apsvastyta galimybė pakoreguoti Bendrovės veiklos mastą (sumažinti gamybos apimtis);
- įvertintos ekonominės rinkos tendencijos Europoje ir NVS šalyse ir galimai ilgalaikė jų įtaka. Siekiant sušvelninti protrūkio įtaką, tarp kitų dalykų, Bendrovė sukaupė reikšmingus finansinius resursus, pakankamai atsargų ir žaliavų bei diversifikavo žaliavų tiekimo ir pirkimo grandines.

31. Poataskaitiniai įvykiai (tęsinys)

COVID-19 (tęsinys)

Nors karantino apribojimai neturėjo tiesioginės įtakos Bendrovės ir Grupės veiklai, Bendrovė ir Grupė atidžiai stebi Europos ir NVS šalių ekonomikos tendencijas ir galimą jų ilgalaikį poveikį jų finansinei būklei ir veiklos rezultatams. Per pirmus penkis 2020 m. mėnesius, lyginant su tuo pačiu laikotarpiu praėjusiais 2019 metais, Grupės pardavimo apimtys sumažėjo 8 proc., dėl po metų pradžioje pradėtų AB „Grigeo Klaipėda“ ikiteisminių procedūrų dalis kartoninio korio užpildo klientų sustabdė bendradarbiavimą, o gamykla neveikė. AB „Grigeo Klaipėda“ gamyklos prastova susijusi su laikinai nutraukta sutartimi su AB „Klaipėdos vanduo“. Per pirmuosius penkis 2020 m. mėnesius Grupė nepatyrė reikšmingai vėluojančių atsiskaitymų iš klientų. Grupė generavo teigiamus pinigų srautus iš įprastinės veiklos, o jos trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 2020 m. gegužės 31 d. Žaliavų tiekimo linijos taip pat nebuvo žymiai sutrikdytos - nebuvo pastebėta jokių vėlavimų, klientai vykdo savo įsipareigojimus; be to, buvo diversifikuotos žaliavų pristatymo ir įsigijimo grandinės. Grupės darbuotojų sveikata yra nuolat stebima ir nėra buvę COVID-19 infekcijos atvejų.

Poataskaitinių įvykių poveikis veiklos tęstinumui

Atsižvelgdama į tai, kas išdėstyta aukščiau, Grupės vadovybė tikisi, kad artimiausioje ateityje sugebės sukaupti pakankamus pinigų srautus savo išorės skolai ir kitiems įsipareigojimams padengti suėjus atsiskaitymo terminui, taip pat atsižvelgiant į pagrįstai galimus nepalankius aukščiau aptartos teisinės bylos rezultatus. Grupė planuoja baigti 2020 metus pelningai, be reikšmingos koronaviruso sukeltos neigiamos įtakos likvidumui. Tačiau negalima atmesti galimybės, kad užsitęsę/atnaujinti veiklos sustabdymo laikotarpiai, padidėjęs vyriausybės priemonių griežtumas arba galimas neigiamas tokių priemonių poveikis ekonominei aplinkai, kurioje veikia Grupė, turės neigiamos įtakos Grupei ir jos finansinei būklei ir veiklos rezultatams vidutinės trukmės ir ilguoju laikotarpiu. Vadovybė ir toliau atidžiai stebi situaciją ir imsis veiksmų, kad sušvelnintų tokių įvykių ir aplinkybių įtaką.

Pasibaigus finansiniams metams ir iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo datos neįvyko jokių kitų įvykių, galinčių turėti reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms ar reikalautų atskleidimų jose.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

TURINYS

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	6969
1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA INFORMACIJA	7070
2. INFORMACIJA APIE AUDITĄ	7070
3. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS	7070
4. ĮMONIŲ MISIJA, VIZIJA, VERTYBĖS	7171
5. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIŲ BENDROVIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS	7171
6. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS	7272
7. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE	7272
8. OBJEKTIVI BENDROVĖS IR ĮMONIŲ GRUPĖS BŪKLĖ, VEIKLOS IR PLĖTROS APŽVALGA, PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ IR NEAPIBRĖŽTUMŲ, SU KURIAIS SUSIDURIAMA, APIBŪDINIMAS	7373
9. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ, SU APLINKOSAUGOS IR PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA	7575
10. VISŲ BENDROVĖS ĮSIGYTŲ IR TURIMŲ SAVŲ AKCIJŲ SKAIČIUS BEI JŲ NOMINALI VERTĖ IR ĮSTATINIO KAPITALO DALIS, KURIĄ TOS AKCIJOS SUDARO	7777
11. PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ ĮSIGYTŲ IR PERLEISTŲ SAVŲ AKCIJŲ SKAIČIUS BEI JŲ NOMINALI VERTĖ IR ĮSTATINIO KAPITALO DALIS, KURIĄ TOS AKCIJOS SUDARO	7777
12. INFORMACIJA APIE APMOKĖJIMĄ UŽ SAVAS AKCIJAS, JEIGU JOS ĮSIGYJAMOS AR PERLEIDŽIAMOS UŽ UŽMOKESTĮ, APMOKĖJIMĄ	7777
13. BENDROVĖS SAVŲ AKCIJŲ ĮSIGIJIMO PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ PRIEŽASTYS	7777
14. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS FILIALUS IR ATSTOVYBES	7777
15. INFORMACIJA APIE SVARBIUS ĮVYKIUS, ĮVYKUSIUS PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS	7777
16. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS	7878
17. INFORMACIJA APIE ĮMONIŲ GRUPĖS TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLĄ	7878
18. PATRONUOJANČIOSIOS ĮMONĖS AKCIJŲ, PRIKLAUSANČIŲ PAČIAI ĮMONEI, JOS PATRONUOJAMOSIOMS ĮMONĖMS ARBA JŲ PAVEDIMU, BET SAVO VARDU VEIKIANTIEMS ASMENIMS, SKAIČIUS IR NOMINALIOJI VERTĖ	7979
19. INFORMACIJA APIE FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMO TIKSLUS, NAUDOJAMAS APSIDRAUDIMO PRIEMONES, KURIOMS TAIKOMA APSIDRAUDIMO SANDORIŲ APSKAITA, IR ĮMONIŲ GRUPĖS KAINŲ RIZIKOS, KREDITO RIZIKOS, LIKVIDUMO RIZIKOS IR PINIGŲ SRAUTŲ RIZIKOS MASTĄ, KAI ĮMONIŲ GRUPĖ NAUDOJA FINANSINES PRIEMONES IR TAI YRA SVARBU VERTINANT ĮMONIŲ GRUPĖS TURTĄ, NUOSAVĄ KAPITALĄ, ĮSIPAREIGOJIMUS, PAJAMAS IR SĄNAUDAS	7979
20. INFORMACIJA APIE AKCINĖS BENDROVĖS VADOVO, VALDYBOS NARIŲ, STEBĖTOJŲ TARYBOS NARIŲ KITAS EINAMAS VADOVAUJAMAS PAREIGAS IR SVARBIAUSIA INFORMACIJA APIE PAGRINDINĘ JŲ DARBOVIETĘ	7979
21. VALDYMO ATASKAITA	7979
22. SOCIALINĖS ATSAKOMYBĖS ATASKAITA	8585
VALDYSENOS KODEKSAS	90

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija

Ataskaitos yra parengtos už 2019 m.

2. Informacija apie auditą

AB „Grigeo“ konsoliduotą metinį pranešimą už 2019 m. parengė vadovybė. Konsoliduotame metiniame pranešime pateiktų finansinių duomenų atitiktis audituotam konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkiniui už 2019 metus buvo patikrinta nepriklausomo auditoriaus.

3. Įmonių grupę sudarančios bendrovės ir jų kontaktiniai duomenys

Bendrovė 2019 m. gruodžio 31 d. turėjo devynias dukterines įmones – AB „Grigeo Klaipėda“, UAB „Grigeo Packaging“, UAB „Grigeo Baltwood“, UAB „Grigeo Recycling“, SIA „Grigeo Recycling“, AT „Mena Pak“, UAB „Grigeo investicijų valdymas“, UAB „Naujieji Verkliai“ ir UAB „Grigiškių energija“.

Statusas	Emitentas	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	AB „Grigeo“	AB „Grigeo Klaipėda“	UAB „Grigeo Packaging“
Kodas	110012450	141011268	302329061
Įstatinis kapitalas	19.053.000 Eur	11.890.549,55 Eur	15.202.900 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 58 38
Faksas	+370 5 243 58 02	+370 46 39 56 00	-
El. paštas	info@grigeo.lt	info.klaipeda@grigeo.lt	info.packaging@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.	2009 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 Baltwood“	UAB „Grigeo Recycling“	SIA „Grigeo Recycling“
Kodas	126199731	302529158	40203001091
Įstatinis kapitalas	6.100.000 Eur	2.960.000 Eur	2.800 Eur
AB „GRIGEO“ tiesiogiai / netiesiogiai valdoma akcijų dalis	100 proc.*	100 proc.*****	100 proc.****
Adresas	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Ēdoles iela 5, Ryga, Latvija
Telefonas	+370 5 243 59 00	+370 5 243 3393	+370 5 243 3393
Faksas	+370 5 243 59 10	-	-
El. paštas	info.baltwood@grigeo.lt	info.recycling@grigeo.lt	info.recycling@grigeo.lt
Interneto tinklalapis	http://www.grigeo.lt/lt	http://www.grigeo.lt/lt	-
Teisinė forma	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data	2003 m. balandžio 10 d.	2010 m. liepos 16 d.	2016 m. birželio 16 d.
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras	Latvijos Respublikos įmonių registras

	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	AT „Mena Pak“	UAB „Grigeo investicijų valdymas“	UAB „Naujieji Verkiai“	UAB „Grigiškių energija“
Kodas	00383260	302416687	300015674	302674488
Įstatinis kapitalas	4.011.470 UAH	19.329.776 Eur	28.962 Eur	2.900 Eur
AB „GRIGEO“ tiesiogiai / netiesiogiai valdoma akcijų dalis	100 proc.***	100 proc.*	100 proc.*	100 proc.*
Adresas	Koševovo g. 6, Černigovo sr., Mena, Ukraina	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Popieriaus g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.
Telefonas	+380 4644 21341	+370 698 87433	+370 5 243 59 33	+370 5 243 5933
Faksas	+380 4644 21084	-	+370 5 243 58 02	+370 5 243 58 02
El. paštas	menapack@ukr.net	robertas.krutikovas@grigeo.lt	info@grigeo.lt	vigmantas.kazukauskas@grigeo.lt
Interneto tinklalapis	www.menapack.com.ua	-	-	-
Teisinė forma	akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data	1993 m. gruodžio 30 d.	2009 m. liepos 10 d.	2004 m. balandžio 6 d.	2011 m. spalio 7 d.
Registro tvarkytojas	Černigovo sr. Menos raj. valstybinė administracija	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.

***** – AB „Grigeo“ ir UAB „Grigeo investicijų valdymas“ 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 grupę sudarančių bendrovių pagrindinės veiklos pobūdis

AB „Grigeo“ pagrindinė veikla – gamina tualetinį popierių, popierinius rankšluosčius ir nosinaites.

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 Packaging“ – gofruotojo kartono ir gofruotojo kartono gaminių gamyba.

UAB „Grigeo Baltwood“ – medienos plaušų plokščių gamyba.

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

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

UAB „Grigiškių energija“ – šilumos gamyba ir pardavimas, faktiškai 2019 m. veiklos nevykdė.

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

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

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“ turtą, 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. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

AB „Grigeo“ paprastosios vardinės akcijos yra AB Nasdaq Vilnius oficialiajame prekybos sąraše (Bendrovės simbolis – GRG1L).

a. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos

7.1.lentelė. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos.

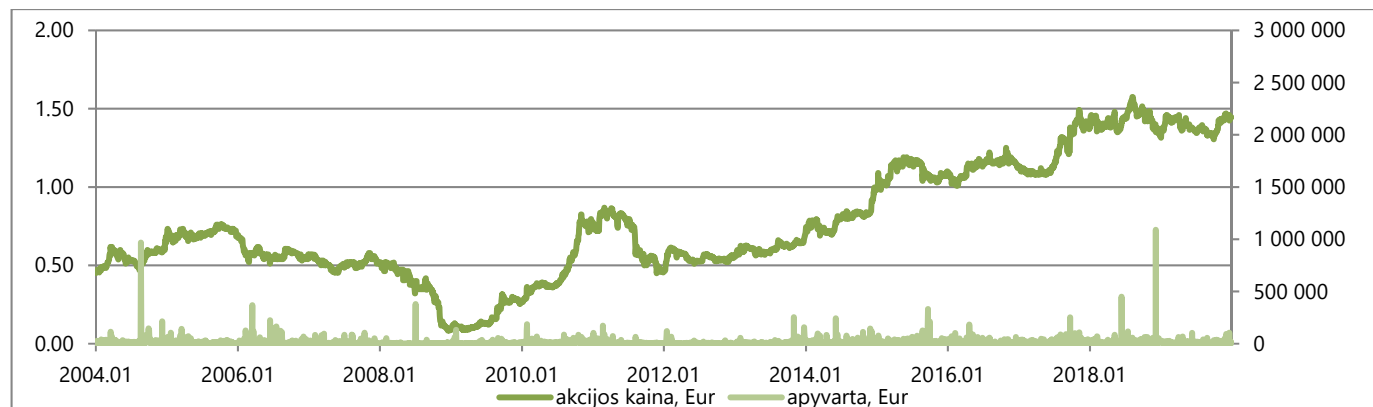
Akcijų rūšis	VP ISIN kodas	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Eur	Bendra nominali vertė, Eur
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000102030	65.700.000	0,29	19.053.000

b. Prekyba Bendrovės akcijomis

7.2.lentelė. Prekyba Bendrovės akcijomis

Ataskaitinis periodas	Kaina, Eur				Apyvarta, Eur			Bendra apyvarta	
	didžiausia	mažiausia	pask. sesijos	vid.	didžiausia	mažiausia	pask. sesijos	vnt.	Eur
2015 m.	1,190	0,982	1,100	1,088	331.209	0	13.903	3.245.541	3.532.183
2016 m. I ketv.	1,090	1,010	1,080	1,042	102.188	0	10.596	845.479	881.331
2016 m. II ketv.	1,180	1,070	1,150	1,128	183.659	454	12.207	1.065.079	1.201.738
2016 m. III ketv.	1,220	1,140	1,180	1,169	56.960	0	12.582	379.397	443.588
2016 m. IV ketv.	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 ketv.	1,130	1,080	1,090	1,099	39.634	0	3.017	496.998	546.188
2017 m. II ketv.	1,130	1,080	1,130	1,100	47.155	0	4.209	488.357	537.049
2017 m. III ketv.	1,380	1,150	1,350	1,275	251.837	0	10.143	1.305.203	1.663.852
2017 m. IV ketv.	1,490	1,340	1,390	1,403	107.228	0	3.636	906.108	1.271.658
2017 m.	1,490	1,080	1,390	1,257	251.837	0	3.636	3.196.666	4.018.748
2018 m. I ketv.	1,460	1,355	1,410	1,406	69.059	0	13.250	606.716	853.330
2018 m. II ketv.	1,480	1,350	1,440	1,411	449.125	0	288	975.739	1.376.401
2018 m. III ketv.	1,575	1,435	1,500	1,499	116.826	0	18.801	732.650	1.098.258
2018 m. IV ketv.	1,500	1,325	1,325	1,377	1.089.96	0	14.277	1.452.506	1.999.768
2018 m.	1,575	1,325	1,325	1,414	1.089.96	0	14.277	3.767.611	5.327.757
2019 m. I ketv.	1,460	1,315	1,440	1,406	26.314	0	5.517	360.604	507.184
2019 m. II ketv.	1,460	1,355	1,360	1,390	103.995	0	1.715	628.442	873.498
2019 m. III ketv.	1,395	1,305	1,305	1,353	55.746	266	33.354	377.514	510.790
2019 m. IV ketv.	1,470	1,320	1,445	1,419	104.495	42	13.623	628.797	892.451
2019 m.	1,470	1,305	1,445	1,395	104.495	0	13.623	1.995.357	2.783.923

