

AB „Grigiškės“

**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS,
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE,
PATEKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMŲ AUDITORIŲ IŠVADA**

Nepriklausomų auditorių išvada AB „Grigiškės“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome toliau pateikiamų AB „Grigiškės“, Lietuvos Respublikoje įregistruotos akcinės bendrovės (toliau - Bendrovė), ir konsoliduotų AB „Grigiškės“ ir jos dukterinių įmonių (toliau - Grupė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2010 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitos ir tą dieną pasibaigusių metų bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos ir aiškinamasis raštas (reikšmingų apskaitos metodų santrauka bei kita aiškinamoji informacija), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau - TFAS) ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditorių atsakomybė

Mūsų atsakomybė - apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, remiantis atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus, kuriuos nustato Tarptautinė apskaitininkų federacija. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pagrįstą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus sąlyginei nuomonei pagrįsti.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

Kaip toliau paminėta aiškinamojo rašto 2.1 pastaboje, 2010 m. Grupė ir Bendrovė pritaikė TFAS 1 „TFAS reikalavimų pritaikymas pirmą kartą“ išimtį tam tikrus pastatus ir statinius vertinti menama savikaina, išskyrus tai, kad pereinamojo laikotarpio data yra 2010 m. gruodžio 31 d., o ne 2009 m. sausio 1 d., kaip to reikalauja TFAS 1. Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto yra apskaityta nei įsigijimo verte, nei tikrąja verte (menama savikaina), kaip reikalaujama pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, o indeksuota verte, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, pagal kuriuos, turto, įsigyto iki 1996 m. sausio 1 d. vertė buvo indeksuota. Mes negalėjome nustatyti ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė 2009 m. sausio 1 d. lygi 13.050 tūkst. litų, o balansinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d. lygi 11.742 tūkst. litų, istorinių ar tikrųjų verčių (kaip menamos savikainos), pagal TFAS 2009 m. sausio 1 d. bei 2010 m. sausio 1 d. ir kokią įtaką tai turėtų Grupės ir Bendrovės nuosavam kapitalui 2009 m. sausio 1 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. bei 2009 m. ir 2010 m. bendrųjų pajamų ataskaitoms.


Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus galimų pataisymų dėl dalyko, aptarto skyriuje „Sąlyginės nuomonės pagrindas“, įtaką, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Grupės ir Bendrovės 2010 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir jų 2010 m. finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.


Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą konsoliduotą 2010 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų Grupės ir Bendrovės 2010 m. finansinėms ataskaitoms.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335



Jonas Akelis
Prezidentas
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000003



Asta Štreimikienė
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000382

Auditas buvo baigtas 2011 m. balandžio 11 d.

TURINYS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS.....	3
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS.....	5
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS	6
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS	7
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	9
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	53

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

	Pasta- bos	Grupė			Bendrovė		
		2009 m.	2008 m.	2009 m.	2008 m.	2008 m.	
		2010 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)	gruodžio 31 d. (pertvarkyta)	gruodžio 31 d. (pertvarkyta)	2010 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)	gruodžio 31 d. (pertvarkyta)	gruodžio 31 d. (pertvarkyta)
TURTAS							
Ilgalaikis turtas							
Ilgalaikis materialusis turtas	6	165.998.075	93.109.976	104.095.502	96.644.280	84.286.223	93.977.574
Investicinis turtas	6, 8	4.949.000	-	-	4.949.000	-	-
Nematerialusis turtas	7	12.771.370	2.330.532	2.461.616	129.213	99.369	203.549
Ilgalaikis finansinis turtas							
Investicijos į dukterines bendroves	1	-	-	-	5.358.923	5.015.000	5.005.000
Ilgalaikės gautinos sumos	9	61.847	53.091	-	13.347.028	43.091	-
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		61.847	53.091	-	18.705.951	5.058.091	5.005.000
Ilgalaikio turto iš viso		183.780.292	95.493.599	106.557.118	120.428.444	89.443.683	99.186.123
Trumpalaikis turtas							
Atsargos	10	19.623.910	10.620.079	14.826.904	9.960.609	8.988.447	12.558.106
Gautinos sumos	11	32.357.453	14.231.492	18.770.638	18.038.094	17.250.622	21.058.324
Avansu sumokėtas pelno mokestis		-	22.975	-	-	22.975	-
Kitas trumpalaikis turtas		1.513.830	553.326	408.581	482.562	507.916	383.625
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	1.378.635	461.601	130.028	361.192	158.581	113.472
Trumpalaikio turto iš viso		54.873.828	25.889.473	34.136.151	28.842.457	26.928.541	34.113.527
TURTO IŠ VISO:		238.654.120	121.383.072	140.693.269	149.270.901	116.372.224	133.299.650

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Pasta- bos	Grupė			Bendrovė		
		2010 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)	2009 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)	2008 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)	2010 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)	2009 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)	2008 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI							
Nuosavas kapitalas							
Įstatinis kapitalas	13	60.000.000	60.000.000	60.000.000	60.000.000	60.000.000	60.000.000
Privalomasis rezervas	13	4.145.934	3.995.665	3.995.665	4.145.934	3.995.665	3.995.665
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	13	(53.388)	-	-	-	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		20.273.624	3.332.980	703.421	15.962.278	4.702.451	1.697.059
Nuosavas kapitalas priskirtinas							
Bendrovės savininkams		84.366.170	67.328.645	64.699.086	80.108.212	68.698.116	65.692.724
Mažumos dalis		2.822.509	-	-	-	-	-
Nuosavo kapitalo iš viso		87.188.679	67.328.645	64.699.086	80.108.212	68.698.116	65.692.724
Įsipareigojimai							
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai							
Dotacijos ir subsidijos	15	8.410.520	461.938	318.641	8.410.520	461.938	318.641
Ilgalaikės paskolos	16	63.098.888	11.964.440	15.397.963	11.147.580	11.964.440	15.397.963
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	17	7.156.940	10.681.454	12.593.549	6.813.065	10.589.013	12.247.115
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	26	3.927.139	196.543	304.293	2.052.891	196.543	304.293
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams	18	730.067	370.053	370.053	370.053	370.053	370.053
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso		83.323.554	23.674.428	28.984.499	28.794.109	23.581.987	28.638.065
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai							
Trumpalaikės paskolos	16	22.724.791	10.187.027	21.845.976	11.789.141	5.179.527	15.333.245
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	17	4.242.460	5.275.819	7.653.001	3.787.762	5.026.833	7.321.274
Mokėtinas pelno mokestis		120.376	-	-	3.572	-	-
Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	19	41.054.260	14.917.153	17.510.707	24.788.105	13.885.761	16.314.342
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso		68.141.887	30.379.999	47.009.684	40.368.580	24.092.121	38.968.861
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO							
		238.654.120	121.383.072	140.693.269	149.270.901	116.372.224	133.299.650

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.
Šias finansines ataskaitas 2011 m. balandžio 11 d. patvirtino valdyba ir pasirašė:


Gintautas Pangonis
Generalinis direktorius


Nina Šilerienė
Finansų direktorė

BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2010 m.	2009 m.	2010 m.	2009 m.
Pardavimo pajamos	20	245.785.467	118.929.736	129.742.468	109.709.336
Pardavimų savikaina	20	(213.055.227)	(98.759.686)	(115.663.202)	(91.012.026)
Bendrasis pelnas		32.730.240	20.170.050	14.079.266	18.697.310
Kitos veiklos pajamos	21	4.545.526	2.527.642	4.330.109	2.629.615
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	23	(10.756.558)	(8.249.000)	(9.025.765)	(7.719.074)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	24	(11.129.268)	(9.050.776)	(6.844.537)	(8.074.719)
Kitos veiklos sąnaudos	0	(430.472)	(245.389)	(150.924)	(245.389)
Veiklos pelnas		14.959.468	5.152.527	2.388.149	5.287.743
Finansinės veiklos pajamos	25	3.857	5.465	121.508	2.984
Finansinės veiklos sąnaudos	25	(6.309.187)	(1.986.894)	(902.256)	(1.743.796)
Pelnas prieš apmokestinimą		8.654.138	3.171.098	1.607.401	3.546.931
Pelno mokestis	26	(1.111.856)	(541.539)	(87.692)	(541.539)
GRYNASIS PELNAS		7.542.282	2.629.559	1.519.709	3.005.392
Kitos bendrosios pajamos					
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		(53.388)	-	-	-
Viso bendrųjų pajamų		7.488.894	2.629.559	1.519.709	3.005.392
Pelnas priskirtinas:					
Bendrovės akcininkams		7.200.526	2.629.559	1.519.709	3.005.392
Mažumai		341.756	-	-	-
		7.542.282	2.629.559	1.519.709	3.005.392
Bendrosios pajamos priskirtinos:					
Bendrovės akcininkams		7.147.138	2.629.559	1.519.709	3.005.392
Mažumai		341.756	-	-	-
		7.488.894	2.629.559	1.519.709	3.005.392
Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai (litais)	27	0,12	0,04		

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.
Šias finansines ataskaitas 2011 m. balandžio 11 d. patvirtino valdyba ir pasirašė:



Gintautas Pangonis
Generalinis direktorius



Nina Šiferienė
Finansų direktorė

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS

Grupė

Nuosavas kapitalas priskirtinas Bendrovės savininkams

	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Nepaskirtytasis pelnas	Viso:	Mažumos dalis	Nuosavo kapitalo iš viso:
2008 m. gruodžio 31 d. likutis (pertvarkyta) (4 pastaba)	60.000.000	3.995.665	-	703.421	64.699.086	-	64.699.086
Grynasis metų pelnas	-	-	-	2.629.559	2.629.559	-	2.629.559
2009 m. gruodžio 31 d. likutis (pertvarkyta) (4 pastaba)	60.000.000	3.995.665	-	3.332.980	67.328.645	-	67.328.645
Grynasis metų pelnas	-	-	-	7.200.526	7.200.526	341.756	7.542.282
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	(53.388)	-	(53.388)	-	(53.388)
Bendrujų pajamų (sąnaudų) iš viso	-	-	(53.388)	7.200.526	7.147.138	341.756	7.488.894
Pervedimas į privalomąjį rezervą	-	150.269	-	(150.269)	-	-	-
1 TFAS pritaikymo įtaka (3 pastaba)	-	-	-	11.090.387	11.090.387	-	11.090.387
Patvirtinti dividendai (28 pastaba)	-	-	-	(1.200.000)	(1.200.000)	-	(1.200.000)
Naujų dukterinių įsigijimai (7 pastaba)	-	-	-	-	-	2.480.753	2.480.753
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	60.000.000	4.145.934	(53.388)	20.273.624	84.366.170	2.822.509	87.188.679