7.2.pav. Akcijos kainos ir apyvarta 2004-01-01 – 2019-12-31



c. *Bendrovės akcijų kapitalizacija*

7.3. lentelė. Bendrovės akcijų kapitalizacija

Paskutinės sesijos data	Kapitalizacija, Eur
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
2017-09-30	88.695.000
2017-12-31	91.323.000
2018-03-31	92.637.000
2018-06-30	94.608.000
2018-09-30	98.550.000
2018-12-31	87.052.500
2019-03-31	94.608.000
2019-06-30	89.352.000
2019-09-30	85.738.500
2019-12-31	94.936.500

8. Objektivi Bendrovės ir įmonių grupės būklė, veiklos ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, apibūdinimas

Įmonių grupės būklė ataskaitiniu laikotarpiu, palyginus su ankstesniais metais, kito nežymiai pelningumo rodikliais (žr. 9 p.). 2019 m. likvidumo ir kapitalo struktūros rodiklių reikšmės pagerėjo, lyginant su atitinkamomis 2018 metų vertėmis. Bendrovės būklė šioje situacijoje buvo dar labiau optimistiškesnė: visi rodikliai nuo EBITDA'os ir pelningumų iki likvidumo, kapitalo struktūros bei rinkos vertės rodiklių 2019 metus lyginant su praėjusiais ženkliai pagerėjo.

AB „Grigeo“ įmonių grupė turi pilną pakuotės gamybos ciklą: surenkame makulatūrą, gaminame žaliavinį popierių, iš jo – gofruotąjį kartoną, iš kartono – pakuotę pagal individualius poreikius. Pilnas pakuotės gamybos ciklas leidžia klientams pasiūlyti stabilias tiekimo galimybes, aukščiausią kokybės garantiją ir atsekamumą (nuo pakuotės iki pat popieriaus, iš kurio ta pakuotė buvo pagaminta), konkurencingas kainas.

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

Higieninio popieriaus gaminių rinka. AB „Grigeo“ higieninio popieriaus produkcijos pardavimai 2019 m. buvo 6.166 tūkst. eurų arba 12 proc. didesni, palyginus su praėjusiais metais.

Ženkliai padidėjusius pardavimus labiausiai lėmė 2019 m. skirtas didelis dėmesys galutinių buitės ir verslo produktų pardavimų didinimui, ypač iš celiuliozės, tuo pačiu mažinant prekių pagrindų pardavimus, kurių pelningumas mažesnis nei konvertuotų gaminių.

Prognozuojama, kad 2020 m. Baltijos šalių higieninio popieriaus rinka augs ir toliau, tikėtina, kad labiausiai – popierinių rankšluosčių kategorijoje. Taip pat planuojama, kad atnaujintas asortimentas ir investicijos į prekinio ženklo žinomumą Latvijos ir Estijos rinkose padės padidinti GRITE prekės ženklo rinkos dalį.

Tikėtina, kad prekybos tinklai stiprins produktų kokybę ir didins lentynų plotus savo prekiniais ženklams. Privačių prekių ženklo kokybė auga, todėl jie sudarys didesnę konkurenciją Bendrovės valdomiems prekės ženklams.

Eksporto rinkose planuojame plėsti geografiją bei klientų ratą tiek siūlant privataus ženklo produktų gamybos paslaugą, tiek parduodant GRITE prekinio ženklo produktus.

Gofruotojo kartono pakuotės gaminių rinka. 2019 m. UAB „Grigeo Packaging“ buvo rekordiškai sėkmingi pelningumo prasme. EBITDA ūgtelėjo 103% lyginant su 2018 metais, kai tuo tarpu pardavimo apyvarta augo 2,6%. Teigiamą įtaką pelningumui padarė žaliavų kainų kritimas rinkoje nuo 2019 m. pavasario, įgyvendinti investiciniai projektai modernizuojant gamybos procesus, kas pagerino gamybos efektyvumą nedidinant sąnaudų, skirtas didelės dėmesys kokybei ir pridėtinės vertės kūrimui klientams, bei įgyvendinta nemažai naujų pakuotės projektų.

2020 m. planuojamos investicijos į naujus įrengimus ir modernizaciją leis ir toliau didinti pardavimus, užtikrinti aukštą gaminių kokybę ir būti tarp lyderiaujančių gofruotojo kartono pakuotės gamintojų Lietuvoje. Ypatingas dėmesys bus skirtas procesų optimizavimui, darbo našumo didinimui, darbuotojų mokymams, kvalifikacijos ir kompetencijos didinimui.

Pagrindinės 2019 m. pakuotės rinkos buvo Lietuva, Latvija, Estija, Suomija, Rusija.

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

Pagrindinės šio verslo rizikos kyla iš žaliavų kainų pokyčio.

Žaliavinio kartono popieriaus rinka. 2019 m. AB „Grigeo Klaipėda“ iš pagrindinės veiklos gavo 43.252 tūkst. eurų (atitinkamai 2018 m. – 53.524 tūkst. eurų) pajamų. Pagrindinės veiklos pardavimų plano vykdymas – 17 proc. mažesnis. Lyginant su praėjusiais metais pagrindinės veiklos pardavimų apimtys sumažėjo 10.272 tūkst. eurų, arba 19 proc.

Bendrovės pardavimai Pabaltijo regione per 2019 m. sudarė 63 proc. visų pardavimų (2018 m. – 60 proc. visų pardavimų), Vakarų ir Centrinės Europos regione per 2019 m. pardavimai sudarė 27 proc. visų pardavimų (2018 m. – 39 proc. visų pardavimų), pardavimai NVS šalių rinkoje per 2019 m. sudarė 10 proc. visų pardavimų (2018 m. – 1 proc. visų pardavimų).

2019 metais Bendrovės grynasis pelnas sudarė 4.564 tūkst. eurų (atitinkamai 2018 m. – 11.727 tūkst. eurų).

Bendrovės pajamų sumažėjimui 2019 m. didžiausią įtaką darė rinkoje sumažėjusios produkcijos pardavimo kainos palyginus su praėjusiais metais.

Medienos gaminių rinka. 2019 m. bendrovės pardavimo pajamos siekė 16,868 mln. EUR. Pardavimai užsienio šalių rinkose sudarė 84 %, vidaus rinkoje – 16 %. Lyginant su 2018 metais, pardavimo pajamos išaugo 8 % - eksporto rinkose padidėjo 10 %, o vidaus rinkoje išliko panašiam lygyje. 2019 m. dėl įmonės vardo ir produkto žinomumo bendrovės pozicijos išliko stiprios eksporto rinkose: Jungtinėje Karalystėje, Švedijoje, Suomijoje, Lenkijoje, Beniliukso Sąjungos šalyse.

Pagrindiniai kietųjų medienos plaušų plokščių produkcijos pirkėjai – korpusinių ir minkštų baldų gamintojai, spec. pakuotės gamintojai bei naudotojai, DIY („Do-It-Yourself“, liet. – „pasidaryk pats“) sektorius, statybų įmonės.

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

Pagrindinės šio verslo rizikos kyla iš galimo žaliavų kainų augimo rinkoje.

Gofruotojo kartono pakuotės gaminių rinka Ukrainoje. 2019 m. AT „Mena Pak“ iš pagrindinės veiklos gavo 6.575 tūkst. eurų (atitinkamai 2018 m. – 6.388 tūkst. eurų) pajamų. Pagrindinės veiklos pardavimų plano vykdymas – 1 proc. didesnis. Lyginant su praėjusiais metais pagrindinės veiklos pardavimų apimtys padidėjo 184 tūkst. eurų, arba 3 proc.

AT „Mena Pak“ pardavimai NVS šalyse sudarė 99,8 proc. visų pardavimų, 0,2 proc. pardavimų buvo Lietuvoje.

2019 metais AT „Mena Pak“ grynasis pelnas sudarė 556 tūkst. eurų (atitinkamai 2018 m. – 268 tūkst. eurų).

Socialiniai rizikos veiksniai

Darbo užmokestis išmokamas kolektyvinėje sutartyje numatytais terminais.

Techniniai – technologiniai rizikos veiksniai

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

Ekologiniai rizikos veiksniai

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

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

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

Bendrovė eksploatuoja biologiškai skaidžių atliekų kompostavimo aikštelę, kuri sudaro sąlygas natūraliam organinių atliekų kompostavimui lauko sąlygomis, komposto gamybai panaudojant gamybinių – buitinių nuotekų valymo dumblą bei susmulkintą medieną. Pagamintas kompostas naudojamas karjerų rekultivacijai ir kitoms reikmėms.

Bendrovėje 2012 m. įdiegta Aplinkos apsaugos vadybos sistema ISO 14001. 2018 m. UAB „DNV GL Lietuva“ atliktas persertifikavimo auditas patvirtino, kad Bendrovės vadybos sistemos atitinka standartų LST EN ISO 9001 ir LST EN ISO 14001 reikalavimus. 2016 m. Bendrovė taip pat sertifikuota FSC gamybos grandies sertifikatu.

9. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi informacija

a. Bendrovės ir Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai

Rodiklis	Grupė			Bendrovė		
	2019 m.	2018 m.	Pokytis, % ar p. p.	2019 m.	2018 m.	Pokytis, % ar p. p.
EBITDA	28.603.187	28.112.875	1,7	11.587.850	9.285.701	24,8
Pelningumo rodikliai						
EBITDA pelningumas	20,4 %	19,7 %	0,7	17,8 %	11,3 %	6,5
Bendrasis pelningumas	23,8 %	20,9 %	2,9	20,2 %	12,6 %	7,6
Veiklos pelningumas	12,3 %	10,4 %	1,9	9,8 %	2,1 %	7,7
Grynasis pelningumas	9,6 %	9,9 %	(0,3)	26,4 %	3,4 %	23,0
ROE pelningumas	18,8 %	22,8 %	(4,0)	37,8 %	7,0 %	30,8
ROA pelningumas	11,7 %	12,2 %	(0,5)	24,3 %	3,9 %	20,4
Likvidumo rodikliai						
Bendrasis likvidumo koeficientas	1,13	0,95	18	1,08	0,75	33
Skubaus padengimo koeficientas	0,80	0,61	19	0,76	0,51	25
Kapitalo struktūros rodikliai						
Skolos-nuosavybės koeficientas	0,52	0,72	(20)	0,37	0,81	(44)
Skolos koeficientas	0,34	0,42	(8)	0,27	0,45	(18)
Rinkos vertės rodikliai						
P/E	7,03	6,19	13,5	5,53	31,41	(82,4)
Pagrindinis pelnas akcijai	0,206	0,214	(3,9)	0,262	0,042	(522,6)

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

EBITDA pelningumas = EBITDA / pardavimų pajamos. EBITDA santykis su pajamomis parodo bendrą vaizdą apie veiklos efektyvumą ir pinigų srautą.

Bendrasis pelningumas = bendrasis pelnas / pardavimų pajamos. Bendrojo pelno marža parodo sugebėjimą uždirbti pelną iš pagrindinės veiklos, kontroliuoti pardavimo pajamų ir savikainos lygį.

Veiklos pelningumas = veiklos pelnas / pardavimų pajamos. Koeficiento piniginė išraiška rodo, kiek 1-am pardavimų eurui tenka veiklos pelno. Didesnė rodiklio reikšmė parodo aukštesnį pelningumą.

Grynasis pelningumas = grynasis pelnas / pardavimų pajamos. Rodiklis, apibūdinantis galutinio visos veiklos rezultato pelningumą.

ROE pelningumas = grynasis pelnas / vidutinis nuosavas kapitalas. Šis santykis įvertina akcininkų investicijų grąžą.

ROA pelningumas = grynasis pelnas / vidutinis turtas. Turto grąža parodo, kaip efektyviai išnaudojamas turtas pelnu uždirbti.

Bendrasis likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai. Koeficientas parodo galimybę savo trumpalaikiu turtu padengti trumpalaikius įsipareigojimus.

Skubaus padengimo koeficientas = (trumpalaikis turtas – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai. Likvidumas, apibūdinantis gebėjimą įvykdyti trumpalaikius įsipareigojimus iš greitai realizuojamo trumpalaikio turto.