Bendrovė

	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirtytasis pelnas	Nuosavo kapitalo iš viso:
2008 m. gruodžio 31 d. likutis (pertvarkyta) (4 pastaba)	60.000.000	3.995.665	-	1.697.059	65.692.724
Grynasis metų pelnas	-	-	-	3.005.392	3.005.392
2009 m. gruodžio 31 d. likutis (pertvarkyta) (4 pastaba)	60.000.000	3.995.665	-	4.702.451	68.698.116
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	150.269	-	(150.269)	-
1 TFAS pritaikymo įtaka (3 pastaba)	-	-	-	11.090.387	11.090.837
Patvirtinti dividendai (28 pastaba)	-	-	-	(1.200.000)	(1.200.000)
Grynasis metų pelnas	-	-	-	1.519.709	1.519.709
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	60.000.000	4.145.934	-	15.962.278	80.108.212

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas 2011 m. balandžio 11 d. patvirtino valdyba ir pasirašė:



Gintautas Pangonis
Generalinis direktorius



Nina Šilerienė
Finansų direktorė

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m.	2009 m.	2010 m.	2009 m.
Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos				
Pelnas prieš apmokestinimą	8.654.138	3.171.098	1.607.401	3.546.931
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	20.761.399	16.752.458	13.833.463	15.281.716
Palūkanų (pajamos) sąnaudos, grynąja verte	2.883.565	1.921.115	740.110	1.703.223
(Nuostoliai) pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo ir nurašymo	(38.945)	(16.333)	13.925	(16.333)
(Pelnas) perleidus apyvartinius taršos leidimus	(2.503.450)	(1.511.636)	(2.503.450)	(1.511.636)
Atsargų vertės sumažėjimas (atstatymas), atsargų nurašymas	(79.969)	425.569	(79.969)	425.569
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	(329.426)	-	(329.426)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	150.959	762.648	(1.691)	727.337
	29.827.697	21.175.493	13.609.789	19.827.381
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai				
Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(5.994.041)	4.445.600	(638.634)	3.747.987
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(4.028.409)	4.649.344	(892.193)	4.012.178
Kito turto (padidėjimas) sumažėjimas	(542.196)	(167.718)	48.329	(147.266)
Prekybos ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	9.656.213	(6.661.220)	8.290.985	(5.987.239)
	(908.433)	2.266.006	6.808.487	1.625.660
(Sumokėtos) palūkanos	(3.331.828)	(1.928.065)	(859.236)	(1.710.018)
(Sumokėtas) pelno mokestis	(1.471.673)	(640.000)	-	(640.000)
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	24.115.763	20.873.434	19.559.040	19.103.023

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m.	2009 m.	2010 m.	2009 m.
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio turto (įsigijimas)	(18.356.653)	(3.435.786)	(15.897.292)	(3.286.123)
Investicijų į dukterines įmones (atėmus gautus grynuosius pinigus Grupėje) (įsigijimas)	2.347.079	(53.091)	(343.923)	(53.091)
Ilgalaikio turto perleidimas	37.898	185.682	37.898	185.682
Gautos dotacijos ir subsidijos	7.609.944	204.736	7.609.944	204.736
Apyvartinių taršos leidimų pardavimas	2.503.450	1.511.636	2.503.450	1.511.636
Gautos palūkanos	1.475	961	119.125	805
(Suteiktos) paskolos	-	-	(13.017.031)	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(5.856.807)	(1.585.862)	(18.987.829)	(1.436.355)
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Dividendų (išmokėjimas)	(997.809)	-	(997.809)	-
Paskolų (grąžinimas)	(21.096.310)	(10.880.124)	(4.627.975)	(9.882.420)
Paskolų gavimas	10.420.729	-	10.420.729	-
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(5.668.532)	(8.075.873)	(5.163.545)	(7.739.139)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(17.341.922)	(18.955.997)	(368.600)	(17.621.559)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas	917.034	331.575	202.611	45.109
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	461.601	130.026	158.581	113.472
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1.378.635	461.601	361.192	158.581
Papildoma pinigų srautų informacija:				
Nepiniginė investicinė veikla:				
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai, finansuoti lizingu	139.373	2.944.588	38.185	2.944.588
Metų pabaigoje apskaityta mokėtina suma už ilgalaikio turto įsigijimą	2.223.741	-	2.223.741	-

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis
Šias finansines ataskaitas 2011 m. balandžio 11 d. patvirtino valdyba ir pasirašė:



Gintautas Pangonis
Generalinis direktorius



Nina Šilerienė
Finansų direktorė

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji informacija

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

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

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

Grupės struktūra

2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. AB „Grigiškės“ grupę sudarė AB „Grigiškės“ ir žemiau nurodytos dukterinės įmonės (toliau – Grupė):

Pavadinimas	2010 m.				2009 m.			
	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis (savikaina)	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (100 %)	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis (savikaina)	Adresas	Pagrindinė veikla
Bendrovės tiesiogiai valdomos dukterinės įmonės:								
UAB „Baltwood“	100%	5.005.000	403.121	4.038.663	100%	5.005.000	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Medienos apdirbimas: tarinės medienos, kuro granulių, klijuotų baldų skydų gamyba.
UAB „Ekotara“	100%	10.000	-	10.004	100%	10.000	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Gofruoto kartono ir pakuotės gamyba. 2010 m. ir 2009 m. veiklos nevykdė.
UAB „Naujieji Verkiai“	100%	-	(3.579)	(73.969)	100%	-	Popieriaus g. 15, Vilnius, Lietuva	Nekilnojamojo turto statyba ir plėtra. 2010 m. ir 2009 m. veiklos nevykdė.
UAB „AGR Prekyba“	100%	343.923	(905.450)	(896.937)	-	-	Konstitucijos pr. 7, Vilnius, Lietuva	Investicinė veikla ir įmonių valdymas.
		<u>5.358.923</u>				<u>5.015.000</u>		
Bendrovės netiesiogiai valdomos dukterinės įmonės:								
AB „Klaipėdos Kartonai“	97,96%	-	6.505.565	50.970.045	-	-	Nemuno g. 2, Klaipėda, Lietuva	Žaliavų gamyba gofruotam kartonui – testlaineris ir flutingas, popieriaus korio naudojamo baldų pramonėje gamyba.
UAB „Klaipėda Recycling“	97,96%	-	-	-	-	-	Nemuno g. 2, Klaipėda, Lietuva	Makulatūros supirkimas. 2010 m. veiklos nevykdė.
OAO „Mena Pak“	82,01%	-	926.602	(2.150.158)	-	-	Koshevovo g. 6, Chernigovo raj., Mena, Ukraina	Gofruoto kartono ir pakuotės - taros gamyba.

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nurodyta kitaip)

1 Bendroji informacija (tęsinys)

Grupės pokyčiai 2010 m.

2010 m. kovo 1 d. Bendrovė įgijo 100 % UAB „AGR Prekyba“ akcijų su žemiau nurodytomis dukterinėmis įmonėmis.

Įmonės pavadinimas	Akcininkas	Grupės valdoma akcijų dalis
		įsigijimo datą
UAB „Avesko“	UAB „AGR Prekyba“	100 %
AB „Klaipėdos Kartonas“	UAB „Avesko“	96,18 %
OA „Mena Pak“	AB „Klaipėdos Kartonas“	80,52 %

Įsigijimo metu atsiradęs 10.362 tūkst. litų prestižas buvo apskaitytas nematerialiojo turto straipsnyje. Prestižas atsirado dėl tikėtinos sinergijos

Detalesnė informacija apie 2010 m. įgytas dukterines įmones pateikiama 7 pastaboje.

2010 m. AB „Klaipėdos Kartonas“ įsteigė 100 % valdomą dukterinę bendrovę UAB „Klaipėda Recycling“, kuri 2010 m. veiklos nevykdė.

2010 m. lapkričio mėn. Grupėje įvyko vidinis reorganizavimas, kurio metu AB „Avesko“ buvo prijungta prie AB „Klaipėdos Kartonas“. 2010 m. gruodžio 16 d. AB „Avesko“ buvo išregistruota iš Juridinių asmenų registro. Visas AB „Avesko“ teises ir pareigas perėmė AB „Klaipėdos Kartonas“. Reorganizavimo metu AB „Klaipėdos Kartonas“ įstatinis kapitalas buvo padidintas išleidžiant naują akcijų emisiją.

2010 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 940 (2009 m. gruodžio 31 d. – 566). 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 448 (2009 m. gruodžio 31 d. – 475).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2011 m. balandžio 11 d. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės paruošti naujas finansines ataskaitas.

2. Apskaitos politika

2.1 Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

2009 m. finansinėse ataskaitose nebuvo įtrauktas sakinytis nurodantis, kad Grupė ir Bendrovė pritaikė Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) su išlyga dėl ilgalaikio materialaus turto, kuris buvo apskaitytas indeksuota verte. Šis netikslumas atitaisytas šiose finansinėse ataskaitose.

Šių metų finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES), išskyrus tai, kad siekiant ištaisyti aukščiau paminėtą netikslumą ir neatitikimą TFAS, vadovybė pasirinko pilno perėjimo prie TFAS datą - šių finansinių metų pabaigos datą - 2010 m. gruodžio 31 d., o ne 2009 m. sausio 1 d. (anksčiausio pateikiamo periodo pradžią), kaip to reikalauja TFAS 1 „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų pritaikymas pirmą kartą“. Dėl to 2009 m. sausio 1 d. ir 2010 m. sausio 1 d. nuosavas kapitalas ir nusidėvėjimo sąnaudos 2009 m. ir 2010 m. bendrųjų pajamų ataskaitose nebuvo pakoreguotos, kad atitiktų TFAS reikalavimus, kaip toliau aprašyta šioje apskaitos politikoje. Tokio pasirinkimo priežastis yra ta, kad patikimai įvertinti pastatų tikrąją vertę ankstesnei datai nėra praktiška.