Skolos-nuosavybės koeficientas = įsipareigojimai / nuosavas kapitalas. Aprašytas santykis matuoja lėšų šaltinių derinį balanse ir palygina lėšas, atėjusias iš savininkų ir tas, kurios buvo pasiskolintos.

Skolos koeficientas = įsipareigojimai / turtas. Šis koeficientas parodo, kokia turto dalis yra finansuota iš skolintų lėšų. Kuo reikšmė mažesnė, tuo skolos labiau padengtos turto.

P/E = akcijos rinkos kaina / pagrindinis pelnas akcijai. Rodiklis, atspindintis, kiek investuotojai sumoka už vieną pelno eurą.

Pagrindinis pelnas akcijai = (grynasis pelnas – privilegijuotųjų akcijų dividendai) / vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius apyvartoje. Apskaičiuotas pelnas parodo, kiek uždirbto grynojo pelno tenka vienai apyvartoje esančiai akcijai.

b. Personalas

Per 2019 m. reikšmingo darbuotojų skaičiaus pokyčio nebuvo. Grupės įmonėse vyko natūrali darbuotojų kaita.

Bendrovės ir įmonių grupės darbuotojų vidutinis darbo užmokestis, palyginus su 2018 m., visoms darbuotojų kategorijoms didėjo. Vidutinio darbo užmokesčio pokytį labiausiai lėmė pastovi atlyginimų didinimo politika bei aukštesnių kompetencijų darbuotojų pritraukimas.

9.2.1. lentelė. Grupės darbuotojų skaičius.

	2019-12-31	2018-12-31
Darbuotojų skaičius	869	844

9.2.2. lentelė. Bendrovės darbuotojų skaičius.

	2019-12-31	2018-12-31
Darbuotojų skaičius	295	410

9.2.3. lentelė. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2019 m. 1–12 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur*	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	1.555	68	221	262	23
Specialistai	1.921	134	30	27	-
Vadovai	4.383	67	2	6	-
Iš viso	1.905	269	253	295	23

9.2.4. lentelė. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2018 m. 1–12 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur*	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	1.109	51	220	257	23
Specialistai	1.478	138	27	29	-
Vadovai	3.448	66	2	4	-
Iš viso	1.408	255	249	290	23

9.2.5. lentelė. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2019 m. 1–12 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	1.679	25	61	88	10
Specialistai	1.974	48	7	14	-
Vadovai	4.710	28	1	1	-
Iš viso	2.081	101	69	103	10

9.2.6. lentelė. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2018 m. 1–12 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	1.135	23	86	117	13
Specialistai	1.476	81	10	22	-
Vadovai	3.574	34	2	2	-
Iš viso	1.465	138	98	141	13

* - informacija apie vidutinį darbo užmokestį pateikiama be AT „Mena Pak“ siekiant parodyti tikslesnį Grupės vidutinį darbo užmokestį, be Ukrainos grivinos valiutos svyravimo įtakos.

c. Aplinkosauga

DĖMESYS APLINKOSAUGAI – vienas kertinių Bendrovės ir grupės įmonių tvarumo aspektų, kuris skatina nuolat galvoti ir imtis veiksmų, užtikrinančių saugią ir sveiką aplinką mums ir ateinančioms kartoms. Mes nuolat investuojame ir diegame aplinką tausojančius įrenginius; Bendrovė yra pirmoji įmonė Lietuvoje, kuriai buvo suteiktas ekologinis ženklas ES „Gélé“, skirtas įgyvendinti ES tvaraus vartojimo ir gamybos politiką, kuria siekiama mažinti neigiamą vartojimo ir gamybos poveikį aplinkai, sveikatai, klimatui ir gamtos ištekliams. Sanitariniams ir buitiniams gaminiams gaminti skirtas popierius bei gofruotasis kartonas gaminami perdirbant antrines žaliavas – makulatūrą, tokiu būdu mažinant atliekų kiekį Lietuvoje, kaimyninėse valstybėse ir prisidedant prie miškų išsaugojimo. Kasmetinės medžių atsodinimo akcijos jau tapo gražia mūsų tradicija.

ISO 9001 ir ISO 14001 sertifikatų turėjimas įrodo, kad Bendrovėje struktūra, atsakomybė ir įgaliojimai yra apibrėžti, procesai ir procedūros aprašyti, pagrindiniai dokumentai kontroliuojami ir nuolat atnaujinami, patikrinami. Kontrolės veiksmai reguliariai atliekami, neatitiktys identifikuojamos, analizuojamos ir taisomos, užtikrinama neatitiktų ir avarijų prevencija, mažinamas neigiamas poveikis aplinkai.

10. Visų Bendrovės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius bei jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro

Bendrovė ir jos grupės įmonės savų akcijų per ataskaitinį laikotarpį nesupirkinėjo ir nėra jų įsigijusios.

11. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų skaičius bei jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro

Per 2019 m. Bendrovė ir jos grupės įmonės neįsigijo, neperleido ir neanuliavo savų akcijų.

12. Informacija apie apmokėjimą už savas akcijas, jeigu jos įsigyjamose ar perleidžiamose už užmokestį, apmokėjimą

Per 2019 m. AB „Grigeo“ ir jos grupės įmonės neįsigijo nuosavų akcijų.

13. Bendrovės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys

Nėra.

14. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė turi rinkodaros ir marketingo atstovus Latvijoje ir Estijoje. 2020 m. neplanuojama atidaryti atstovybių ar filialų.

15. Informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos

Šiame skyriuje yra pateikta visų AB „Grigeo“ paskelbtų naujausių pranešimų apie esminį įvykį santrauka. Pilną pranešimų tekstą galima rasti Bendrovės tinklapyje [nuorodoje](#).

- 2020-01-08** AB „Grigeo“ patvirtina viešoje erdvėje pasirodžiusią informaciją apie tai, kad AB „Grigeo Klaipėda“ 2020 m. sausio 7 d. atlikta krata, siekiant surinkti duomenis, reikalingus Klaipėdos apygardos prokuratūros Klaipėdos apylinkės prokuratūroje atliekamam ikiteisminiam tyrimui dėl AB „Grigeo Klaipėda“ galimai išleistų neišvalytų nuotekų į Kuršių marias.
- 2020-01-09** BNS naujienų tarnybos konferencijų salėje vyko spaudos konferencija dėl įvykių Klaipėdoje.
- 2020-01-10** AB „Grigeo“ prezidento G. Pangonio komentarai apie įvykius AB „Grigeo Klaipėda“.
- 2020-01-15** AB „Grigeo“ gavo pranešimą apie Bendrovės vadovų/susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.
- 2020-01-15** 2020.01.10 Klaipėdos apygardos prokuratūros prokurorės nutarimu ikiteisminio tyrimo byloje AB „Grigeo Klaipėda“ 2020.01.13 pritaikytas laikinas nuosavybės teisės apribojimas.
- 2020-01-17** Bendrovė pateikė prašymą laikinai sustabdyti prekybą AB „Grigeo“ akcijomis.
- 2020-01-17** Klaipėdos apygardos prokuratūros Klaipėdos apylinkės prokuratūra ikiteisminio tyrimo byloje pareiškė įtarimus AB „Grigeo Klaipėda“ ir trims buvusiems bei esamiems jos darbuotojams.
- 2020-01-20** 2020.01.16 Klaipėdos apygardos prokuratūros prokurorės nutarimu ikiteisminio tyrimo byloje patenkintas 2020.01.14 AB „Grigeo Klaipėda“ prašymas leisti naudoti dalį areštuoto turto.
- 2020-01-27** AB „Grigeo“ š.m. sausio 24 d. išplatino pranešimą žiniasklaidai apie ketinimą viešinti informaciją, susijusią su nuotekų, oro ir vandens stebėseną.
- 2020-02-12** Klaipėdos apygardos prokuratūros Klaipėdos apylinkės prokuratūra ikiteisminio tyrimo byloje, kurioje nagrinėjama AB „Grigeo Klaipėda“ galimai vykdyta tarša aplinkai, įteikė pranešimą apie įtarimą buvusiam AB „Grigeo Klaipėda“ valdybos pirmininkui Gintautui Pangoniui.
- 2020-02-25** Per 2019 m. Grupė pasiekė 140,3 mln. Eur konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 65,1 mln. Eur.
- Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 15,9 mln. Eur, o Bendrovė – 18,1 mln. Eur.
- 2020-03-02** AB „Grigeo“ gavo pranešimą apie Bendrovės vadovų/susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.
- 2020-03-03** AB „Grigeo“ dukterinė bendrovė AB „Grigeo Klaipėda“ pasirašė sutartį su tarptautine inžinerijos, projektavimo ir konsultavimo įmone Pöyry Management Consulting Oy, veikiančią AFRY vardu, kuri bendrovėje atliks aplinkosaugos, darbuotojų saugos bei sveikatos ir veiklos procesų auditą.
- 2020-03-06** AB „Grigeo“, siekdama pagerinti gaminamų produktų kokybę bei padidinti gamybos našumą, planuoja įrengti naują higieninio popieriaus perdirbimo liniją.
- 2020/04/07** Apsvarstytas AB „Grigeo“ atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų už 2019 metus paskelbimas ir metinio visuotinio akcininkų susirinkimo atidėjimas.
- 2020/04/07** AB „Grigeo“ patikslino 2020 m. tarpinės informacijos parengimo ir paskelbimo terminus.
- 2020/04/16** Galimas koronaviruso (COVID-19) poveikis AB „Grigeo“ grupės įmonės veiklai.
- 2020/05/13** AB „Grigeo Klaipėda“ ir Klaipėdos universitetas pasirašė patikinimo laišką dėl 500 000 EUR paramos, skirtos sprendimų vystymui dėl aplinkos taršos mažinimo ir aplinkosaugos specialistų apmokymui.
- 2020/05/13** AB „Grigeo Klaipėda“ laikinai sustabdė gamybos veiklą, nes AB „Klaipėdos vanduo“ neatnaujino nuotekų valymo sutarties, sudarytos su AB „Grigeo Klaipėda“.
- 2020/05/26** 2020 m. per tris mėnesius Grupės konsoliduotųjų pardavimų apyvarta pasiekė 36,2 mln. EUR. Per tą patį laikotarpį, Bendrovės pardavimai siekė 17,6 mln. EUR. Per ataskaitinį laikotarpį Grupė ir Bendrovė atitinkamai uždirbo 4,2 mln. EUR ir 2,3 mln. EUR pelno prieš mokesčius.
- 2020/06/05** AB „Grigeo Klaipėda“ pasirašė nuotekų valymo sutartį su AB „Klaipėdos vanduo“, todėl tęsia gamybos veiklą.
- 2020/06/30** Apsvarstytas AB „Grigeo“ atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų už 2019 metus paskelbimo ir metinio visuotinio akcininkų susirinkimo atidėjimas.
- 2020/06/30** AB „Grigeo“ patikslino 2020 m. tarpinės informacijos parengimo ir paskelbimo terminus.

16. Įmonių grupės veiklos planai ir prognozės

Bendrovė planuoja investicijas į naująją popieriaus konvertavimo liniją, kurios sieks apie 4,9 mln. Eur. Projektas bus įgyvendintas per 2020 m. ir bus finansuojamas Bendrovės nuosavomis lėšomis. Pilnai automatizuota linija bus pastatyta Bendrovei priklausančiame rekonstruotame pastate Grigiškėse ir gamins apie 12 tūkst. tonų per metus popieriaus produkcijos. Šios linijos pagaminti verslui bei buičiai skirti higieniniai gaminiai atnaujins ir papildys Bendrovės prekių asortimentą. Taip pat planuojama, kad Bendrovės dukterinė įmonė UAB „Grigeo Packaging“ per 2020 m. investuos apie 1,8 mln. Eur į dvi naujas gofruotojo kartono pakuotės gamybos linijas. Dėl šios investicijos padidės gofruotojo kartono dėžių gamyba, prasiplės asortimentas, pagerės kokybė.

17. Informacija apie įmonių grupės tyrimų ir plėtros veiklą

Bendrovė ir įmonių grupė pastoviai vykdo investicijas ir ieško būdų, kaip užtikrinti pastovų augimą bei geresnį veiklos efektyvumą.

18. Patronuojančiosios įmonės akcijų, priklausančių pačiai įmonei, jos patronuojamosioms įmonėms arba jų pavidimu, bet savo vardu veikiantiems asmenims, skaičius ir nominalioji vertė

Bendrovė neturi įsigijusi savo akcijų. AB „Grigeo“ įmonių grupės patronuojamosios įmonės taip pat nėra įsigijusios patronuojančios įmonės akcijų nei savo vardu, nei jų pavidimu, bet savo vardu veikiančių asmenų.

19. Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemones, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonių grupės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai įmonių grupė naudoja finansines priemones ir tai yra svarbu vertinant įmonių grupės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas

Finansinės rizikos valdymo tikslai yra pateikti finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto bendrojoje dalyje. Kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastai yra pateikiami finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 3 ir 13 pastabose. Kainų rizika nebūdinga, nes naudojamos finansinės priemonės neįtakojamos kainų. Informacija apie naudojamus išvestinius finansinius instrumentus yra pateikta finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 13 pastaboje.

20. Informacija apie akcinės bendrovės vadovo, valdybos narių, stebėtojų tarybos narių kitas einamas vadovaujamas pareigas ir svarbiausia informacija apie pagrindinę jų darbovietę

20. 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 „Atelier Investment Management“	Direktorius		
	UAB „Atelier Investment Management“	Valdybos narys		
	UAB „Gerovės valdymas“	Gerovės valdytojas		
	UAB „IM investment“	Direktorius		
	Ars Lab Limited, IE	Valdybos pirmininkas		
	KŪB „Gerovės partneriai“	Tikrasis narys		
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“	Generalinis direktorius		
Normantas Paliokas	UAB „Elnorma“	Direktorius	UAB „Elnorma“	100,0
	AB „Grigeo“	Stebėtojų tarybos narys		
Daiva Duksienė	AB „Grigeo“	Stebėtojų tarybos narė		
	UAB „Autodina“	Vyriausioji buhalterė		
	UAB „Vilturas“	Vyriausioji buhalterė		
	UAB „Ginekologijos ir šeimos klinika“	Vyriausioji buhalterė		
	AB „Grigeo“	Prezidentas		

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
Gintautas Pangonis	UAB „Ginvildos investicija“	Direktorius	UAB „Ginvildos investicija“	100,0
	AB „Grigeo“	Valdybos pirmininkas		
	AB „Grigeo Klaipėda“	Valdybos narys (Valdybos pirmininkas iki 2020 m. sausio 1 d.)		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Grigeo Packaging“	Valdybos narys (Valdybos pirmininkas iki 2020 m. sausio 1 d.)		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Grigeo Recycling“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Grigeo investicijų valdymas“	Valdybos pirmininkas		
	AT „Mena Pak“	Stebėtojų tarybos narys (Stebėtojų tarybos pirmininkas iki 2020 m. sausio 5 d.)		
	SIA „Grigeo Recycling“	Stebėtojų tarybos pirmininkas		
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“	Valdybos narys		
	UAB „Grigiškių energija“	Direktorius		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo investicijų valdymas“	Valdybos narys		
	AT „Mena Pak“	Stebėtojų tarybos narys		
Nina Šilerienė	AB „Grigeo“	Viceprezidentė Finansams (iki 2020 m. birželio 30 d.)	AB „Grigeo“	0,24
	AB „Grigeo“	Valdybos narė		
	AB „Grigeo Klaipėda“	Valdybos narė (iki 2019 m. gruodžio 11 d.)		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos narė		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos narė		
	UAB „Grigeo Packaging“	Valdybos narė (iki 2019 m. gruodžio 31 d.)		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narė		
	UAB „Grigeo investicijų valdymas“	Valdybos narė		

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
Saulius Martinkevičius	AB „Grigeo“	Viceprezidentas Pirkimui ir logistikai	AB „Grigeo“	0,11
	AB „Grigeo“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Recycling“	Direktorius (iki 2020 m. balandžio 30 d.)		
	UAB „Grigeo Recycling“	Valdybos narys (iki 2019 m. gruodžio 31 d.)		
	SIA „Grigeo Recycling“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Packaging“	Valdybos narys		
	AB „Grigeo Klaipėda“	Valdybos narys		
Tomas Jozonis	AB „Grigeo“	Generalinis direktorius		
	AB „Grigeo“	Valdybos narys		
	SIA „Grigeo Recycling“	Stebėtojų tarybos narys		
	UAB „Grigeo Recycling“	Valdybos narys (nuo 2020 m. sausio 1 d.)		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narys		

21. Valdymo ataskaita

a. *Nuoroda į taikomą bendrovių valdymo kodeksą ir kur jis viešai paskelbtas ir nuoroda į viešai paskelbtą visą reikalingą informaciją apie Bendrovės valdymo praktiką*

Taikomas bendrovių valdymo kodeksas ir informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso, pateikiama priede prie šios valdymo ataskaitos.

b. *Nukrypimų nuo bendrovių valdymo kodekso nuostatų paaiškinimas*

Nukrypimų nuo bendrovių valdymo kodekso nuostatų paaiškinimai pateikiami kartu su bendrovių valdymo kodekso nuostatomis priede prie šios valdymo ataskaitos.

c. *Informacija apie rizikos mastą ir rizikos valdymą – apibūdinamas su finansine atskaitomybe susijusios rizikos valdymas, rizikos mažinimo priemonės ir Bendrovėje įdiegta vidaus kontrolės sistema*

Bendrovės finansinė apskaita vedama ir finansinė atskaitomybė sudaroma pagal Tarptautinius finansinės apskaitos standartus. Metinė finansinė atskaitomybė yra audituojama nepriklausomų auditorių, kuriuos renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Auditorių nepriklausomumą vertina Bendrovės audito komitetas. Ši tvarka užtikrina Bendrovės sudaromos finansinės atskaitomybės pateikiamų duomenų aktualumą ir skaidrumą.

d. *Informacija apie reikšmingus tiesiogiai arba netiesiogiai valdomus akcijų paketus*

2019 m. gruodžio 31 d. AB „Grigeo“ akcininkų skaičius – 2.848.

Akcininkai, 2019 m. gruodžio 31 d. ir / arba 2018 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo:

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	2019 m. gruodžio 31 d.			2018 m. gruodžio 31 d.		
	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis, proc.
UAB „GINVILDOS INVESTICIJA“ Turniškių g. 10a-2, Vilnius, 125436533	28.582.407	43,50	43,50	28.582.407	43,50	43,50
IRENA ONA MIŠEIKIENĖ	8.584.171	13,07	13,07	8.584.171	13,07	13,07

Informacija apie UAB „Ginvildos investicija“ akcininkus detaliau atskleista 20 punkte.

e. Informacija apie sandorius su susijusiomis šalimis

Visi sandoriai su susijusiomis šalimis buvo vykdomi rinkos sąlygomis verčiantis įprasta ūkine veikla.

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

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

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

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

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

UAB „Statybų namai“ – įmonė, susijusi su Stebėtojų tarybos nariais.

UAB „Grigeo Packaging“ – AB „Grigeo“ 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.

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2019 m. 1–12 mėn. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2019 m. gruodžio 31 d.:

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinos sumos
UAB „Ginvildos investicija“	-	15.300	-	-
UAB „Statybų namai“	11.708	-	-	-
Iš viso	11.708	15.300	-	-

* Gautinos sumos apima išankstinius apmokėjimus už prekes ir paslaugas.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2019 m. 1–12 mėn. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2019 m. gruodžio 31 d.:

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinos sumos
UAB „Grigeo Baltwood“	3.799.530	1.248.447	352.852	1.132.806
UAB „Ginvildos investicija“	-	15.300	-	-
UAB „Grigeo Recycling“	112.421	5.619.646	13.027	534.107
UAB „Statybų namai“	11.708	-	-	-
AB „Grigeo Klaipėda“	85.110	494.727	8.310	70.686
UAB „Grigeo Packaging“	1.136.638	374.683	51.608	44.131
Iš viso	5.145.407	7.752.803	425.797	1.781.730

* Gautinos sumos apima išankstinius apmokėjimus už prekes ir paslaugas.

f. Informacija apie akcininkus, turinčius specialias kontrolės teises, ir šių teisių aprašymas

Bendrovėje nėra akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises.

g. Informacija apie visus esamus balsavimo teisių apribojimus, tokius kaip tam tikrą balsų procentą arba skaičių turinčių asmenų balsavimo teisių apribojimai, terminus, iki kurių galima pasinaudoti balsavimo teisėmis, arba sistemas, pagal kurias vertybinių popierių suteikiamos turtinės teisės yra atskiriamos nuo vertybinių popierių turėtojo

Bendrovėje nėra jokių balsavimo teisių apribojimų. Taip pat, Bendrovei nėra žinoma apie akcininkų tarpusavio susitarimus, kuriais galėtų būti apribotas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisė.

h. Informacija apie taisykles, reglamentuojančias valdybos narių išrinkimą ir pakeitimą, taip pat Bendrovės įstatų pakeitimus

Bendrovės valdybos nariai renkami ir keičiami Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme, taip pat Bendrovės įstatuose nustatyta tvarka.

Bendrovės įstatai keičiami Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka.

i. Informacija apie valdybos narių įgaliojimus

Valdybos narių įgaliojimai numatyti Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatyme bei Bendrovės įstatuose.

Bendrovės įstatuose numatyta ši papildoma Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatyme nenumatyta valdybos kompetencija:

- Valdyba svarsto ir tvirtina Bendrovės veiklos strategiją;
- Valdyba svarsto ir tvirtina darbuotojų darbo apmokėjimo sistemas;
- Valdyba renka ir atšaukia Bendrovės vadovui tiesiogiai pavaldžius darbuotojus, Bendrovės padalinių / departamentų direktorius, nustato jų atlyginimus, kitas darbo sutarties sąlygas, tvirtina jų pareiginius nuostatus, skiria šiems darbuotojams premijas;
- Valdyba renka ir atšaukia apskaitos paslaugas teikiančią įmonę Bendrovės apskaitai tvarkyti, nustato apskaitos paslaugų apmokėjimo sąlygas;
- Valdyba tvirtina darbuotojų premijavimo, skatinimo sistemas, tvarkas;
- Valdyba renka ir atšaukia Bendrovės filialų ir atstovybių vadovus;
- Valdyba analizuoja ir vertina Bendrovės vadovo pateiktą medžiagą apie Bendrovės veiklos strategijos įgyvendinimą;
- Valdyba nustato Bendrovėje taikomus ilgalaikio turto nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvus ir skaičiavimo metodus.

j. Informacija apie visuotinio akcininkų susirinkimo kompetenciją, akcininkų teises ir jų įgyvendinimą, jeigu ši informacija nenustatyta įstatymuose

Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, jo sušaukimo tvarka bei kiti su visuotinio akcininkų susirinkimo veikla ir priimamais sprendimais susiję klausimai reglamentuojami Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka.

k. Informacija apie valdymo, priežiūros organų ir jų komitetų sudėtį, jų ir Bendrovės vadovo veiklos sritis

Vardai, pavardės	Pareigos	Išsilavinimas	Kadencija	Turima kapitalo ir balsų dalis, proc.
STEBĖTOJŲ TARYBA				
Norimantas Stankevičius	Pirmininkas	Aukštasis	Nuo 2019-04-26 iki 2023 m. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	4,41
Vilius Oškeliūnas	Narys	Aukštasis		-
Romualdas Degutis	Narys	Aukštasis		0,03
Normantas Paliokas	Narys	Aukštasis		-
Daiva Duksienė	Narė	Aukštasis		-
AUDITO KOMITETAS				
Daiva Duksienė	Pirmininkė	Aukštasis	Nuo 2019-04-26 iki 2023 m. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	-
Norimantas Stankevičius	Narys	Aukštasis		4,41
Vilius Oškeliūnas	Narys	Aukštasis		-
VALDYBA				
Gintautas Pangonis	Pirmininkas	Aukštasis	Nuo 2019-04-26 iki 2023 m. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	-
Nina Šilerienė	Narė	Aukštasis		0,24
Vigmantas Kažukauskas	Narys	Aukštasis		0,85
Saulius Martinkevičius	Narys	Aukštasis		-
Tomas Jozonis	Narys	Aukštasis		-
ADMINISTRACIJA				
Gintautas Pangonis	Prezidentas	Aukštasis	-	-
Nina Šilerienė	Viceprezidentė Finansams (iki 2020 m. birželio 30 d.)	Aukštasis	-	0,24
Vigmantas Kažukauskas	Viceprezidentas Verslo vystymui	Aukštasis	-	0,85
Saulius Martinkevičius	Viceprezidentas Pirkimui ir logistikai	Aukštasis	-	0,11
Tomas Jozonis	Generalinis direktorius	Aukštasis	-	-

Gintautas Pangonis – valdybos pirmininkas, Prezidentas. Išsilavinimas – aukštasis. Specialybė – daugiakanalio 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 (iki 2020 m. birželio 30 d.). 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

Bendrovės valdymo, priežiūros organų, audito komiteto ir Bendrovės vadovo įgaliojimai ir veiklos sritys yra tokie, kaip numatyta Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatyme, kituose teisės aktuose bei Bendrovės įstatuose.

l. Bendrovės vadovo, valdymo ir priežiūros organų narių išrinkimui taikomos įvairios politikos, susijusios su tokiais aspektais, kaip pavyzdžiui amžius, lytis, išsilavinimas, profesinė patirtis, aprašymas, šios politikos tikslai, jos įgyvendinimo būdai ir rezultatai ataskaitiniu laikotarpiu. Jeigu įvairios politika netaikoma, paaiškinamos netaikymo priežastys

Bendrovėje nėra taikoma įvairios politika renkant Bendrovės vadovą, valdymo ar priežiūros organų narius, nes Bendrovėje nėra tokios patvirtintos politikos. Pagrindinis kriterijus renkant kandidatą į priežiūros ar valdymo organų narius yra kandidato kompetencija.

m. Informacija apie kiekvieno valdymo, priežiūros organo nario atlyginimą (vidutinius per ataskaitinį laikotarpį išmokėtus atlyginimus, atskirai nurodant premijas, priemokas, tantjemas ir kitokias išmokas)

Vardai, pavardės	Per 2019 m. išmokėtos tantjemos, Eur
STEBĖTOJŲ TARYBA	
Norimantas Stankevičius	12.000
Vilius Oškeliūnas	2.200
Romualdas Degutis	2.200
Tautvilas Adamonis	2.200
Daiva Duksienė	2.200
VALDYBA	
Gintautas Pangonis	39.200
Nina Šilerienė	30.850
Vigmantas Kažukauskas	30.850
Vytautas Juška	30.850
Normantas Paliokas	7.450

Visi valdybos nariai, išskyrus Normantą Palioką, yra dirbantys Bendrovėje pagal darbo sutartis, todėl jiems buvo mokamas darbo užmokestis pagal pareigybes (darbo sutartis). Kitokių išmokų išmokėta nebuvo.

n. Informacija apie visus akcininkų tarpusavio susitarimus (jų esmė, sąlygos)

Bendrovei nėra žinoma apie akcininkų tarpusavio susitarimus.

22. Socialinės atsakomybės ataskaita

Bendrovės ir Grupės socialinės atsakomybės veikla yra paremta jos vertybėmis ir apibrėžia Bendrovės ir Grupės požiūrį į savo veiklą, socialinių, aplinkos apsaugos bei skaidrios veiklos principų įtraukimą į Bendrovės ir Grupės vidaus procesus ir į santykius su suinteresuotomis šalimis.

Atsakingumas – viena iš keturių kertinių Grupės vertybių, teigiančių, jog mūsų darbe nėra nereikšmingų dalykų ir smulkmenų. Viskas, ką mes darome daro įtaką mūsų rezultatams bei mus supančiai aplinkai. Tai vertybė, kuri įkvepia ir įtraukia darbuotojus siekti aukštesnių tikslų kasdienėje veikloje ir pastangose kuriant sėkmingą bei tvarų verslą.