TFAS 1 nurodo, kad pirmosios metinės finansinės ataskaitos parengtos pagal TFAS yra tos, kuriose bendrovė pritaiko visus TFAS ir aiškiai bei be išlygų patvirtina, kad laikomasi visų TFAS reikalavimų. Remiantis TFAS 1, Bendrovė privalo rengti finansines ataskaitas taip, lyg finansinės ataskaitos pagal TFAS būtų rengiamos pirmąjį kartą, nes Bendrovės ankstesnių metų finansinėse ataskaitose nebuvo aiškiai ir be išlygų patvirtinta, kad laikomasi TFAS reikalavimų dėl ilgalaikio materialiojo turto indeksacijų, kas neatitinka TAS 16 „Ilgalaikis materialusis turtas“ reikalavimų (žr. 2.7. pastabą).

Šios finansinės ataskaitos buvo paruoštos remiantis istorine savikaina.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.1 Finansinių ataskaitų pateikimo pagrindas (tęsinys)

Naujų ir/ar pakeistų TFAS ir TFAAK (IFRIC) aiškinimų taikymas

Šiais ataskaitiniais metais Grupė ir Bendrovė pritaikė šiuos naujus ir pakeistus TFAS ir TFAAK (IFRIC) aiškinimus:

- 2 TFAS „*Mokėjimas akcijomis*“ pakeitimas
- 3 TFAS „*Verslo jungimai*“ ir 27 TAS „*Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos*“ pakeitimai
- 39 TAS „*Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas*“ pakeitimas - elementai, kurių riziką galima drausti
- 12 TFAAK aiškinimas „*Paslaugų koncesijų sutartys*“
- TFAS patobulinimai (išleisti 2008 ir 2009 m. ir įsigalioję 2010 m. sausio 1 d.).

Reikšmingiausia pakeitimų įtaka yra tokia:

3 TFAS „*Verslo jungimai*“ ir 27 TAS „*Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos*“ pakeitimai

Dėl 3 TFAS pakeitimų reikšmingai keičiasi verslo jungimų, įvykusių po šių pakeitimų įsigaliojimo datos, apskaita. Keičiasi mažumos dalies vertinimas, sandorio sudarymo išlaidų apskaita, neapibrėžto užmokesčio pradinis pripažinimas ir vėlesnis vertinimas bei etapais įvykdytų verslo jungimų apskaita. Šie pakeitimai turės įtakos balanse pripažintai prestižo sumai, laikotarpiu, kuriame įvyko verslo jungimas, finansiniams rezultatams ir vėlesnių laikotarpių finansiniams rezultatams.

27 TAS pakeitimai reikalauja nuosavybės dalies dukterinėje bendrovėje pasikeitimą (neprarandant kontrolės) apskaityti kaip nuosavo kapitalo sandorį. Taigi, tokie sandoriai nedidina prestižo ar pelno ar nuostolių sumų. Taip pat buvo pakeista dukterinės įmonės patiriamų nuostolių apskaita bei apskaita kontrolės praradimo dukterinėje įmonėje atveju.

3 TFAS ir 27 TAS pasikeitimai buvo pritaikyti perspektyviai, todėl jie turi įtakos įsigijimams, dukterinių įmonių kontrolės praradimams ir sandoriams su mažumos akcininkais po 2010 m. sausio 1 d.

Kiti 2010 m. pirmą kartą pritaikyti standartai, aiškinimai ir jų pakeitimai neturėjo įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, kadangi Grupė ir Bendrovė neturėjo tokių straipsnių finansinėse ataskaitose ar sandorių, kuriems būtų taikomi tie pakeitimai.

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai

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

7 TFAS „*Finansinės priemonės. Atskleidimai*“ pakeitimas (įsigalioja nuo ar po 2011 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES).

Šis pakeitimas koreguoja atskleidimo reikalavimus kai kuriais finansinio turto perdavimo atvejais. Grupė ir Bendrovė nemano, kad pakeitimas turės kokios nors įtakos jos konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms, nes ji neturi tokio pobūdžio perdavimų.

9 TFAS „*Finansinės priemonės*“ (įsigalioja nuo ar po 2013 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES).

9 TFAS ilgainiui pakeis 39 TAS. TASV išleido pirmąsias dvi šio standarto dalis, kuriose nustatyta nauja finansinio turto klasifikavimo ir vertinimo tvarka bei reikalavimai finansinių įsipareigojimų apskaitai. Grupė ir Bendrovė dar neįvertino šio standarto taikymo įtakos.

12 TAS „*Pelno mokesčiai*“ pakeitimai (įsigalioja nuo ar po 2012 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimti ES).

Šis pakeitimas įveda prielaidą, kad investicinio turto balansinė vertė bus paprastai atgaunama jį parduodant, ir taip praktiškai išsprendžia problemą, kylančią įmonėms, vertinančioms atidėtą mokestį, susijusį su investiciniu turtu, apskaitomu taikant tikrosios vertės modelį, kai reikia nustatyti, ar įmonė atgaus šio turto balansinę vertę jį naudodama, ar jį parduodama. Šių pakeitimų pritaikymas neturės įtakos Grupė ir Bendrovė finansinėms ataskaitoms, nes investicinis turtas apskaitomas įsigijimo savikainos metodu.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.1 Finansinių ataskaitų pateikimo pagrindas (tęsinys)

24 TAS „Susijusių šalių atskleidimas“ pakeitimai (įsigalioja nuo ar po 2011 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais).

Šie pakeitimai supaprastino susijusios šalies apibrėžimą, padarė jo reikšmę aiškesne ir panaikino apibrėžimo nenuoseklumus. Jie taip pat supaprastino kai kuriuos atskleidimo reikalavimus valstybės valdomoms įmonėms. Šių pakeitimų pritaikymas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar veiklos rezultatams.

32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ pakeitimas – Išleistų teisių klasifikavimas (įsigalioja nuo ar po 2010 m. vasario 1 d. prasidedančiais finansiniais metais).

Šiame pakeitime finansinio įsipareigojimo apibrėžimas pakeistas taip, kad neapimtų tam tikrų teisių, pasirinkimo sandorių ar varantų. Šis pakeitimas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar veiklos rezultatams, nes Grupė ir Bendrovė neturi tokių priemonių.

TFAS patobulinimai

2010 m. gegužės mėn. TASV išleido jungtinį standartų pakeitimų dokumentą. Šie pakeitimai įsigalioja metais, prasidedančiais 2010 m. liepos 1 d. arba 2011 m. sausio 1 d. ar vėliau. Dėl žemiau aprašytų pokyčių gali atsirasti pasikeitimų Grupės ir Bendrovės apskaitos politikoje, tačiau jie neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams:

- 3 TFAS „Verslo jungimai“;
- 7 TFAS „Finansinės priemonės: atskleidimas“;
- 1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“;
- 27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“;
- 13 TFAAK „Klientų lojalumo programos“.

14 TFAAK aiškinimo „19 TAS. Nustatytų išmokų turto apribojimas, minimalūs finansavimo reikalavimai ir jų sąveika“ pakeitimas (įsigalioja nuo ar po 2011 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais).

Šis pakeitimas patikslina iš anksto sumokėtų ateities įmokų apskaitą, kai yra minimalaus finansavimo reikalavimai. 14 TFAAK aiškinimas neturės įtakos konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms, kadangi Grupė ir Bendrovė neturi nustatytų išmokų turto.

19 TFAAK aiškinimas „Finansinių įsipareigojimų apmokėjimas nuosavybės priemonėmis“ (įsigalioja nuo ar po 2010 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais).

Šis aiškinimas nurodo, kaip turi būti apskaitomas finansinių įsipareigojimų apmokėjimas nuosavybės priemonėmis. Kadangi Grupė ir Bendrovė neturi tokių sandorių, 19 TFAAK aiškinimas neturės įtakos jos finansinėms ataskaitoms.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.2 Konsolidavimo principai

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

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

Konsolidavimo principai po 2010 m. sausio 1 d.

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

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

Konsolidavimo principai iki 2010 m. sausio 1 d.

Kai kurie iš aukščiau paminėtų reikalavimų buvo pritaikyti perspektyviai. Toliau pateikiamas skirtumas, kuris yra perkeliamas iš ankstesnių konsolidavimo principų - praradusi kontrolę, Grupė apskaitė tebeturimą investiciją proporcingai jai priklausančios grynojo turto vertės daliai kontrolės praradimo dieną. Tokių investicijų balansinė vertė 2010 m. sausio 1 d. nebuvo pertvarkyta.

2.3 Verslo jungimai ir prestižas

Verslo jungimai po 2010 m. sausio 1 d.

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

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.3 Verslo jungimai ir prestižas (tęsinys)

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

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

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

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

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.

Verslo jungimai iki 2010 m. sausio 1 d.

Lyginant su aukščiau minėtais reikalavimais, skyrėsi šie dalykai:

Verslo įsigijimai buvo apskaitomi taikant pirkimo metodą. Sandorių sudarymo išlaidos, tiesiogiai priskirtinos įsigijimui, buvo pridėamos prie įsigijimo savikainos. Mažumos dalis buvo įvertinama proporcingai įgyjamos įmonės identifikuojamo grynojo turto daliai.

Verslo jungimai vykdomi etapais buvo apskaitomi atskiromis dalimis. Papildomai įgyta nuosavybės dalis neturėjo įtakos anksčiau pripažintam prestižui.

Neapibrėžtasis atlygis buvo pripažįstamas jei ir tik jei Grupė turėjo einamąjį įsipareigojimą, ekonominės išlaidos buvo labiau tikėtinos nei netikėtinos ir jas buvo galima patikimai įvertinti. Tolimesni neapibrėžtojo atlygio keitimai buvo apskaitomi koreguojant prestižą.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.4 Finansinių ataskaitų valiuta

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

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

Sandoriai, sudaromi užsienio valiuta, iš pradžių apskaitomi funkcinė valiuta sandorio įvykdymo datą. Finansinis turtas ir įsipareigojimai išreikšti užsienio valiuta yra konvertuojami į funkcinę valiutą finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą, taikant finansinės būklės ataskaitos dienos valiutos keitimo kursą.

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

Iš užsienio dukterinių įmonių ilgalaikės gautinos sumos ir joms suteiktos paskolos, kurių nėra nei planuojama nei tikimasi atgauti, yra laikomos Bendrovės investicijų į užsienyje veikiančias įmones dalimi. Grupės konsoliduotose finansinėse ataskaitose valiutos keitimo skirtumas, susijęs su minėtomis gautinomis sumomis / paskolomis, pripažintas atskirose dukterinės įmonės finansinėse ataskaitose, yra perkeliamas į kitas bendrąsias pajamas. Pardavus užsienio dukterinę įmonę, šis kitose bendrose pajamose sukauptas valiutos perskaičiavimo rezultatas yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

2.5 Investicijos į dukterines įmones (Bendrovė)

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

2.6 Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

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

Nematerialiojo turto tarnavimo laikotarpis gali būti ribotas arba neribotas.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.6 Nematerialusis turas, išskyrus prestižą (tęsinys)

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

Žemės nuomos teisė	90 metų
Licencijos, patentai ir pan.	3 metai
Programinė įranga	1 – 5 metai
Kitas nematerialusis turas	3 – 4 metai

Nematerialiojo turto vertės sumažėjimas yra vertinamas, kai yra požymių, kad turas 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.