Vadovaudamiesi tvaros veiklos principais, savo veikloje kuriame socialiai atsakingo ir darniai vystomo Grupės verslo kultūrą bei praktiką. Įprasminame socialinę atsakomybę per kryptingą ir nuoseklią veiklą šiose srityse: santykiuose su darbuotojais, partneriais, visuomene, aplinkosaugoje.

Bendrovė visą esminę informaciją apie bendrovės ir grupės svarbius faktus skelbia „Nasdaq Baltic“ sistemoje.

a. Santykiai su darbuotojais

Grupės įmonių darbdavio ir darbuotojų socialinis dialogas užtikrinamas kartu su veikiančiomis profesinėmis sąjungomis ir/ar darbo tarybomis. Santykius su darbuotojais apibrėžia kolektyvinės sutarties nuostatos. Grupės įmonės ypatingą dėmesį skiria savo darbuotojams. Siekdami užtikrinti, kad darbuotojai įmonėse jaustųsi įsitraukę, motyvuoti ir saugūs, suteikiame darbuotojams galimybę naudotis papildomomis naudomis. Atsižvelgiant į darbuotojų poreikius, papildomų naudų sąrašas nuolat peržiūrimas ir atnaujinamas. Darbuotojai papildomas naudas vertina itin palankiai ir aktyviai jomis naudojasi.

Atlygio sistema. Konkurencingas atlygis yra vienas svarbiausių faktorių, siekiant išlaikyti esamus darbuotojus ir pritraukti naujus talentus.

Grupės įmonės nuolat stebi darbo rinkos situaciją, atlygio prognozes, atsižvelgiant į turimų duomenų analitiką, peržiūri atlygio sistemą, paprastai vieną kartą per metus, lapkričio mėnesį, o esant poreikiui, ją koreguoja metų eigoje.

Nustatant atlyginimo struktūrą atsižvelgiama į atitinkamoms pareigoms keliamus kriterijus: kompetenciją, „know-how“ (technines žinias, valdymo apimtis, žmogiškųjų santykių įgūdžius), problemų sprendimo (mąstymo laisvės, problemų sudėtingumo) ir atsakomybės lygį (veiksmų laisvę, poveikio dydį, poveikio pobūdį), kuris tenka konkrečiai pareigybei. Siekiame, kad Grupės įmonių atlygis būtų konkurencingas darbo rinkoje ir atitiktų grupės įmonių finansines galimybes.

Atlygio struktūra turi atitikti teisės aktus, kolektyvinės sutarties nuostatas bei darbo apmokėjimo sistemos gaires.

Grupės įmonėse taikomos papildomo piniginio atlygio sistemos, kurios sudaro darbuotojams galimybes uždirbti papildomai, priklausomai nuo asmeninių bei bendrovės veiklos rezultatų.

2019 metais Grupės įmonių darbuotojams darbo užmokestis kilo du kartus per metus, balandžio ir rugpjūčio mėnesiais. Darbo užmokestis grupės įmonėse vidutiniškai kilo iki penkių procentų per metus.

Darbuotojų veiklos rezultatų vertinimas. Vertiname darbuotojų indėlį į Grupės įmonių veiklos rezultatus, todėl per 2019 m. įmonėse ir toliau sėkmingai vykdyti darbuotojų darbo rezultatų aptarimai – darbuotojų darbo rezultatų vertinimai. Šis darbuotojų vertinimas atspindi tiek pasiektus rezultatus, o taip pat tiek, kaip rezultatai buvo pasiekti, nustatant aiškias sąsajas ne tik su darbo užmokesčio padidiniu, bet ir su profesinio tobulėjimo ir pareigų paaugstinimo galimybių aptarimu.

Šie periodiškai organizuojami susitikimai darbuotojų vertinami itin palankiai – darbuotojams jie suteikia galimybę aktyviau įsitraukti į įmonės veiklą, dažnas grįžtamasis ryšys veikia kaip puiki motyvacinė priemonė bei nurodomos gairės darbuotojų kvalifikacijos kėlimui.

Sistemingas rezultatų stebėjimas bei aptarimas taip pat prisideda prie bendrovės tikslų įgyvendinimo.

Darbuotojų įvertinimas. 10 metų tęsiame Grupės įmonėse gražią tradiciją - organizuojame geriausių metų darbuotojų rinkimus. 2019 m. atnaujintas šių rinkimų tvarkos aprašas, iš esmės pakeitęs geriausiųjų darbuotojų rinkimų tvarką. Nuspręsta laimėtojais skelbti įmonės vertybes labiausiai puoselėjančius komandos narius, taip stiprinant vertybėmis grįstą organizacijos kultūrą.

Nuo 2019 m. geriausiųjų darbuotojų rinkimuose atsisakyta kvotų pagal padalinius ar pareigybių grupes. Geriausieji darbuotojai renkami nebe kartą per metus, o kartą per ketvirtį. Taip apdovanojama dar daugiau nusipelnusių komandos narių.

Nominuoti kolegas į rinkimus, gali kiekvienas įmonės darbuotojas.

AB „Grigeo“ metų pabaigoje iš visų ketvirčio geriausiais paskelbtų darbuotojų burtų keliu išrenkamas vienas laimingasis, kuriam įteikiamas pagrindinis prizas – poilsinė kelionė į užsienio kurortą.

Darbuotojų kompetencijų ugdymas. 2019 metai Grupės įmonėse buvo vertybėmis grįstos kultūros metai. Visose įmonėse vyko sistemingas darbuotojų kompetencijų ugdymo procesas, kuris apėmė visas darbuotojų pareigybių grupes: vadovus, specialistus, darbininkus.

Mums rūpi nauji prisijungę komandos nariai, todėl kiekvieno darbuotojo įdarbinimas grupės įmonėse grindžiamas pagarba asmeniui, atsižvelgiant į Lygių galimybių politikos nuostatas. Ypatingas dėmesys skiriamas visiems naujiems darbuotojams, todėl 2019 metais patobulinome bandomojo laikotarpio vertinimo procesą gamybos, technikos ir administracijos darbuotojams. Aukščiausios grandies vadovams organizuoti vidiniai mokymai, kurių tema – darbuotojų atranka, grįsta vertybėmis, sąžiningumu, objektyviais skaidriais kriterijais ir tinkamu grįžtamuoju ryšiu visiems kandidatams.

2019 m. vyko Grupės įmonių specialistų ugdymo projektas „Grigeo Grow - Talentų akademija“, kurioje dalyvavo 11 atrinktų specialistų iš visos Grupės. Projektas suteikė galimybę stiprinti specialistų kompetencijas projektų valdymo srityje, atpažinti savo asmeninį elgsenos stilių. „Talentų akademijos“ dalyviai sėkmingų įpročių formavimo sesijų metu mokėsi efektyvios veiklos ir pro aktyvumo principų. Taip pat kūrė vertybių dialogo įrankį, kuris padėjo įvertinti deklaruojamų organizacijos vertybių bei realaus elgesio neatitikimus bei suformuoti pagrindą kultūriniam pokyčiui. Į šį procesą įsitraukė ir 20-ies vadovų komanda, padėjusi talentų komandai suformuoti tolimesnius, vertybėmis grįstus organizacijos veiksmus.

2019 m. skirtas dėmesys darbininkų kompetencijų ugdymui: atnaujintos gamybos ir techniką aptarnaujančių darbuotojų profesinio neformalaus mokymo programos, užtikrinančios sklandesnį darbuotojų mokymo ir įvedimo procesus; organizuoti vidiniai gerosios gamybos praktikos mokymai; ypatingas dėmesys skirtas atnaujinti tam tikrų gamybos ir logistikos darbuotojų kvalifikacijos vertinimo sistemą, kuri įsigaliojo 2020 metų sausio mėn.

Įgyvendintas pakartotinis 360 laipsnių vadovų kompetencijų vertinimas. Jo metu išskirtos ugdytinės kompetencijos, su verslo konsultantais aptarta metodika ir įrankiai, padedantys jas tobulinti.

Darbuotojų sauga ir sveikata. Grupės bendrovės palaiko saugią, patikimą darbo aplinką, kuri atitinka nacionaliniuose teisės aktuose numatytus standartus ir reikalavimus. Ugdome saugaus ir sveiko darbo kultūrą kasdieninėje įmonių veikloje, skatiname darbuotojų įsitraukimą registruojant ir sprendžiant nesaugias situacijas. Džiaugiamės, kad darbuotojai yra aktyvūs šioje veikloje, visoje įmonių grupėje užfiksuotos 669 nesaugios situacijos, iš kurių 593 išspręstos kartu su darbuotojais, kitos likusios yra sprendžiamos.

Per 2019 m. visoje Grupėje, kurioje dirba beveik 869 darbuotojų, užfiksuoti 23 lengvi nelaimingi atsitikimai, deja – ir vienas sunkus. Dažniausios atsitikimų priežastys – neatsargūs veiksmai, asmens apsaugos priemonių nedėvėjimas, neatsargumas, paslydimai. Todėl nuolat skiriame ypatingą dėmesį darbuotojų žinių stiprinimui darbuotojų saugos ir sveikatos srityje, darbuotojams organizavome ir įvairius mokymus: krovinių kėlimas rankomis; darbas triukšmingoje aplinkoje; darbuotojų gaisrinės saugos praktinius mokymus; darbuotojų evakavimo; saugaus darbo su krautuvais; nelaimingi atsitikimų ir incidentų prevencijos; apsauginių priemonių naudojimo; profesinės rizikos vertinimo mokymus.

Kaip įprasta, Grupės darbuotojai įsitraukė ir į papildomas sveikatingumo veiklas, renginius bei iniciatyvas, skatinančius rūpintis savo sveikata ir saugumu. Įmonėse vyko krepšinio, futbolo, stalo teniso turnyrai, protų kovos, darbuotojai bei jų šeimos nariai dalyvavo „Danske Bank“ maratono bėgime.

Kaip ir kasmet finansavome darbuotojams skiepus nuo gripo, o dirbantiems lauko sąlygomis – ir nuo erkinio encefalito. Darbuotojai buvo apdrausti nuo nelaimingų atsitikimų bei galėjo pasirinkti papildomą sveikatos draudimą.

Grupės įmonės sėkmingai tobulino savo verslo procesus, kad darbo vietoje būtų užtikrinta maksimali sauga: atlikti įvairūs darbo, poilsio vietų, buitinių patalpų remonto darbai, sandėliavimo patalpų plėtra, atnaujinta grindų danga, taip užtikrinant ergonomišką, saugią darbo sąlygą, sumažinant ir pašalinant vibracijos, triukšmo, karščio poveikio, tikimybės užkliūti rizikos veiksnius.

Socialinė, savanoriška veikla. Grupėje skatinama savanorystė. Kiekvienas darbuotojas turi galimybę pasiimti apmokamą laisvadienį savanoriškai veiklai atlikti.

2019-ųjų pavasarį Grupės įmonių, veikiančių Grigiškėse, kolektyvas tradiciškai prisidėjo prie miško atsodinimo darbų Vilniaus miesto apylinkėse. 1,2 ha plote pasodino 4200 sodinukų. Dabar mūsų komandos pasodintas miškas apima net 11,7 ha.

Taip pat organizavome pyragų dieną, kurios metu rinkome paramą „Išsipildymo akcijai“.

AB „Grigeo Klaipėda“ komanda taip pat prisidėjo prie kraujo donorystės akcijos, dalyvavo „Vilties bėgime“, rinko paramą Šv. Pranciškaus onkologijos centrui.

b. Santykiai su visuomene

Bendruomeniškumo skatinimas. Grupei svarbu puoselėti ir išlaikyti glaudų tarpusavio ryšį su Grigiškių miestelio bendruomene. Didžiuojamės, kad tapome vienu iš didžiausiu miestelio epicentru tapusios Grigiškių bažnyčios

statybos rėmėju. Per visą statybos laikotarpį Bendrovės parama sudarė 400.000 Eurų (2016-2019 metų laikotarpyje), iš kurių 2019 metais skyrėme 50.000 Eur.

Kitoms iniciatyvoms remti 2019 metais skyrėme daugiau nei 12.800 Eur, t. y.:

- Kasmetinė dovana Grigiškių miesteliui – pinigine parama Kalėdų eglei ir jos papuošimui;
- Rūpindamiesi Grigiškių miestelio jaunimo ugdymu, per 2019 metus skyrėme piniginę paramą Vilniaus savivaldybės Grigiškių „Šviesos“ gimnazijai ir prisidėjome prie šių projektų įgyvendinimo: parodos „Lietuviškos mokyklos Grigiškėse istorinis kelias“ įgyvendinimo; padengėme gimnazijos dalyvavimo tarptautiniame klimato kaitos suvažiavimo Suomijoje išlaidas; parėmėme organizatorių VŠĮ „Lietuvos Junior Achievement“, kurio dėka Grigiškių gimnazijos mokytoja dalyvavo renginyje Lilyje - Europos verslumo ugdymo forumas „European Entrepreneurship Education Summit“.
- Skyrėme VŠĮ „Leidybos idėjų centras“ piniginę paramą knygos „Verslo amžius: Lietuvos kapitalizmas, valdžia ir verslininkai 1918-2018 m. leidybai.
- 2019 metais teikėme paramą AB „Grigeo“ gaminamais produktais: Vilniaus m. savivaldybės centrinei bibliotekai Grigiškių bibliotekos vaikų dienos vasaros stovyklos projektui „Skaityk! Pažink! Tobulėk!; VŠĮ „Grigiškių sveikatos priežiūros centrai“; Mažesniųjų Brolių Ordino Lietuvos Šv. Kazimiero provincijos Kauno Šv. Jurgio konventui; Vilniaus savivaldybės Grigiškių „Šviesos“ gimnazijai.

Grigiškių Gimnazija įmonių grupės darbuotojams suteikė galimybę naudotis krepšinio sale vakaro treniruotėms, joje organizuoti krepšinio, futbolo čempionatus.

Edukacinė veikla ir praktikos galimybės. Tęsiant edukacinę veiklą, į nemokamas ekskursijas po Bendrovę 2019 m. atkeliavo 521 moksleivis ir studentas.

Ekskursijos metu lankytojai turi unikalią galimybę susipažinti su Bendrove, sužinoti ir pamatyti, kaip iš makulatūros ar celiuliozės gimsta kasdieniniame gyvenime naudojami gaminiai.

Bendradarbiavimas su švietimo įstaigomis kasmet papildė mūsų komandą entuziastingais, jaunais specialistais. 2019 m. Grupės įmonėse darbo praktiką atliko 9 studentai, dviem iš jų tai tapo nuolatine darboviete.

AB „Grigeo Klaipėda“ kartu su Klaipėdos universiteto studentais vykdo projektą „Eko bitė. Automatinis korio pakavimas“, kurio metu studentai įmonėje atlieka praktiką. Klaipėdos universiteto studentams organizuotos atvirų durų dienos, įmonė edukaciniais tikslais taip pat bendradarbiauja su Klaipėdos mokyklomis – jų moksleivius supažindina su popieriaus gamybos procesu, veda kitas įdomias ir naudingas pamokas.

c. Aplinkosauga

Grupės filosofija – gaminti aplinką tausojančius produktus, optimaliai panaudojant gamtos resursus. Dėmesys aplinkosaugai – vienas kertinių organizacijos tvarumo aspektų, kuris skatina nuolat galvoti ir imtis veiksmų, užtikrinančių saugią ir sveiką aplinką mums ir ateinančioms kartoms. Mes nuolat investuojame ir diegiame aplinką tausojančius įrenginius. AB „Grigeo Klaipėda“ 2019 m. investavo 0,5 mln. eurų į dviejų nuotekų baseinų uždengimą bei kvapų ozonavimo sistemą. Nuo šiol šiuose uždengtuose baseinuose oras susimaišo su ozonu, jis ištraukiamas ir nukreipiamas į reaktorių, kuriuose sunaikinama iki 95 proc. kvapų sukeliančių molekulių.

Kaip atskleista 31 pastaboje, 2020 m. sausio 7 d., Grupė buvo informuota, kad Klaipėdos apygardos prokuratūros Klaipėdos apylinkės prokuratūroje pradėtas ikiteisminis tyrimas dėl dukterinės įmonės, AB „Grigeo Klaipėda“ (toliau - Grigeo Klaipėda) veiksmų, susijusių su vandens nuotekų tvarkymu. Tyrime dukterinei įmonei pareikšti įtarimai, kad gamybos procese susidariusios nepilnai išvalytos nuotekos laikotarpiu nuo 2012 m. (tikslus laikas ikiteisminio tyrimo metu nenustatytas) iki 2020 m. sausio 7 d., buvo išleidžiamos į AB „Klaipėdos vanduo“ nuotekų priėmimo kolektorių.

Energetika. AB „Grigeo“ 2019 m. atliktas detalus energijos vartojimo auditas, kurio tikslas – nustatyti energijos vartojimo mažinimo galimybes ir numatyti technines bei organizacines priemones įmonės energijos vartojimo efektyvumui didinti. Remiantis audito išvadomis buvo teikta ir patvirtinta paraiška 85 proc. VIAP sumokėtų lėšų susigrąžinimui 2019–2022 metų laikotarpiui, iš kurių 75 proc. bus investuoti į energetinio efektyvinimo projektus pagal audito energetinio efektyvinimo priemonių planą.

Įgyvendinus šį planą planuojama ženkliai sumažinti energetinį vartojimą produkcijos vienetui.

UAB „Grigeo Baltwood“ atliktas energijos vartojimo auditas pagal 2012 m. spalio 25 d. Europos Parlamento ir Tarybos Direktyvą 2012/27/ES. Energetinio audito tikslas – identifikuoti energijos vartojimo apimtį, nustatyti energijos vartojimo mažinimo galimybes ir numatyti technines bei organizacines priemones įmonės energijos vartojimo efektyvumui didinti.

UAB „Grigeo Packaging“ sumontuoti modernūs įrengimai, kurie elektros energijos sąnaudas tūkstančio kvadratinį metrų gofruotojo kartono gamybai sumažino 5,1 proc., o garo sąnaudas – 2,9 proc. Taip pat, siekiant taupyti elektros energiją, 2019 m. atsisakyta senųjų liuminescencinių lempučių, kurių vietoje sumontuotas LED apšvietimas.

Taip pat įdiegtas „Airplus1 Lituanica“ kompanijos reaktyviosios galios kompensavimo sprendimas. Sutaupyta iki 3,5 MWh elektros energijos ir 3500 MWh reaktyviosios energijos per metus.

Produkcijos ekologiskumas. Bendrovės gaminamai produkcijai (higieniniam popieriui, popieriniams rankšluosčiams ir kt.) išduotas ES ekologinio ženklo pažymėjimas (atnaujintas 2019 m.) bei sertifikatas „Swan Nordic Ecolabel“.

„Swan Nordic Ecolabel“ ir ES ekologinis ženklas yra ekologiniai sertifikatai, kurių tikslas – skatinti gamybos būdus, minimaliai veikiančius aplinką. Žaliavos bei medžiagos pasirenkamos atsižvelgiant į gamybos įtakos aplinkai ir žmonių sveikatai vertinimą. Produktai, pažymėti šiais ženklais, atitinka aplinkosaugos, kokybės, sveikatos ir saugos reikalavimus.

Didžiuojamės savo gaminamą higieninio popieriaus produkciją galėdami žymėti šiais sertifikatais. Jie liudija, kad veikiame atitinkdami tarptautinius standartus, tausojame aplinką, prisidedame prie poveikio klimatui mažinimo. Šie sertifikatai taip pat didina Bendrovės konkurencingumą Europos rinkose.

Vadybos sistemos sertifikatas ISO 14001:2015 įrodo, kad Bendrovė savo gamybos ir prekių platinimo procesuose kontroliuoja poveikį aplinkai. Atsakingai renkamės ir naudojame žaliavas, energijos šaltinius, diegiame gamtai draugiškas technologijas, tvarkome išmetamąsias ir kitas gamybos atliekas.

d. Verslo rizikų valdymas

Remiantis 2015 metų patvirtintais ISO standartų reikalavimas, Bendrovėje patvirtinta rizikų identifikavimo ir valdymo tvarka, kuri apima rizikų nustatymo, analizės, reikšmingumo vertinimo ir prevencinių veiksmų planavimo ir vykdymo tvarką. Į rizikų identifikavimą, prevencinių ir korekcinį veiksmų valdymą įtraukiami su vykdomomis veiklomis tiesiogiai susiję įmonės darbuotojai: nuo specialistų iki vadovų. Įmonėje galinčios kilti rizikos vertinamos per vidinius ir išorinius aspektus, atsižvelgiant į suinteresuotas šalis. Taip pat įmonėje rizikos skirstomos pagal specifines veiklų ir bendrąsias rizikų kategorijas. Pagal rizikų atsiradimo tikimybę, įtaką rizikos valdyme ir prevencinių veiksmų pobūdį rizikų valdymo įrankiai atitinkamai, kaip privaloma proceso dalis, integruojami į veiklų valdymo standartą, arba rizikų identifikavimas ir valdymas vykdomas išskiriančiai. Atitinkamai pagal rizikų pasireiškimo tikimybę ir veiklos vykdymo standarto užtikrinimo būtinumą, rizikoms sudaromi standartiniai prevenciniai ir korekciniai veiksmų planai, sekamas veiksmų rezultatyvumas.

Pagrindinės įmonės rizikų vertinimo ir valdymo kryptys:

- Projektinės rizikos
- Finansinės rizikos
- Teisės aktų atitikimų rizikos
- Pirkimų rizikos
- Pardavimų rizikos
- Klientų rizikos
- Strateginės rizikos
- Aplinkosauginės rizikos
- Darbų saugos rizikos
- Kokybės rizikos
- Gamybos proceso rizikos
- Produkto saugos rizikos

e. Verslo etika ir skaidrumas

Įmonių grupės darbuotojai kasdieniame darbe vadovaujasi Grupės verslo etikos kodekse (AB „Grigeo“ verslo etikos kodeksą galima rasti čia: www.grigeo.lt/lt/verslo-tvarumas/grigeo-verslo-etikos-kodeksas) patvirtintais veiklos standartais, kurias grindžiama viso verslo esmė. Vykdomė skaidrų ir sąžiningą verslą, laikomės Lietuvos Respublikos įstatymų, mokame numatytus mokesčius, skaidriai atsiskaitome su darbuotojais bei skatiname kitus rinkos dalyvius taip pat veikti skaidriai.

Grupė įsteigė vidinį informacijos apie pažeidimus teikimo kanalą, kuriuo darbuotojai gali pranešti apie pavojus visuomenės saugumui ar sveikatai, asmens gyvybei ar sveikatai, pavojus aplinkai ir kitus pažeidimus.

Sąžiningumas ir antikorupecija. Griežtai pasisakome prieš bet kokias korupcijos formas, kyšininkavimą ar papirkinėjimą. Vykdydami verslą, mes neteikiame, nesūlome ir nežadame duoti bet kokio nepagrįsto atlygio asmenims, siekdami tiesiogiai ar netiesiogiai paveikti asmenis jiems atliekant savo funkcijas ir priimant sprendimus.

Mūsų darbuotojai nepriima jokių dovanų ir kyšių, kuriais siekiama tiesiogiai ar netiesiogiai paveikti Grupės darbuotojų sprendimus ar veiksmus.

Vykdome skaidrią darbo apmokėjimo politiką (sumokant mokesčius valstybei ir įmokas Sodrai), skaidriai dalyvaujame konkursuose (viešuosiuose pirkimuose) ir vykdome visų mokesčių mokėjimą pagal teisės aktų reikalavimus.

Pirkimus vykdome vadovaudamiesi vadybos sistemos pirkimo procedūra, kurioje aiškiai apibrėžta tiekėjų atrankos ir įvertinimo kriterijai (produkto ar paslaugos kaina, kokybė, pristatymo ir apmokėjimo sąlygos).

2019 m. AB „Grigeo Klaipėda“ dėl galimai neskaidrios darbuotojų veiklos ir veikimo prieš bendrovės interesus nutraukė darbo santykius su dviem AB „Grigeo Klaipėda“ aukščiausios grandies vadovais – gamybos direktoriumi ir generaliniu direktoriumi.

Žmogaus teisės. Gerbiame ir garantuojame žmogaus teises ir laisves, apibrėžtas Jungtinių tautų organizacijos Generalinės Asamblėjos Visuotinėje žmogaus teisių deklaracijoje, Europos Tarybos Žmogaus teisių ir pagrindinių laisvių apsaugos konvencijoje, Tarptautinės darbo organizacijos konvencijose bei Lietuvos Respublikos teisės aktuose. Detaliau apie tai – Grupės verslo etikos kodekse, kuris nusako ir apibrėžia griežtą Grupės požiūrį į nepilnamečių darbą, teisę jungtis ar nesijungti į asociacijas ar profesinę sąjungą, diskriminaciją ir kt. 2018 metais Grupėje nenustatyta jokių diskriminacijos ar kitų incidentų, susijusių su žmogaus teisių pažeidimais.

Saugome asmens duomenis ir užtikriname asmens privatumą. Tvarkome tik tiek asmens duomenų, kiek yra būtina, atsižvelgiant į nustatytus duomenų tvarkymo tikslus, bei griežtai laikydami Asmens duomenų teisinės apsaugos įstatymo ir kitų teisės aktų reikalavimų, reglamentuojančių asmens duomenų apsaugą.

VALDYSENOS KODEKSAS

AB „Grigeo“ (toliau – **Bendrovė**), vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir AB Nasdaq Vilnius listingavimo taisyklių 24.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi Nasdaq Vilnius listinguojamų bendrovių valdysenos kodekso ir konkrečių jo nuostatų ar rekomendacijų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų ar rekomendacijų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų ar rekomendacijų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių, taip pat pateikiama kita šioje formoje nurodyta paaiškinanti informacija.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
1. principas: Visuotinis akcininkų susirinkimas, nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų traktavimą. Bendrovės valdysenos sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
1.1. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti su teisės aktuose numatyta informacija ir (ar) dokumentais bei dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šios rekomendacijos. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės interneto tinklalapyje bei „NASDAQ Vilnius“ biržoje viešai skelbiama informacija apie šaukiamus visuotinius akcininkų susirinkimus, pateikiami jų sprendimų projektai bei kita bendrovės turima informacija bei dokumentai, kurie turi būti pateikti visuotiniam akcininkų susirinkimui bei priimti sprendimai lietuvių ir anglų kalbomis.
1.2. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 65.700.000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 Eur. Visiems Bendrovės akcijų savininkams suteikiamos vienodos teisės.
1.3. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t. y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šios rekomendacijos

1.4. Dėl itin svarbių išskirtinių sandorių, tokių kaip viso ar beveik viso bendrovės turto perleidimas, kas iš esmės reikštų bendrovės perleidimą, turėtų būti gautas visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas.	Taip	Bendrovė laikysis šios rekomendacijos.
1.5. Visuotinio akcininkų susirinkimo organizavimo ir dalyvavimo jame procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui visuotiniame akcininkų susirinkime. Pranešime apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą bendrovė turėtų nurodyti paskutinę dieną, kada vėliausiai galima pateikti siūlomus sprendimo projektus.	Taip	Bendrovės visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir dalyvavimo juose procedūros sudaro akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir nepažeidžia jų teisių bei interesų. Pranešimas apie visuotinį susirinkimą skelbiamas viešai Vertybinių popierių įstatyme nustatyta tvarka AB Nasdaq Vilnius administruojamoje Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje, Bendrovės interneto tinklalapyje. Bendrovės visuotiniai akcininkų susirinkimai šaukiami Bendrovės buveinės ir veiklos adresu Vilniaus g. 10 Grigiškėse, Vilniaus m. sav. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta neužkerta kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Pranešime apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą bendrovė nurodo, kad siūlomus sprendimo projektus akcininkai gali pateikti bet kuriuo metu iki akcininkų susirinkimo.
1.6. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Rekomenduojama šią informaciją paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje. Viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Bendrovė visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbia viešai lietuvių ir anglų kalbomis. Bendrovė taip pat viešai skelbia informaciją apie visuotinio akcininkų susirinkimo priimtus sprendimus lietuvių ir anglų kalbomis. Bendrovė minėtą informaciją skelbia ir bendrovės interneto tinklalapyje.
1.7. Akcininkams, turintiems teisę balsuoti, turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Pranešime apie visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimą visuomet nurodoma galimybė akcininkams balsuoti raštu užpildant pridėtą balsavimo biuletenio formą.