2.7 Ilgalaikis materialusis turas

Pagal TFAS 1 taikomą išimtį, dalis pastatų, įsigytų iki 1996 m. sausio 1 d. buvo įvertinti tikrąja verte, nustatyta 2010 m. gruodžio 31 d. nepriklausomų turto vertintojų, ir šios vertės yra naudojamos kaip menama savikaina tai datai (3 pastaba). Turto tikroji vertė buvo nustatyta dviem vertinimo metodais: lyginamosios vertės vertinimo ir atkuriamosios vertės (kaštų) metodais.

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

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

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

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

Kitas ilgalaikis materialusis turas yra pateikiamas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją 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 buvo pateikti įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos po to, kai ilgalaikis materialusis turtas jau yra parengtas naudoti pagal numatytą paskirtį, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai ir statiniai	8 – 91 metai
Mašinos ir įrengimai	5 – 33 metų
Transporto priemonės	6 – 8 metų
Kiti įrengimai ir turtas	4 – 10 metų

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

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

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

2.8 Investicinis turtas

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

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

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

2.9 Apyvartiniai taršos leidimai

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

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

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.9. Apyvartiniai taršos leidimai (tęsinys)

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

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

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

2.10 Finansinis turtas

Vadovaujantis TAS 39 „Finansiniai instrumentai: pripažinimas ir vertinimas“ Grupės ir Bendrovės finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje, investicijas, laikomas iki išpirkimo termino, suteiktas paskolas ir gautinas sumas ir finansinį turtą, skirtą parduoti. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Iš pradžių finansinis turtas yra apskaitomas tikrąja verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant sandorio sudarymo sąnaudas, išskyrus finansinį turtą vertinamą tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje

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

Grupė ir Bendrovė neturi jokių finansinių instrumentų vertinamų tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d.

Investicijos, laikomos iki išpirkimo termino

Finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais ir fiksuota trukme klasifikuojamas kaip laikomas iki išpirkimo termino, jeigu Grupė / Bendrovė ketina ir gali jį laikyti iki išpirkimo termino pabaigos. Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota įsigijimo verte. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai sumažėja tokių investicijų vertė, jos yra nurašomos arba yra amortizuojamos. 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių investicijų, laikomų iki išpirkimo termino.

Paskolos ir gautinos sumos

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

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.10 Finansinis turtas

Finansinis turtas, skirtas parduoti

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

Grupė ir Bendrovė neturi jokio finansinio turto skirto parduoti 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d.

2.11 Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinis turtas

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

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Grupė / Bendrovė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajam šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; ir
- 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 turto susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę.

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

2.12 Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus apskaitytą pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimą. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

2.13 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.14 Skolos

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

Grupė ir Bendrovė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas visam turtui, kurio statyba prasidėjo ne anksčiau kaip 2009 m. sausio 1 d. Tačiau per 2010 m. ir 2009 m. nebuvo patirta skolinimosi išlaidų, atitinkančių minėtus kapitalizacijos kriterijus.

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

2.15 Finansinė nuoma – Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

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

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

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

2.16 Ilgalaikės išmokos darbuotojams

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

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

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

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.17 Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos), gaunamos ilgalaikio turto forma arba 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 finansinėse ataskaitose pripažįstama panaudota dalimis tiek, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir bendrųjų pajamų ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

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

2.18 Pelno mokestis

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

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas 2010 m. buvo 15 % (2009 – 20 %). Įsigaliojus Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo pakeitimams, nuo 2010 m. sausio 1 d. neribotam terminui nustatytas 15 % pelno mokesčio tarifas. Pelno mokestis Ukrainoje yra 25 %.

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

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

2.19 Pajamų pripažinimas

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

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

Paslaugų pajamos yra pripažįstamos kai paslaugos yra suteiktos.

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

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.20 Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto sumažėjimas vertinamas kiekvienai finansinės būklės ataskaitos datai.

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

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

Kitas turtas (neiskaitant prestižo)

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

2.21 Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turėjo įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą (2.7, 2.8 ir 6 pastabos), amortizaciją (2.6 ir 7 pastabos), pastatų vertinimą (2.7 ir 6 pastabos), ilgalaikes išmokas darbuotojams (2.16 ir 18 pastaba), prestižo vertės sumažėjimo įvertinimą (2.3 pastabos) ir kito turto vertės sumažėjimo įvertinimą (2.20, 10 ir 11 pastabos). Ateities įvykiai gali pakeisti prielaidas, kuriomis vadovaujantis buvo atlikti šie įvertinimai. Tokių pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

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

2.22 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.

2.23 Pobalansiniai įvykiai

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

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

3. Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų pritaikymas pirmą kartą

Kaip paminėta 2.1 pastaboje šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal TFAS, jose pritaikyti visi TFAS, išskyrus, kad pilno perėjimo data buvo nustatyta šių finansinių metų pabaigoje – 2010 m. gruodžio 31 d., o ne 2009 m. sausio 1 d., kaip reikalaujama pagal ITFAS. Vienintelis skirtumas nuo anksčiau taikytų apskaitos principų ir principų taikomų nuo 2010 m. gruodžio 31 d. yra pastatų savikainos apskaitos pakeitimas pereinant nuo indeksuotos prie menamos savikainos, kaip aprašyta 2.7 pastaboje. TFAS pritaikymo pastatų pervertinimo įtaka nuosavam kapitalui pateikiama žemiau:

	<u>Nuosavas kapitalas</u>
1 TFAS pritaikymo įtaka:	
Pastatų įvertinimas menama savikaina (6 pastaba)	13.047.594
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas susijęs su pastatų menamosios savikainos apskaita (26 pastaba)	<u>(1.957.207)</u>
Iš viso	<u>11.090.387</u>

4. Klaidų taisymas

Rengiant 2009 m. ir 2008 m. finansines ataskaitas Bendrovė neapskaitė 315 tūkst. litų ilgalaikių išmokų darbuotojams sukupimo (sudengtas susijęs atidėtasis pelno mokestis). 2010 m. Bendrovė pataisė klaidą retrospektyviai pakoreguodama 2008 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytąjį pelną:

Bendrovė	<u>Balansas, kaip pateikta anksčiau</u>	<u>Sukupimas ilgalaikėms darbuotojų išmokoms</u>	<u>Pertvarkytas balansas</u>
Ilgalaikės išmokos darbuotojams 2009 m. gruodžio 31 d.	-	370.053	370.053
Ilgalaikės išmokos darbuotojams 2008 m. gruodžio 31 d.	-	370.053	370.053
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas 2009 m. gruodžio 31 d.	252.051	(55.508)	196.543
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas 2008 m. gruodžio 31 d.	359.801	(55.508)	304.293
Nepaskirstytas pelnas 2009 m. gruodžio 31 d.	5.016.996	(314.545)	4.702.451
Nepaskirstytas pelnas 2008 m. gruodžio 31 d.	2.011.604	(314.545)	1.697.059

Grupė	<u>Balansas, kaip pateikta anksčiau</u>	<u>Sukupimas ilgalaikėms darbuotojų išmokoms</u>	<u>Pertvarkytas balansas</u>
Ilgalaikės išmokos darbuotojams 2009 m. gruodžio 31 d.	-	370.053	370.053
Ilgalaikės išmokos darbuotojams 2008 m. gruodžio 31 d.	-	370.053	370.053
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas 2009 m. gruodžio 31 d.	252.051	(55.508)	196.543
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas 2008 m. gruodžio 31 d.	359.801	(55.508)	304.293
Nepaskirstytas pelnas 2009 m. gruodžio 31 d.	3.647.525	(314.545)	3.332.980
Nepaskirstytas pelnas 2008 m. gruodžio 31 d.	1.017.966	(314.545)	703.421

Klaidos taisymas neturi įtakos bendrųjų pajamų ataskaitai už 2009 m. ir 2010 m.

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

5. Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Kredito rizika

Grupės ir Bendrovės prekybos partnerių koncentracija nėra didelė. Grupės gautinos sumos iš dviejų pagrindinių pirkėjų 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė 13,72% bei 8,82% atitinkamai (2009 m. gruodžio 31 d. sudarė 18,9% bei 6,3%) pirkėjų gautinų sumų. Bendrovės gautinos sumos iš dviejų pagrindinių pirkėjų 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė 14,28% bei 6,48% atitinkamai (2009 m. gruodžio 31 d. sudarė 15,5% bei 5,2%) pirkėjų gautinų sumų.

Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, todėl Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius 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.

Likvidumo rizika

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Grupės likvidumo (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) ir skubaus padengimo ((trumpalaikis turtas – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai) rodikliai 2010 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,8 ir 0,5 (atitinkamai 0,9 ir 0,5 - 2009 m. gruodžio 31 d.). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2010 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,7 ir 0,5 (atitinkamai 1,1 ir 0,7 - 2009 m. gruodžio 31 d.). 2010 m. gruodžio 31 d. Grupės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 13.268 tūkst. litų. 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 11.527 tūkst. litų. Pinigų srautų užtikrinimui Bendrovė naudojami trumpalaikiais kreditais, be to, kaip aprašyta 31 pastaboje, kai kurie trumpalaikių paskolų mokėjimo terminai jau yra pratęsti.

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Grupės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus:

	Pareiklavus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Ilgalaikės paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	3.859.292	5.708.956	13.675.239	38.165.663	26.308.694	87.717.843
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	1.494.562	2.923.864	7.405.294	-	11.823.721
Prekybos skolos	-	31.400.977	-	-	-	31.400.977
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.552.564	2.337.220	-	-	-	3.889.784
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	5.411.856	40.941.715	16.599.103	45.570.958	26.308.694	134.832.325
Ilgalaikės paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	5.117.745	1.145.302	4.511.288	12.283.219	-	23.057.554
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	2.286.574	3.460.750	11.250.095	-	16.997.419
Prekybos skolos	-	12.292.638	-	-	-	12.292.638
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	223.520	70.688	-	-	-	294.208
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	5.341.265	15.795.202	7.972.038	23.533.314	-	52.641.819

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

5 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus:

	Pareiklavus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Ilgalaikės paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	3.801.163	8.345.224	11.368.000	-	23.514.387
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	1.442.976	2.518.020	6.997.832	-	10.958.829
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	-	2.625.855	-	-	-	2.625.855
Prekybos skolos	-	17.517.298	-	-	-	17.517.298
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	420.644	1.989.260	-	-	-	2.409.904
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	420.644	27.376.552	10.863.244	18.365.832	-	57.026.272
Ilgalaikės paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	1.145.302	4.511.288	12.283.219	-	17.939.809
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	2.210.703	3.271.019	11.152.669	-	16.634.391
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	-	15.254	-	-	-	15.254
Prekybos skolos	-	11.520.137	-	-	-	11.520.137
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	223.520	70.688	-	-	-	294.208
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	223.520	14.962.084	7.782.307	23.435.888	-	46.403.799

Palūkanų normos rizika

Didžiąją dalį Grupės ir Bendrovės paskolų sudaro paskolos ir finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EUR LIBOR ir VILIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką (16 ir 17 pastabos). 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

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

	Padidėjimas/ sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2010 m.		
Eurais	+100	(642.285)
Eurais	-100	642.285
Litais	+100	(240.030)
Litais	-100	240.030
2009 m.		
Eurais	+100	(74.839)
Eurais	-100	74.839
Litais	+100	(146.676)
Litais	-100	146.676

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

5 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

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

2010 m.	Padidėjimas/ sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka pelnui prieš mokesčius
Eurais	+100	(20.653)
Eurais	-100	20.653
Litais	+100	(208.714)
Litais	-100	208.714
2009 m.		
Eurais	+100	(54.264)
Eurais	-100	54.264
Litais	+100	(117.176)
Litais	-100	117.176

Užsienio valiutos rizika

Grupės ir Bendrovės piniginis turtas ir įsipareigojimai 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. yra pagrįdžiai išreikšti litais arba eurais, su kuriais yra susietas lito kursas, todėl, Bendrovės vadovybės nuomone, euro įtaka užsienio valiutų rizikai yra nereikšminga.

2010 m. gruodžio 31 d. Grupės piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie:

Grupė	JAV doleriai	Eurais	Litais	Kita
Gautinos sumos	2.532	10.802.511	19.571.699	1.980.711
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	-	608.145	770.490	-
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	1.696.450	64.510.578	31.016.051	-
Mokėtinos sumos	693	4.749.303	30.218.508	445.305

2009 m. gruodžio 31 d. Grupės piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie:

Grupė	JAV doleriai	Eurais	Litais	Kita
Gautinos sumos	-	4.577.061	9.654.431	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	-	373.408	88.193	-
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	-	22.474.164	15.634.576	-
Mokėtinos sumos	-	2.173.012	10.413.834	-

5 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

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

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

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

- (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.

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

	<u>Balansinė vertė</u>		<u>Tikroji vertė</u>	
	<u>2010 m.</u>	<u>2009 m.</u>	<u>2010 m.</u>	<u>2009 m.</u>
Finansinis turtas				
Pinigai	1.378.635	461.601	1.378.635	461.601
Iš susijusių šalių gautinos sumos (įskaitant suteiktas paskolas)	10.944	145.045	10.944	145.045
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	32.346.509	14.086.447	32.346.509	14.086.447
Finansiniai įsipareigojimai				
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	85.823.679	22.151.467	85.823.679	22.151.467
Finansinės nuomos įsipareigojimai	11.399.400	15.957.273	11.399.400	15.957.273
Prekybos skolos	31.500.969	12.280.884	31.500.969	12.280.884
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	23.056	11.754	23.056	11.754
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.263.036	294.208	3.263.036	294.208

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

	<u>Balansinė vertė</u>		<u>Tikroji vertė</u>	
	<u>2010 m.</u>	<u>2009 m.</u>	<u>2010 m.</u>	<u>2009 m.</u>
Finansinis turtas				
Pinigai	361.192	158.581	361.192	158.581
Iš susijusių šalių gautinos sumos (įskaitant suteiktas paskolas)	13.979.846	4.203.276	13.979.846	4.203.276
Iš pirkėjų gautinos sumos	17.405.276	13.047.346	17.405.276	13.047.346
Finansiniai įsipareigojimai				
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	22.936.721	17.143.967	22.936.721	17.143.967
Finansinės nuomos įsipareigojimai	10.600.827	15.615.846	10.600.827	15.615.846
Prekybos skolos	17.517.298	11.520.137	17.517.298	11.520.137
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	2.625.855	15.254	2.625.855	15.254
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.695.188	294.208	1.695.188	294.208

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nurodyta kitaip)

6. Ilgalaikis materialusis turtas

Grupė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO
Įsigijimo arba indeksuota savikaina:						
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	40.878.909	128.121.785	5.857.101	3.515.352	5.580.244	183.953.391
Įsigijimai	29.394	239.737	49.165	40.667	6.020.609	6.379.572
Perleidimai	(14.142)	(6.883.924)	(733.566)	(149.274)	-	(7.780.906)
Perklasifikavimai	-	11.345.620	-	-	(11.345.620)	-
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	40.894.161	132.823.218	5.172.700	3.406.745	255.233	182.552.057
Įsigijimai atsirandantys dėl įsigytų dukterinių įmonių (7 pastaba)						
Įsigijimai	34.185.265	19.478.730	664.901	7.735.093	2.671.778	64.735.767
Turto perkainojimo įtaka pagal I TFAS (3 pastaba)						
Turto perkainojimo įtaka pagal I TFAS (3 pastaba)	13.047.594	-	-	-	-	13.047.594
Perkėlimas*	(14.352.152)	-	-	-	-	(14.352.152)
Perleidimai	(16.780)	(1.268.208)	(464.191)	(279.953)	-	(2.029.132)
Perklasifikavimai	6.378.936	3.807.038	(527.250)	(6.966.184)	(2.692.540)	-
Perklasifikavimas į investicinį turtą	(4.949.000)	-	-	-	-	(4.949.000)
Užsienio valiutos kurso įtaka	87.710	76.966	-	-	558	165.234
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	75.487.852	157.066.332	5.496.183	4.336.618	17.339.591	259.726.576
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	15.793.229	58.388.887	3.319.637	2.356.136	-	79.857.889
Nusidėvėjimas	1.081.287	14.283.320	800.623	455.342	-	16.620.572
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(6.250)	(277.654)	(39.335)	(6.187)	-	(329.426)
Perleidimai	(14.140)	(5.939.400)	(607.169)	(146.245)	-	(6.706.954)
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	16.854.126	66.455.153	3.473.756	2.659.046	-	89.442.081
Nusidėvėjimas	2.123.277	16.417.521	810.151	1.300.292	-	20.651.241
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(6.249)	9.405	-	-	-	3.156
Perleidimai	(15.672)	(1.312.709)	(421.442)	(270.370)	-	(2.020.193)
Perkėlimas*	(14.352.152)	-	-	-	-	(14.352.152)
Perklasifikavimai	579.610	385.581	(162.776)	(802.415)	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	2.385	1.983	-	-	-	4.368
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	5.185.325	81.956.934	3.699.689	2.886.553	-	93.728.501
2009 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	24.040.035	66.368.065	1.698.944	747.699	255.233	93.109.976
2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	70.302.527	75.109.398	1.796.494	1.450.065	17.339.591	165.998.075

* Perkėlimas yra susijęs su perkainoto turto sukauptu nusidėvėjimu, kuris perkainojimo datai buvo sudengtas su įsigijimo savikaina.

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

6 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO
Įsigijimo arba indeksuota savikaina:						
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	38.923.042	116.001.399	4.414.462	3.347.737	5.580.244	168.266.884
Įsigijimai	-	170.957	-	38.343	6.020.609	6.229.909
Perleidimai	(14.142)	(6.883.924)	(733.566)	(149.274)	-	(7.780.906)
Perklasifikavimai	-	11.345.620	-	-	(11.345.620)	-
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	38.908.900	120.634.052	3.680.896	3.236.806	255.233	166.715.887
Įsigijimai	-	973.600	350.001	232.263	16.509.966	18.065.830
Turto perkainojimo įtaka pagal 1 TFAS (3 pastaba)	13.047.594	-	-	-	-	13.047.594
Perkėlimas*	(14.352.152)	-	-	-	-	(14.352.152)
Perleidimai	(12.361)	(934.339)	(328.957)	(159.612)	-	(1.435.269)
Perklasifikavimai	(117.266)	40.862	-	117.266	(40.862)	-
Perklasifikavimas į investicinį turą	(4.949.000)	-	-	-	-	(4.949.000)
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	32.525.715	120.714.175	3.701.940	3.426.723	16.724.337	177.092.890
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	15.529.978	54.091.698	2.423.282	2.244.352	-	74.289.310
Nusidėvėjimas	1.028.617	13.036.886	677.648	433.583	-	15.176.734
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(6.250)	(277.654)	(39.335)	(6.187)	-	(329.426)
Perleidimai	(14.140)	(5.939.400)	(607.169)	(146.245)	-	(6.706.954)
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	16.538.205	60.911.530	2.454.426	2.525.503	-	82.429.664
Nusidėvėjimas	959.142	11.993.471	486.412	330.897	-	13.769.922
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(6.249)	9.405	-	-	-	3.156
Perleidimai	(12.358)	(934.274)	(295.982)	(159.366)	-	(1.401.980)
Perkėlimas*	(14.352.152)	-	-	-	-	(14.352.152)
Perklasifikavimai	(77.840)	-	-	77.840	-	-
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	3.048.748	71.980.132	2.644.856	2.774.874	-	80.448.610
2009 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	22.370.695	59.722.522	1.226.470	711.303	255.233	84.286.223
2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	29.476.967	48.734.043	1.057.084	651.849	16.724.337	96.644.280

* Perkėlimas yra susijęs su perkainoto turto sukauptu nusidėvėjimu, kuris perkainojimo datai buvo sudengtas su įsigijimo savikaina.

2010 m. Grupė peržiūrėjo ilgalaikio materialiojo turto klasifikavimą 2010 m. įsigytose bendrovėse ir siekiant suvienodinti klasifikavimą, buvo padaryti perklasifikavimai iš kito turto ir transporto priemonių grupių į pastatų ir statinių, mašinų ir įrengimų ilgalaikio turto grupes.