1.8. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę.	Ne	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, nes iki šiol nebuvo tokių pageidavimų iš akcininkų. Pranešime apie visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimą visuomet nurodoma, jog Bendrovė nesudaro galimybės akcininkams dalyvauti ir balsuoti visuotiniame akcininkų susirinkime elektroninių ryšių priemonėmis.
1.9. Pranešime apie šaukiamo visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektus rekomenduojama atskleisti naujas kolegialaus organo narių kandidatūras, siūlomą jiems atlygį, siūlomą išrinkti audito įmonę, jei šie klausimai yra įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Kai siūloma išrinkti naują kolegialaus organo narį, rekomenduojama informuoti apie jo išsilavinimą, darbo patirtį ir kitas užimamas (ar siūlomas užimti) kitas vadovaujamas pareigas.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Informaciją apie kandidatus į bendrovės kolegialų organą Bendrovė atskleidžia akcininkams nedelsdama po to, kai gauna siūlymus dėl kandidatų į kolegialų organą. Bendrovė kolegialaus organų nariams už veiklą yra mokėjusi tik tantjemas, paskirtas visuotinio akcininkų susirinkimo, todėl teikiant informaciją apie kolegialaus organo narių kandidatūras siūlomas atlygis nebuvo nurodomas. Bendrovė tai pat pateikia informaciją apie siūlomą išrinkti audito įmonę ir siūloma paslaugų kainą, kai šis klausimas įtraukiamas į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę.
1.10 Bendrovės kolegialaus organo nariai, administracijos vadovai¹ ar kiti su bendrove susiję kompetentingi asmenys, galintys pateikti informaciją, susijusią su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime. Siūlomi kandidatai į kolegialaus organo narius taip pat turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime, jeigu naujų narių rinkimai įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Susiję kompetentingi asmenys, galintys pateikti informaciją, susijusią su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, visuomet dalyvauja visuotiniame akcininkų susirinkime. Siūlomi kandidatai į kolegialius organo narius pagal jų galimybes dalyvauja visuotiniuose akcininkų susirinkimuose.

¹ Šio Kodekso prasme administracijos vadovai yra tie bendrovės darbuotojai, kurie užima aukščiausios grandies vadovaujančias pareigas.

2. principas: Stebėtojų taryba

2.1. Stebėtojų tarybos funkcijos ir atsakomybė

Bendrovės stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės ir jos akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bei nešališką bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą, taip pat nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams.

Stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą.

2.1.1. Stebėtojų tarybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę.	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, visi stebėtojų tarybos nariai veikia gera valia bendrovės bei akcininkų naudai.
2.1.2. Kai stebėtojų tarybos sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkų interesus, stebėtojų taryba su visais akcininkais turėtų elgtis nešališkai. Ji turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės strategiją, rizikos valdymą ir kontrolę, interesų konfliktų sprendimą.	Taip	Kolegialus organas su visais akcininkais elgiasi sąžiningai ir nešališkai.
2.1.3. Stebėtojų taryba turėtų būti nešališka priimdama sprendimus, turinčius reikšmę bendrovės veiklai ir strategijai. Stebėtojų tarybos narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys.	Taip	Stebėtojų taryba yra nepriklausoma priimdama sprendimus, turinčius reikšmės Bendrovės veiklai ir strategijai.
2.1.4. Stebėtojų tarybos nariai turėtų aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad stebėtojų tarybos sprendimas gali pakenkti bendrovei. Nepriklausomi ² stebėtojų tarybos nariai turėtų: a) išlikti nepriklausomi atlikdami analizę, priimdami sprendimus; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kelti abejonių, kad stebėtojų tarybos nariai nėra nepriklausomi.	taip	Stebėtojų tarybos priimdami sprendimu veikia nepriklausomai ir aiškiai išreiškia savo valią dėl priimamų sprendimų.
2.1.5. Stebėtojų taryba turėtų prižiūrėti, kad bendrovės mokesčių planavimo strategijos būtų sudaromos ir įgyvendinamos vadovaujantis teisės aktais, siekiant išvengti ydingos praktikos, nesusijusios su ilgalaikiais bendrovės ir jos akcininkų interesais, dėl ko gali atsirasti reputacijos, teisinė ar kita rizika.	Taip	Stebėtojų taryba prižiūri, kad bendrovės mokesčių planavimo strategijos būtų sudaromos ir įgyvendinamos vadovaujantis teisės aktais.

² Šio Kodekso prasme stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo kriterijai yra suprantami taip, kaip Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 31 straipsnio 7 ir 8 dalyse yra apibrėžti nesusijusių asmenų kriterijai.

2.1.6. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad stebėtojų taryba būtų aprūpinta pakankamais ištekiais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus stebėtojų tarybos ir jos komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.	Taip	Stebėtojų tarybos posėdžiams suteikiamos patalpos, taip pat suteikiama visa reikiama informacija, jie turi teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus jų kompetencijai priskirtais klausimais.
--	------	---

2.2. Stebėtojų tarybos sudarymas

Stebėtojų tarybos sudarymo tvarka turėtų užtikrinti tinkamą interesų konfliktų sprendimą, efektyvią ir sąžiningą bendrovės valdyseną.

2.2.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo išrinkti stebėtojų tarybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą stebėtojų tarybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad stebėtojų tarybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.	Taip	Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo išrinkti stebėtojų tarybos nariai užtikrina kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, stebėtojų taryboje yra abiejų lyčių narių.
2.2.2. Stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas.	Taip	Pagal Bendrovės įstatus stebėtojų tarybą renka visuotinis akcininkų susirinkimas 4 metų laikotarpiui, Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamu maksimaliu intervalu.
2.2.3. Stebėtojų tarybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Buvęs bendrovės vadovas ar valdybos narys tuoj pat neturėtų būti skiriamas į stebėtojų tarybos pirmininko pareigas. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.	Taip	Stebėtojų tarybos pirmininku yra toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nesudaro kliūčių nešališkai veiklai vykdyti. Buvęs bendrovės vadovai ar valdybos nariai nebuvo skiriami į stebėtojų tarybos pirmininko pareigas.
2.2.4. Stebėtojų tarybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas stebėtojų tarybos narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač vadovaujančias pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti stebėtojų tarybos nario pareigas. Jeigu stebėtojų tarybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje stebėtojų tarybos posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Stebėtojų tarybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys skiria pakankamai laiko ir dėmesio, jų kiti profesiniai įsipareigojimai nedaro kliūčių tinkamai atlikti stebėtojų tarybos nario pareigas.

2.2.5. Kai siūloma paskirti stebėtojų tarybos narį, turėtų būti skelbiama, kurie stebėtojų tarybos nariai laikomi nepriklausomais. Stebėtojų taryba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	Ne	Bendrovė pateikia akcininkams gautus siūlymus dėl kandidatų į stebėtojų tarybos narius.
2.2.6. Stebėtojų tarybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą stebėtojų tarybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	Už darbą visiems kolegialaus organo nariams buvo paskirtos tantjėmos.
2.2.7. Kiekvienais metais stebėtojų taryba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti stebėtojų tarybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno stebėtojų tarybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar stebėtojų taryba pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Stebėtojų taryba turėtų bent kartą per metus paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras.	Ne	Stebėtojų taryba nėra atlikusi savo veiklos įvertinimo.

3. principas: Valdyba

3.1. Valdybos funkcijos ir atsakomybė

Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos įgyvendinimą, taip pat tinkamą bendrovės valdyseną, atsižvelgiant į akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių interesus.

3.1.1. Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos, kurią patvirtino stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, įgyvendinimą. Tais atvejais, kai stebėtojų taryba nesudaroma, valdyba taip pat yra atsakinga už bendrovės strategijos patvirtinimą.	Ne	Bendrovėje strategijos nebuvo sudaromos.
3.1.2. Valdyba, kaip kolegialus bendrovės valdymo organas, atlieka jai Įstatyme ir bendrovės įstatuose priskirtas funkcijas, o tais atvejais, kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, be kita ko, atlieka Įstatyme nustatytas priežiūros funkcijas. Valdyba, vykdydama jai priskirtas funkcijas, turėtų atsižvelgti į bendrovės, akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių poreikius, atitinkamai siekiant tvaraus verslo kūrimo.	Taip	Valdyba, kaip kolegialus bendrovės valdymo organas, atlieka jai Akcinių bendrovių įstatyme ir bendrovės įstatuose priskirtas funkcijas. Valdyba, vykdydama jai priskirtas funkcijas, atsižvelgia į bendrovės, akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių poreikius, atitinkamai siekia tvaraus verslo kūrimo.

3.1.3. Valdyba turėtų užtikrinti, kad bus laikomasi įstatymų ir bendrovės vidaus politikos nuostatų, taikomų bendrovei ar bendrovių grupei, kuriai priklauso ši bendrovė. Ji taip pat turėtų nustatyti atitinkamas rizikos valdymo ir kontrolės priemones užtikrinant reguliarią ir tiesioginę vadovų atskaitomybę.	Taip	Valdyba pagal kompetenciją ir priskirtas funkcijas stengiasi užtikrinti, kad būtų laikomasi įstatymų ir bendrovės vidaus politikos nuostatų.
3.1.4. Valdyba taip pat turėtų užtikrinti, kad bendrovėje būtų įdiegtos priemonės, kurios įtrauktos į EBPO geros praktikos rekomendacijas ³ dėl vidaus kontrolės, etikos ir atitikties, siekiant užtikrinti, kad būtų laikomasi galiojančių įstatymų, taisyklių ir standartų.	Taip	Bendrovėje galioja įvairūs dokumentai, užtikrinantys aukščiausio lygio vidaus kontrolę, etikos bei atitikties valdymo priemones.
3.1.5. Valdyba, skirdama bendrovės vadovą, turėtų atsižvelgti į tinkamą kandidato kvalifikacijos, patirties ir kompetencijos pusiausvyrą.	Taip	Valdyba, skirdama bendrovės vadovą, atsižvelgia į tinkamą kandidato kvalifikacijos, patirties ir kompetencijos pusiausvyrą.

3.2. Valdybos sudarymas

3.2.1. Stebėtojų tarybos arba visuotinio akcininkų susirinkimo, jei stebėtojų taryba nesudaroma, išrinkti valdybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą valdybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad valdybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.	Taip	Bendrovės stebėtojų tarybos išrinkti valdybos nariai užtikrina kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, valdyboje yra abiejų lyčių narių.
3.2.2. Kandidatų į valdybos narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleisti nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų stebėtojų tarybos posėdyje, kuriame bus renkama valdyba ar atskiri jos nariai. Jeigu stebėtojų taryba nesudaroma, šiame punkte nustatyta informacija turėtų būti pateikiama visuotiniam akcininkų susirinkimui. Valdyba kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Kandidatų į valdybos narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus atskleidžiama stebėtojų tarybos posėdyje, kuriame renkama valdyba ar atskiri jos nariai.

³ Nuoroda į EBPO geros praktikos rekomendacijas dėl vidaus kontrolės, etikos ir atitikties: <https://www.oecd.org/daf/anti-bribery/44884389.pdf>

3.2.3. Visi nauji valdybos nariai turėtų būti supažindinti su pareigomis, bendrovės struktūra bei veikla.	Taip	Valdybos nariai supažindinami su pareigomis, Bendrovės struktūra bei veikla, pasidalinama pagrindiniais Bendrovės korporatyviniais dokumentais.
3.2.4. Valdybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamais naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas.	Taip	Bendrovės įstatų 8.1, 8.2. p. numatyta, kad valdyba yra kolegialus Bendrovės valdymo organas, kurį sudaro 5 nariai. Valdybos narius 4 metų kadencijai renka stebėtojų taryba. Valdybos nario kadencijų skaičius neribojamas.
3.2.5. Valdybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Kai stebėtojų taryba nėra sudaroma, buvęs bendrovės vadovas tuoj pat neturėtų būti skiriamas į valdybos pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.	Taip	Valdybos pirmininku skiriamas toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nesudaro kliūčių nešališkai atlikti valdybos pirmininko funkcijas.
3.2.6. Valdybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Jeigu valdybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje valdybos posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojama bendrovės stebėtojų taryba, jeigu stebėtojų taryba bendrovėje nėra sudaroma – visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	Valdybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys skiria pakankamai laiko ir dėmesio.
3.2.7. Jeigu Įstatyme nustatytais atvejais renkant valdybą, kai nesudaroma stebėtojų taryba, dalis jos narių bus nepriklausomi ⁴ , turėtų būti skelbiama, kurie valdybos nariai laikomi nepriklausomais. Valdyba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka visus Įstatyme nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	Neaktualu	
3.2.8. Valdybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą valdybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	Valdybos nariams už jų veiklą valdyboje skiriamos tantjemos.

3.2.9. Valdybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami ir į kitus interesų turėtojus. Priimdami sprendimus jie neturėtų siekti asmeninių interesų, jiems turėtų būti taikomi susitarimai dėl nekonkuravimo, taip pat jie neturėtų pažeidžiant bendrovės interesus pasinaudoti verslo informacija ir galimybėmis, kurios yra susijusios su bendrovės veikla.	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, visi valdybos nariai sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikia bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauja jų interesams, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo nuostatomis, visi valdybos nariai privalo saugoti bendrovės komercinės (gamybinės) paslaptis, konfidencialią informaciją, kurias sužinojo būdami valdybos nariais.
3.2.10. Kiekvienais metais valdyba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti valdybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno valdybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar valdyba pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Valdyba turėtų bent kartą per metus nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų viešai paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras.	Ne	Valdyba nėra atlikusi savo veiklos įvertinimo.

⁴ Šio Kodekso prasme valdybos narių nepriklausomumo kriterijai yra suprantami taip, kaip Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 33 straipsnio 7 dalyje yra apibrėžti nesusijusių asmenų kriterijai.

4. principas: Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos darbo tvarka

Bendrovėje nustatyta stebėtojų tarybos, jeigu ji sudaroma, ir valdybos darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.

4.1. Valdyba ir stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdama naudoti tiek bendrovei, tiek ir jos akcininkams. Gera bendrovių valdysena reikalauja atviros diskusijos tarp valdybos ir stebėtojų tarybos. Valdyba turėtų reguliariai, o esant reikalui – nedelsiant informuoti stebėtojų tarybą apie visus svarbius bendrovei klausimus, susijusius su planavimu, verslo plėtra, rizikų valdymu ir kontrole, įsipareigojimų laikymusi bendrovėje. Valdyba turėtų informuoti stebėtojų tarybą apie faktinius verslo plėtros nukrypimus nuo anksčiau suformuluotų planų ir tikslų, nurodant to priežastis.	Taip	Valdyba ir stebėtojų taryba glaudžiai bendradarbiauja.
4.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdysenos klausimų sprendimas. Bendrovės kolegialių organų posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį.	Taip	Bendrovės kolegialių organų posėdžiai rengiami tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių Bendrovės valdymo ir veiklos priežiūros klausimų sprendimas.
4.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti diskusija, po kurios būtų priimami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai ir jie sutinka su tokiu darbotvarkės pakeitimu ar papildymu arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį informuojami, taip pat jiems pateikiama visa reikalinga su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga iš anksto, kad kolegialaus organo nariai turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai.

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

5. principas: Skyrimo, atlygio ir audito komitetai

5.1. Komitetų paskirtis ir sudarymas

Bendrovėje sudaryti komitetai turėtų didinti stebėtojų tarybos, o jei stebėtojų taryba nesudaroma, valdybos, kuri atlieka priežiūros funkcijas, darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai.

Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas.

5.1.1. Atsižvelgiant į konkrečias su bendrove susijusias aplinkybes, pasirinktą bendrovės valdysenos struktūrą, bendrovės stebėtojų taryba, o tais atvejais, kai ji nesudaroma - valdyba, kuri atlieka priežiūros funkcijas, sudaro komitetus. Kolegialiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlygio ir audito komitetus⁵.	Taip	Bendrovėje suformuotas Audito komitetas.
5.1.2. Bendrovės gali nuspręsti suformuoti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų pateikti paaiškinimą, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus.	Taip	Bendrovėje nėra suformuoti skyrimo ir atlygio komitetai. Teisės aktų nustatyta tvarka siūlomi kandidatai į kolegialaus organo narius pateikiami svarstymui juos renkančiam akcininkų susirinkimui ar kolegialiam organui, administracijos vadovų kandidatūros svarstomos ir tvirtinamos bendrovės valdyboje. Bendrovėje nėra patvirtintos atlygio politikos, vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, planuojama ją tvirtinti artimiausiame akcininkų susirinkime. Administracijos vadovų darbo užmokestį nustato bendrovės valdyba.

5.1.3. Bendrovėse formuojamiems komitetams nustatytas funkcijas teisės aktų numatytais atvejais gali atlikti pats kolegialus organas. Tokiu atveju šio Kodekso nuostatos, susijusios su komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), kai tinka, turėtų būti taikomos visam kolegialiam organui.	Taip	Kodekso nuostatos, susijusios su komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo) taikomos komitetų funkcijas atliekančiam kolegialiam organui.
5.1.4. Kolegialaus organo sukurti komitetai paprastai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Atsižvelgiant į teisės aktų reikalavimus, komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto nariai turėtų būti parenkami pirmiausia atsižvelgiant į jų kompetenciją, pirmenybę teikiant nepriklausomiems kolegialaus organo nariams. Valdybos pirmininkas neturėtų būti komitetų pirmininku.	Taip	Bendrovėje suformuotas audito komitetas, kurį sudaro 3 Bendrovės stebėtojų tarybos nariai. Valdybos pirmininkas nėra Audito komiteto narys.
5.1.5. Kiekvieno suformuoto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdysenos struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime, nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus.	Taip	Bendrovės stebėtojų taryba yra nustačiusi audito komiteto įgaliojimus jos patvirtintose Audito komiteto vidaus taisyklėse.
5.1.6. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri bendrovės darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	Taip	Pagal Audito komiteto vidaus taisykles Audito komitetas turi teisę į savo posėdžius kviešti Stebėtojų tarybos pirmininką ir tam tikrus Bendrovės darbuotojus, išorės auditorius.

⁵ Teisės aktai gali numatyti pareigą sudaryti atitinkamą komitetą. Pavyzdžiui, Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymas nustato, kad viešojo intereso įmonės (įskaitant, bet neapsiribojant, akcinėse bendrovėse, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama Lietuvos Respublikos ir (arba) bet kurios kitos valstybės narės reguliuojamoje rinkoje), privalo sudaryti audito komitetą (teisės aktai numato išimčių, kada audito komiteto funkcijas gali atlikti priežiūros funkcijas atliekantis kolegialus organas).

5.2. Skyrimo komitetas.

5.2.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas priežiūros, valdymo organų narių ir administracijos vadovų vietas bei rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir gebėjimų, kurių reikia konkrečiai pozicijai, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį, narių įgūdžius, žinias ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui.	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojamas skyrimo komitetas.
5.2.2. Sprendžiant klausimus, susijusius su kolegialaus organo nariais, kurie su bendrove yra susiję darbo santykiais, ir administracijos vadovais, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojamas skyrimo komitetas.

5.3. Atlygio komitetas.

Pagrindinės atlygio komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl atlygio politikos, taikomos priežiūros ir valdymo organų nariams ir administracijos vadovams. Tokia politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, išaitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios leistų bendrovei susigrąžinti sumas arba sustabdyti mokėjimus, nurodant aplinkybes, dėl kurių būtų tikslinga tai padaryti; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualaus atlygio kolegialių organų nariams ir administracijos vadovams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlygio politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą; 3) reguliariai peržiūrėti atlygio politiką bei jos įgyvendinimą.	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojamas atlygio komitetas.
--	----	---

5.4. Audito komitetas.

5.4.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos yra apibrėžtos teisės aktuose, reglamentuojančiuose audito komiteto veiklą⁶.

5.4.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracijos vadovai turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais.

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

5.4.4. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės.

5.4.5. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi pažeidimai, ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.

5.4.6. Audito komitetas turėtų teikti stebėtojų tarybai, jei ji nesudaroma – valdybai, savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.

Taip

Bendrovėje yra suformuotas Audito komitetas, kurio pagrindinės funkcijos atitinka šias rekomendacijas.

6. principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas

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

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

⁶ Audito komitetų veiklos klausimus reglamentuoja 2014 m. balandžio 16 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas Nr. 537/2014 dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatyto audito reikalavimų, Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymas, taip pat Lietuvos banko patvirtintos taisyklės, reglamentuojančios audito komitetų veiklą.

Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.

Taip

Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.

7. principas: Bendrovės atlygio politika

Bendrovėje nustatyta atlygio politika, jos peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant kolegialių organų narių ir administracijos vadovų atlygį, taip pat užtikrinti bendrovės atlygio politikos viešumą, skaidrumą, taip pat ir ilgalaikę bendrovės strategiją.

7.1. Bendrovė turėtų patvirtinti ir paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje atlygio politiką, kuri turėtų būti reguliariai peržiūrima ir atitiktų ilgalaikę bendrovės strategiją.

Ne

Bendrovė ketina patvirtinti atlygio politiką artimiausio akcininkų susirinkimo metu ir ją paskelbti interneto tinklalapyje.

7.2. Atlygio politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, išeitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios numatytų atvejus, kada bendrovė gali susigrąžinti išmokėtas sumas arba sustabdyti mokėjimus.

Taip

Bendrovės atlygio politikoje ketinama apimti visas atlygio formas

7.3. Siekiant vengti galimų interesų konfliktų, atlygio politika turėtų numatyti, kad kolegialių organų, kurie vykdo priežiūros funkcijas, nariai neturėtų gauti atlygio, kuris priklausytų nuo bendrovės veiklos rezultatų.

Taip

Bendrovė ketina laikytis šios rekomendacijos

7.4. Atlygio politika turėtų pateikti pakankamai išsamią informaciją apie išeitinių išmokų politiką. Išeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų fiksuoto atlygio dalis arba jos ekvivalento suma. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.

Taip

Bendrovė ketina laikytis šios rekomendacijos.

7.5. Jei bendrovėje taikoma skatinimo finansinėmis priemonėmis sistema, atlygio politikoje turėtų būti pateikta pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo. Tuo atveju, kai atlygis yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Po teisių suteikimo kolegialių organų nariai ir administracijos vadovai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu.	Ne	Bendrovėje nėra taikoma skatinimo finansinėmis priemonėmis sistema.
7.6. Bendrovė turėtų paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje informaciją apie atlygio politikos įgyvendinimą, kurioje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama kolegialių organų ir vadovų atlygio politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlygio politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Tokio pobūdžio informacijoje neturėtų būti komercinė vertė turinčios informacijos. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiems bendrovės atlygio politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Taip	Bendrovė ketina laikytis šios rekomendacijos.
7.7. Rekomenduojama, kad atlygio politika arba bet kuris esminis atlygio politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Schemoms, pagal kurias kolegialaus organo nariams ir darbuotojams yra atlyginama akcijomis arba akcijų opcionais, turėtų pritarti visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	Bendrovė ketina laikytis šios rekomendacijos.
8. principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdysenoje Bendrovės valdysenos sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose ar abipusiuose susitarimuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą, kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.		
8.1. Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos interesų turėtojų teisės ir teisėti interesai.	Taip	Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises.

8.2. Bendrovės valdysenos sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdysenoje įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdysenoje pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų ar jų atstovų dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojais ar jų atstovais bendrovės valdysenos ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdyseną bendrovės nemokumo atvejais ir kita.	Taip	Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises.
8.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdysenos procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	Taip	Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises.
8.4. Interesų turėtojams turėtų būti sudarytos sąlygos konfidencialiai pranešti apie neteisėtą ar neetišką praktiką priežiūros funkciją vykdančiam kolegialiam organui.	Ne	Vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktais, bendrovėje įsteigtas vidinis informacijos apie pažeidimus teikimo kanalas, apie tai asmenys informuoti ir bendrovės interneto tinklapyje.

9. principas: Informacijos atskleidimas

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

9.1. Nepažeidžiant bendrovės konfidencialios informacijos ir komercinių paslapčių tvarkos, taip pat asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, bendrovės viešai atskleidžiama informacija turėtų apimti, įskaitant, bet neapsiribojant:		
9.1.1. bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.
9.1.2. bendrovės veiklos tikslus ir nefinansinę informaciją;	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.
9.1.3. asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį tiesiogiai ir (ar) netiesiogiai, ir (ar) kartu su susijusiais asmenimis valdančius, taip pat įmonių grupės struktūrą bei jų tarpusavio ryšius, nurodant galutinį naudos gavėją;	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.
9.1.4. bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, kurie iš jų yra laikomi nepriklausomais, bendrovės vadovą, jų turimas akcijas ar balsus bendrovėje bei dalyvavimą kitų bendrovių valdysenoje, jų kompetenciją, atlygį;	Ne	Bendrovė nepilnai laikosi šios rekomendacijos.
9.1.5. esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus;	Ne	Bendrovė iki šiol nėra skelbusi šios informacijos.

9.1.6. galimus numatyti esminius rizikos veiksnus, bendrovės rizikos valdymo ir priežiūros politiką;	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.
9.1.7. bendrovės sandorius su susijusiomis šalimis;	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.
9.1.8. pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais (pavyzdžiui, žmogiškųjų išteklių politika, darbuotojų dalyvavimas bendrovės valdysenoje, skatinimas bendrovės akcijomis ar akcijų opcionais, santykiai su kreditoriais, tiekėjais, vietos bendruomene ir kt.);	Ne	Bendrovė nepilnai laikosi šios rekomendacijos.
9.1.9. bendrovės valdysenos struktūrą ir strategiją;	Ne	Bendrovė nėra paskelbusi valdysenos struktūros ir strategijos.
9.1.10. socialinės atsakomybės politikos, kovos su korupcija iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu. Šis Kodekso principas neatleidžia bendrovės nuo pareigos atskleisti informaciją, numatytą teisės aktuose.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.

9.2. Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.
9.3. Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlygį ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama 7 principu.	Iš dalies	Bendrovė periodiškai skelbia informaciją apie Bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, Bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus.
9.4. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu.	Taip	Bendrovė informaciją per AB Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos naudojamą informacijos atskleidimo sistemą pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu. Bendrovė dažniausiai skelbia informaciją prieš AB Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos prekybos sesiją arba po jos ir vienu metu pateikia visoms rinkoms, kuriose prekiaujama Bendrovės vertybiniais popieriais. Informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, Bendrovė neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacijos sistemą. Ši informacija taip pat atskleidžiama ir Bendrovės interneto tinklalapyje www.grigeo.lt.

10.principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas

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

10.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės finansinės padėties ir finansinių veiklos rezultatų, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metiniame pranešime pateikiamos finansinės informacijos patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.
10.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma - bendrovės valdyba.	Taip	Auditoriaus atrankos procese aktyviai dalyvauja Audito komitetas. Audito komitetas teikia rekomendaciją Bendrovės valdybai dėl auditoriaus kandidatūros. Galutinį sprendimą priima visuotinis akcininkų susirinkimas, kurį šaukia bei sprendimų projektus teikia valdyba.
10.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti viešai. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Ne	Prižiūrinčio Audito komiteto pritarimas dėl audito įmonės atliktų ne audito paslaugų gautas, tačiau viešai paskelbta nebuvo.