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2010 m. atitinkamai sudaro 20.651 tūkst. litų ir 13.770 tūkst. litų (atitinkamai 16.621 tūkst. litų ir 15.177 tūkst. litų 2009 m.). 427 tūkst. litų suma ir 220 tūkst. litų suma 2010 m. (atitinkamai 792 tūkst. litų suma ir 635 tūkst. litų 2009 m.) Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje atitinkamai yra įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas. Tuo tarpu, 135 tūkst. litų ir 61 tūkst. litų sumos 2010 m. (2009 m. - 108 tūkst. litų ir 102 tūkst. litų) atitinkamai Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo ir paskirstymo sąnaudas. Likusi nusidėvėjimo suma buvo įtraukta į pardavimo savikainą.

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

6 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio apskaitinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 94.522 tūkst. litų ir 32.990 tūkst. litų (atitinkamai 23.289 tūkst. litų ir 15.717 tūkst. litų 2009 m. gruodžio 31 d.), buvo įkeista bankams kaip užstatas už paskolas (16 pastaba).

2010 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio apskaitinė vertė atitinkamai lygi 16.743 tūkst. litų ir 15.098 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 20.736 tūkst. litų ir 19.938 tūkst. litų), buvo įsigytas finansinės nuomos būdu.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2010 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 50.508 tūkst. litų ir 35.852 tūkst. litų, buvo visiškai nusidėvėjusi (atitinkamai 27.382 tūkst. litų ir 26.686 tūkst. litų 2009 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų straipsnyje apskaitomi neužbaigti projektai:

Grupė

	2010			2009		
	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas
Šilumos gamybos ūkio modernizavimas plečiant atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimą	16.274.396	19.000.000	2011 m.	124.191	17.725.000	2011 m.
Kiti projektai	1.065.195	2.290.000	2011 m.	131.042	480.000	2010.04
IŠ VISO:	17.339.591	21.290.000		255.233	18.205.000	

Bendrovė

	2010			2009		
	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas
Šilumos gamybos ūkio modernizavimas plečiant atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimą	16.274.396	19.000.000	2011 m.	124.191	17.725.000	2011 m.
Kiti projektai	449.941	535.000	2011 m.	131.042	480.000	2010.04
IŠ VISO:	16.724.337	19.535.000		255.233	18.205.000	

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

7. Nematerialusis turtas

Prestižas

Kaip aprašyta 1 pastaboje, 2010 m. kovo 1 d. Bendrovė įsigijo „AGR Prekyba“ grupę, kurią sudaro UAB „AGR Prekyba“, UAB „Avesko“, AB „Klaipėdos Kartonai“ ir OAO „Mena Pak“. Už pirkimą buvo atsiskaityta pinigais.

Dėl šių dukterinių įmonių įsigijimo buvo apskaitytas 10.362 tūkst. litų prestižas. Prestižas atsirado dėl tikėtinos sinergijos.

Grupė pasirinko vertinti įsigijamą mažumos dalį proporcinga įsigijamų įmonių identifikuojamo grynojo turto dalimi. Įgyto turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų tikrosios ir balansinės vertės įsigijimo datą 2010 m. buvo tokios:

	Turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų tikroji vertė	Balansinė vertė
Ilgalaikis materialusis turtas	64.735.766	64.735.766
Nematerialusis turtas	25.350	25.350
Kitas ilgalaikis turtas	42.048	42.048
Atsargos	4.915.454	4.915.454
Prekybos gautinos sumos	11.338.747 ¹	11.338.747
Kitas trumpalaikis turtas	3.043.313	3.043.313
Turto iš viso	84.100.678	84.100.678
Finansinės skolos	(75.223.665)	(75.223.665)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(1.938.315)	(1.938.315)
Prekybos mokėtinos sumos	(9.699.344)	(9.699.344)
Kitos mokėtinos sumos	(4.776.779)	(4.776.779)
Įsipareigojimų iš viso	(91.638.103)	(91.638.103)
Grynujų įsipareigojimų iš viso	(7.537.425)	(7.537.425)
Mažumos dalis	(2.480.753)	(2.480.753)
Grūpei priskirta turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų tikroji vertė	(10.018.178)	(10.018.178)

¹Prekybos gautinų sumų bendroji vertė sudarė 11.699 tūkst. litų.

Skirtumai tarp pervesto atlygio ir įsigyto turto ir įsipareigojimų bei neapibrėžtų įsipareigojimų tikrosios vertės atsiradę dėl įsigijimų 2010 m. buvo tokie:

Grūpei priskirta įgyto turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų tikroji vertė	(10.018.178)
Prestižas	10.362.101
Pervestas atlygis	343.923
Gauti grynieji pinigai	(2.691.002)
Pervestas atlygis iš viso, atėmus grynuosius pinigus	(2.347.079)

Per laikotarpį nuo įsigijimo datos iki 2010 m. gruodžio 31 d. įsigytos dukterinės įmonės sugeneravo 108.019 tūkst. litų pajamų ir uždirbo 6.827 tūkst. litų pelno. Jei visi įsigijimai būtų įvykdyti 2010 m. sausio 1 d., Grupės pajamos 2010 m. gruodžio 31 d. būtų didesnės 15.941 tūkst. litų, o grynasis rezultatas būtų didesnės 582 tūkst. litų.

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

7 Nematerialusis turtas (tęsinys)

Prestižo vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais 2010 m. gruodžio 31 d. prestižas buvo priskirtas AB „Klaipėdos Kartonas“ įplaukas kuriančiam vienetai. 2010 m. gruodžio 31 d. atsiperkamoji įplauka kuriančio vieneto vertė buvo nustatyta atsižvelgiant į turto naudojimo vertę, kuri buvo įvertinta atsižvelgiant į numatomas būsimas pinigines įplaukas pagal vadovybės patvirtintas penkerių metų finansines prognozes. Pagrindinės prielaidos, taikytos įvertinant turto naudojimo vertę, 2010 m. buvo tokios, kaip aprašyta toliau.

Prognozuojamos pajamos buvo įvertintos darant prielaidą, kad būsimųjų pajamų augimas bus sąlygotas infliacijos. Sąnaudos buvo prognozuojamos atsižvelgiant į faktines sąnaudas, įvertinant prognozuojamą infliacijos lygį. Pinigų srautai po 5 metų laikotarpio buvo ekstrapoliuoti remiantis 2 % metinio augimo prielaida, kuri atspindi geriausią vadovybės įvertinimą atsižvelgiant į esamą situaciją šiame sektoriuje. Diskonto norma buvo įvertinta grynujų pinigų generuojančiam vienetai, priklausomai nuo jo vidutinės svertinės kapitalo kainos, ir sudaro 10 %, įplaukas kuriančiui vienetai esančiam Lietuvoje.

Apskaičiuavus įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamąją vertę 2010 m. gruodžio 31 d., prestižo vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

Vadovybė tiki, kad atliekant aukščiau minėto įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamosios vertės įvertinimą 2010 m. gruodžio 31 d., nebuvo padaryta tokių aukščiau aprašytų reikšmingų prielaidų, kurių tikėtinas pasikeitimas sąlygotų reikšmingą apskaitinės pinigų generuojančio vieneto vertės perviršį lyginant su jo atsiperkamąja verte.

Kitas nematerialusis turtas

Grupė	Žemės nuomos teisės	Licencijos, patentai	Programinė įranga	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO:
Įsigijimo savikaina:					
2008 m. gruodžio 31 d.	2.400.000	56.238	793.845	11.533	3.261.616
Įsigijimai	-	-	802	-	802
2009 m. gruodžio 31 d.	2.400.000	56.238	794.647	11.533	3.262.418
Įsigijimai	-	-	111.011	52.548	163.559
Įsigijimai, atsirandantys dėl dukterinių įmonių įsigijimo	-	-	25.350	-	25.350
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(26.199)	(5.288)	(31.487)
2010 m. gruodžio 31 d.	2.400.000	56.238	904.809	58.793	3.419.840
Sukaupta amortizacija:					
2008 m. gruodžio 31 d.	142.222	40.206	606.041	11.531	800.000
Amortizacija per metus	26.667	9.066	96.153	-	131.886
2009 m. gruodžio 31 d.	168.889	49.272	702.194	11.531	931.886
Amortizacija per metus	26.666	6.946	74.063	2.483	110.158
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(26.187)	(5.286)	(31.473)
2010 m. gruodžio 31 d.	195.555	56.218	750.070	8.728	1.010.571
Likutinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d.	2.231.111	6.966	92.453	2	2.330.532
Likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.	2.204.445	20	154.739	50.065	2.409.269

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

7 Nematerialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Licencijos, patentai	Programinė įranga	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO:
Savikaina:				
2008 m. gruodžio 31 d.	56.238	778.460	6.245	840.943
Įsigijimai	-	802	-	802
2009 m. gruodžio 31 d.	56.238	779.262	6.245	841.745
Įsigijimai	-	40.840	52.548	93.388
Perleidimai ir nurašymai	-	(16.793)	-	(16.793)
2010 m. gruodžio 31 d.	56.238	803.309	58.793	918.340
Sukaupta amortizacija:				
2008 m. gruodžio 31 d.	40.206	590.944	6.244	637.394
Amortizacija per metus	9.066	95.916	-	104.982
2009 m. gruodžio 31 d.	49.272	686.860	6.244	742.376
Amortizacija per metus	6.946	54.112	2.483	63.541
Perleidimai ir nurašymai	-	(16.790)	-	(16.790)
2010 m. gruodžio 31 d.	56.218	724.182	8.727	789.127
Likutinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d.	6.966	92.402	1	99.369
Likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.	20	79.127	50.066	129.213

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

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2010 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 114 tūkst. litų ir 24 tūkst. litų, buvo visiškai amortizuota (atitinkamai 704 tūkst. litų ir 604 tūkst. litų 2009 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2010 m. gruodžio 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupės žemės nuomos teisės, kurių balansinė vertė 2.231 tūkst. litų, yra įkeistos gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti (16 pastaba).

8. Investicinis turtas

2010 m. Bendrovė nusprendė pastatus, esančius Vilniaus g. 10, Grigiškėse ir Popieriaus g. Naujuosiuose Verkiuose, Vilniuje, perkelti į investicinį turtą, nes jie laikomi nuomos pajamoms uždirbti bei vertei didinti. 2010 m. gruodžio 31 d. šis turtas buvo perklasifikuotas iš pastatų į investicinio turto grupę (6 pastaba). 2010 m. gruodžio 31 d. investicinio turto tikroji vertė artima likutinei vertei.

9. Ilgalaikės gautinos sumos

2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikės gautinos sumos pagrinde sudaro gautina suma iš UAB „AGR Prekyba“ (Grupės bendrovė) 10.000 tūkst. litų sumai ir gautina suma iš UAB „Baltwood“ (Grupės bendrovė) 3.347 tūkst. litų sumai (29 pastaba).

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

10. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Medžiagos	7.729.979	3.810.541	3.505.847	3.627.898
Nebaigta gamyba	4.005.095	3.235.730	2.479.607	1.963.139
Pagaminta produkcija	8.571.378	4.507.780	4.835.824	4.331.382
Atsargos kelyje	178.127	6.664	-	6.664
	20.484.579	11.560.715	10.821.278	9.929.083
Atėmus: gryniosios realizacinės vertės sumažėjimas	(860.669)	(940.636)	(860.669)	(940.636)
IŠ VISO:	19.623.910	10.620.079	9.960.609	8.988.447

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo vertė (savikaina) 2010 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 861 tūkst. litų ir 861 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 941 tūkst. litų ir 941 tūkst. litų). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2010 m. ir 2009 m. buvo įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Kaip aprašyta 16 pastaboje, bankų paskolų įsipareigojimų užtikrinimui 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo įkeitusi atsargų už 10.000 tūkst. litų ir 8.000 tūkst. litų, atitinkamai.

11. Gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Prekybos gautinos sumos, bendraja verte	31.042.163	14.958.381	17.586.263	17.924.692
Kitos gautinos sumos, bendraja verte	2.351.722	158.584	1.279.754	155.544
	33.393.885	15.116.965	18.866.017	18.080.236
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(1.036.432)	(885.473)	(827.923)	(829.614)
Iš viso trumpalaikės gautinos sumos:	32.357.453	14.231.492	18.038.094	17.250.622

Vertės sumažėjimo abejotinioms gautinoms sumoms pasikeitimas 2010 m. ir 2009 m. yra įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Prekybos gautinos sumos yra be palūkanų ir jų apmokėjimo terminas yra 15 – 40 dienų. Prekybos ir kitų gautinų sumų balansinė ir tikroji vertė yra panašios.

Kaip aprašyta 16 pastaboje, 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė įkeitė prekybos gautinas sumas bankams už gautas paskolas.

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

11 Gautinos sumos (tęsinys)

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

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Likutis sausio 1 d.	885.473	122.825	829.614	102.277
Pasikeitimas per metus	208.509	762.648	-	727.337
Vertės sumažėjimo atstatymas	(57.550)	-	(1.691)	-
Likutis gruodžio 31 d.	1.036.432	885.473	827.923	829.614

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

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs, bei kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau vertės sumažėjimas neapskaitytas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	90 – 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2009 m.	13.215.071	615.452	194.906	-	206.063	-	14.231.492
2010 m.	25.598.820	5.057.781	1.035.374	169.774	495.704	-	32.357.453

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

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs, bei kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau vertės sumažėjimas neapskaitytas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	90 – 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2009 m.	10.205.319	1.808.011	762.318	189.438	53.484	4.232.052 ¹	17.250.622
2010 m.	12.996.816	3.180.594	694.379	169.774	50.889	945.642 ¹	18.038.094

¹ 2009 m. gruodžio 31 d. didžiąją dalį pradelstų Bendrovės gautinų sumų sudaro gautina suma iš Bendrovės dukterinės įmonės UAB „Baltwood“, kurios dalis 2010 m. buvo perklasifikuota prie ilgalaikių gautinų sumų (9 pastaba). Likusią pradelstos gautinos sumos dalį iš UAB „Baltwood“ tikimasi atgauti 2011 m. Vertės sumažėjimas šiai gautinai sumai nebuvo apskaitytas, nes Grupės vadovybė ketina gerinti veiklą ir keisti dukterinės bendrovės paskolos mokėjimų terminų grafiką bankui.

12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Pinigai bankuose	1.339.035	447.564	332.429	146.725
Pinigai kasoje	39.600	14.037	28.763	11.856
IŠ VISO:	1.378.635	461.601	361.192	158.581

2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžioji dalis sąskaitų bankuose buvo įkeistos kaip užstatas už paskolas, kaip toliau rašoma 16 pastaboje. 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių apribojimų naudotis pinigais įkeistose banko sąskaitose.

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

13. Įstatinis kapitalas ir rezervai

Istatinis kapitalas

2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. įstatinį kapitalą sudarė 60.000 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų. Kapitalas padalintas į 60.000 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas.

Visos Bendrovės akcijos buvo pilnai 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.

2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkais buvo:

	2010		2009	
	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale
Lietuvos juridiniai asmenys	29.830.153	49,72	32.556.857	54,26
Lietuvos fiziniai asmenys	23.083.848	38,47	21.323.555	35,54
Užsienio juridiniai asmenys	6.870.407	11,45	6.064.376	10,11
Užsienio fiziniai asmenys	215.592	0,36	55.212	0,09
IŠ VISO:	60.000.000	100	60.000.000	100

	2010		2009	
	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
UAB „Ginvildos investicija“	29.272.228	48,79	29.272.228	48,79
Rosemount Holdings LLC	5.639.967	9,40	5.639.967	9,40
Mišėikis Dailius Juozapas	-	-	5.997.932	10,00
Mišėikienė Irena Ona	8.731.686	14,55	-	-
IŠ VISO:	43.643.881	72,74	40.910.127	68,19

Rezervai

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

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas susidaro dėl valiutų skirtumų, susidarantiems konsoliduojant užsienio valstybėse veiklą vykdančių dukterinių įmonių finansines ataskaitas (2.4 pastaba).

14. 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 siekiant sustiprinti veiklą ir maksimizuoti akcininkų vertę („kapitalas“ pagal TAS 1 sampratą atitinka nuosavą kapitalą, pateiktą finansinėse ataskaitose).

Grupė ir Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams arba išleisti naują akcijų emisiją. 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

14 Kapitalo valdymas (tęsinys)

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Grupės ir Bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 % jos įstatinio kapitalo, kurį sudaro įstatinis kapitalas ir akcijų priedai. Grupė ir Bendrovė neturi jokių kitų išorinių reikalavimų kapitalui. 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko aukščiau minėtą reikalavimą. Grupės dukterinė įmonė UAB „Baltwood“ 2010 m. gruodžio 31 d. neatitiko šio reikalavimo.

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą, jei įmonė neatitinka šio reikalavimo, valdyba (jei valdyba nesudaroma, bendrovės vadovas) ne vėliau kaip per tris mėnesius nuo momento, kai sužinojo ar turėjo sužinoti apie susidariusią padėtį, privalo sušaukti visuotinį akcininkų susirinkimą, kuris turi svarstyti klausimus dėl sprendimų, kaip ištaisyti susidariusią situaciją pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą. Bendrovės situacija turi būti ištaisyta ne vėliau kaip per šešis mėnesius nuo momento, kai valdyba sužinojo ar turėjo sužinoti apie kapitalo trūkumą. Jei akcininkų susirinkimas nepriima sprendimo kaip ištaisyti susidariusią situaciją arba situacija neištaisoma per šešių mėnesių laikotarpį nuo to momento, kai valdyba sužinojo ar turėjo sužinoti apie kapitalo trūkumą, valdyba (jei valdyba nesudaroma, bendrovės vadovas), ne vėliau kaip per du mėnesius nuo akcininkų susirinkimo datos, privalo kreiptis į teismą dėl bendrovės įstatinio kapitalo sumažinimo pagal įstatymo reikalavimus. Po teismo sprendimo bendrovė privalo sumažinti akcinį kapitalą ir padaryti atitinkamus pokyčius bendrovės įstatuose. Bendrovės akcininkas planuoja imtis atitinkamų veiksmų pagerinti situaciją.

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

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m.	2009 m.	2010 m.	2009 m.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir dotacijas)	83.323.554	23.674.428	28.794.109	23.581.987
Trumpalaikiai įsipareigojimai	68.141.887	30.379.999	40.368.580	24.092.121
Įsipareigojimų iš viso	151.465.441	54.054.427	69.162.689	47.674.108
Nuosavas kapitalas	87.188.679	67.328.645	80.108.212	68.698.116
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis	174 %	80 %	86 %	69 %

15. Dotacijos ir subsidijos

Už metus, pasibaigusius 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės dotacijų judėjimą sudarė:

Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	318.641
Gauta	204.735
Amortizacija	(61.438)
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	461.938
Gauta	8.043.997
Amortizacija	(95.415)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	8.410.520

Dotacijas daugiausia sudaro parama gauta iš ES fondų statinių statybai, mašinų ir įrengimų įsigijimui (ilgalaikiam turtui). Bendrovė 2010 m. pradėjo bio-kuro katilinės statybą, kuriai gauta ES fondų parama.

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

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

16. Finansinės skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos:				
Bankų paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Grupės turtu	63.098.888	11.964.440	11.147.580	11.964.440
	63.098.888	11.964.440	11.147.580	11.964.440
Trumpalaikės paskolos:				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, kurių vykdymas užtikrintas Grupės turtu	15.253.992	10.187.027	4.318.344	5.179.527
Trumpalaikės paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Grupės turtu	7.470.799	-	7.470.799	-
	22.724.791	10.187.027	11.789.141	5.179.527
IŠ VISO:	85.823.679	22.151.467	22.936.721	17.143.967

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų dalis nacionaline ir užsienio valiutomis:

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m.	2009 m.	2010 m.	2009 m.
Litais	20.403.036	14.667.602	17.653.036	11.717.602
Eurais	64.228.472	7.483.865	5.283.685	5.426.365
JAV doleriais	1.192.171	-	-	-
IŠ VISO:	85.823.679	22.151.467	22.936.721	17.143.967

Paskolos sutarties sąlygu laikymasis

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

2010 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė laikėsi visų minėtų sąlygų, išskyrus UAB „Baltwood“ (Bendrovės dukterinė įmonė), kuri nesilaikė finansinių skolų ir Bendrovės EBITDA santykio rodiklio, kuris buvo 2,4 (reikalaujama ne mažiau 3,8). Dėl šios priežasties 3.859 tūkst. litų paskola yra apskaityta kaip trumpalaikė 2010 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitose. Bendrovės vadovybė nemano, kad minėtas pažeidimas galėtų sąlygoti bet kokias sankcijas iš banko pusės, be to, Bendrovė derasi su banku dėl minėtos sąlygos pakeitimo.

Terminai ir mokėjimo grafikas

Grupė ir Bendrovė išvelgia riziką dėl galimo palūkanų normos kitimo. Faktinės palūkanų normos yra arti efektyvių palūkanų normų. 2010 m. gruodžio 31 d. paskolų svartinė vidutinė palūkanų norma buvo 2,58 % (2,78 % 2009 m. gruodžio 31 d.). 2010 m. ir 2009 m. paskolų kintančių palūkanų normų perkainojimo periodas svyravo tarp 1 dienos iki 12 mėn.

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

16. Finansinės skolos (tėsinys)

Ikeistas turtas

Grupė ir Bendrovė už gautas paskolas įkeitė bankams ilgalaikį materialųjį turtą (6 pastaba), nematerialųjį turtą (7 pastaba), atsargas (10 pastaba), gautinas prekybos sumas (11 pastaba), dalį sąskaitų bankuose (12 pastaba), Grupės valdomas AB „Klaipėdos Kartonas“ akcijas bei UAB „AGR Prekyba“ akcijas (1 pastaba).

2010 m. gruodžio 31 d. nustatytos palūkanų normos bazės:

Grupė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Grąžinimo terminas	Apskaitinė vertė
Overdraftas	Litai	VILIBOR	2011 m.	7.470.799
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2011-2013 m.	10.182.240
Užtikrinta banko paskola	Eurai	LIBOR	2011-2014 m.	5.283.681
Užtikrinta banko paskola	Eurai	VILIBOR	2011-2019 m.	57.835.496
Užtikrinta banko paskola	JAV doleriai	LIBOR	2011 m.	1.192.171
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2011 m.	2.750.000
Užtikrinta banko paskola	Eurai	LIBOR	2011 m.	1.109.292
IŠ VISO:				85.823.679

Bendrovė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Grąžinimo terminas	Apskaitinė vertė
Overdraftas	Litai	VILIBOR	2011 m.	7.470.799
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2011 - 2013 m.	10.182.240
Užtikrinta banko paskola	Eurai	LIBOR	2011 - 2014 m.	5.283.681
IŠ VISO:				22.936.721

2009 m. gruodžio 31 d. nustatytos palūkanų normos bazės:

Grupė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Grąžinimo terminas	Apskaitinė vertė
Overdraftas	Litai	VILIBOR	2010 m.	268.422
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2010 m. - 2013 m.	11.449.180
Užtikrinta banko paskola	Eurai	LIBOR	2010 m. - 2014 m.	5.426.365
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2010 m. - 2011 m.	2.950.000
Užtikrinta banko paskola	Eurai	LIBOR	2010 m. - 2011 m.	2.057.500
IŠ VISO:				22.151.467

Bendrovė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Grąžinimo terminas	Apskaitinė vertė
Overdraftas	Litai	VILIBOR	2010 m.	268.422
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2010 m. - 2013 m.	11.449.180
Užtikrinta banko paskola	Eurai	LIBOR	2010 m. - 2014 m.	5.426.365
IŠ VISO:				17.143.967

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

16. Finansinės skolos (tęsinys)

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

Metai	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	15.253.992	10.187.027	4.318.342	5.179.527
Penkerių metų laikotarpyje	63.098.888	11.964.440	11.147.580	11.964.440
	78.352.880	22.151.467	15.465.922	17.143.967

17. Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai

Didžiąją dalį Grupės ir Bendrovės turto, nuomojamo pagal finansinės veiklos nuomos sutartis, sudarė transporto priemonės. Be nuomos, mokėjimų kiti įsipareigojimai, susiję su nuomos sutartimi, yra priežiūra ir draudimas. Finansinės veiklos nuomos sutarčių terminai yra nuo 2 iki 4 metų. Finansinės veiklos nuomos sutarčių valiuta yra litai ir eurai.

2010 m. gruodžio 31 d. finansinės veiklos nuomos įsipareigojimų palūkanų norma svyruoja nuo 6 iki 12 mėn. EUR LIBOR, arba 6 mėn. VILIBOR (2009 m. gruodžio 31 d. – 6 mėn. EUR LIBOR - 3 mėn. EUR LIBOR arba 6 mėn. VILIBOR).

Finansinės nuomos įmokos ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	4.466.109	5.747.324	3.960.996	5.481.722
Nuo vienerių iki penkerių metų	7.360.661	11.250.095	6.997.832	11.152.669
Finansinės veiklos nuomos įsipareigojimų iš visos	11.826.770	16.997.419	10.958.828	16.634.391
Palūkanos	(427.370)	(1.040.146)	(358.001)	(1.018.545)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	11.399.400	15.957.273	10.600.827	15.615.846
Finansinės nuomos įsipareigojimai, apskaityti kaip:				
- trumpalaikiai	4.242.460	5.275.819	3.787.762	5.026.833
- ilgalaikiai	7.156.940	10.681.454	6.813.065	10.589.013

Grupės ir Bendrovės finansinės veiklos nuomos įsipareigojimų tikroji vertė yra artima jų balansinei vertei. Grupės ir Bendrovės finansinės veiklos nuomos įsipareigojimai yra užtikrinti nuomotojo mokesčiu už nuomojamą turtą (6 pastaba).

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

18. Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams

2010 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė apskaitė ilgalaikius įsipareigojimus darbuotojams, išeinantiems į pensiją. Su šių įsipareigojimų apskaitimu susijusios sąnaudos įtrauktos į Grupės bei Bendrovės veiklos sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

	Grupė	Bendrovė
2008 m. gruodžio 31 d.	370.053	370.053
Pasikeitimas per 2009 m.	-	-
2009 m. gruodžio 31 d.	370.053	370.053
Padidėjimas, susijęs su naujai įsigytais įmonėmis	347.682	-
Pasikeitimas per 2010 m.	12.332	-
2010 m. gruodžio 31 d.	<u>730.067</u>	<u>370.053</u>

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

	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Diskonto norma	4,85%	7,67 %
Planuojamas metinis atlyginimo padidėjimas	2,00%	2,00 %

19. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Finansinių įsipareigojimų, išskyrus paskolas, sąlygos yra tokios:

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

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Prekybos mokėtinos sumos	31.524.025	12.292.638	20.143.153	11.535.391
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	4.754.736	1.889.972	2.038.276	1.696.895
Gauti avansai	885.715	146.506	196.772	111.622
Kitos mokėtinos sumos	3.889.784	588.037	2.409.904	541.853
IŠ VISO:	<u>41.054.260</u>	<u>14.917.153</u>	<u>24.788.105</u>	<u>13.885.761</u>

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

20. Segmentų informacija

Veiklos segmentai

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

Grupė 2010

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO
Pardavimai	60.762.127	64.271.728	114.503.450	6.248.162 ¹	245.785.467
Pardavimų savikaina	(51.556.002)	(59.889.429)	(96.137.055)	(5.472.741) ²	(213.055.227)
Bendrasis pelnas	9.206.125	4.382.299	18.366.395	775.421	32.730.240
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.292.205	5.436.581	5.965.777	3.066.836 ³	20.761.399
Segmento ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas	40.493.130	45.326.172	61.586.924	21.001.118 ³	168.407.344
Segmento kapitalinės investicijos	1.191.212	16.920.371	2.112.153	496.031 ³	20.719.767

Grupė 2009

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO
Pardavimai	56.962.494	47.157.259	6.808.547	8.001.436 ¹	118.929.736
Pardavimų savikaina	(43.886.572)	(44.157.253)	(5.518.338)	(5.197.523) ²	(98.759.686)
Bendrasis pelnas	13.075.922	3.000.006	1.290.209	2.803.913	20.170.050
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7.423.539	5.958.619	586.929	2.783.371 ³	16.752.458
Segmento ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas	40.723.511	27.025.372	1.325.786	26.365.839 ³	95.440.508
Segmento kapitalinės investicijos	621.909	754.289	14.581	4.989.595 ³	6.380.374

¹ Nepaskirstytus pardavimus sudaro pardavimai nepriskiriami nei vienam iš išvardintų segmentų, tai šilumos energijos (garo) pardavimai (Bendrovė turi savo katilinę) ir kitų komunalinių paslaugų pardavimai (2010 m. – 6.248 tūkst. litų ir 2009 m. – LTL 8.001 tūkst. litų).

² Nepaskirstytą pardavimų savikainą sudaro savikaina susijusi su nepaskirstytais pardavimais (2010 m. – 5.473 tūkst. litų ir 2009 m. – 5.198 tūkst. litų), pagrinde medienos ir dujų, reikalingų energijos gamybai, savikaina.

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

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

20. Segmentų informacija (tęsinys)

Bendrovė 2010	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO
Pardavimai	60.764.575	49.220.022	11.472.674	8.285.197 ¹	129.742.468
Pardavimų savikaina	(51.558.450)	(46.904.242)	(9.690.735)	(7.509.775) ²	(115.663.202)
Bendrasis pelnas	9.206.125	2.315.780	1.781.939	775.422	14.079.266
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.292.205	3.926.359	550.310	3.064.589 ³	13.833.463
Segmento ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas	40.493.130	34.291.773	984.643	21.003.947 ³	96.773.493
Segmento kapitalinės investicijos	1.191.212	16.261.146	210.829	496.031 ³	18.159.218
Bendrovė 2009					
	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO
Pardavimai	56.970.841	36.764.929	6.808.802	9.164.764 ¹	109.709.336
Pardavimų savikaina	(43.894.834)	(35.027.738)	(5.518.593)	(6.570.861) ²	(91.012.026)
Bendrasis pelnas	13.076.007	1.737.191	1.290.209	2.593.903	18.697.310
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7.423.539	4.487.878	586.929	2.783.370 ³	15.281.716
Segmento materialusis ir nematerialusis turtas	40.723.511	15.970.456	1.325.786	26.365.839 ³	84.385.592
Segmento kapitalinės investicijos	634.225	604.627	14.581	4.977.278 ³	6.230.711

¹ Nepaskirstytus pardavimus sudaro pardavimai nepriskiriami nei vienam iš išvardintų segmentų, tai šilumos energijos (garo) pardavimai (Bendrovė turi savo katilinę) ir kitų komunalinių paslaugų pardavimai (2010 m. – 8.285 tūkst. litų ir 2009 m. – LTL 9.165 tūkst. litų).

² Nepaskirstytą pardavimų savikainą sudaro savikaina susijusi su nepaskirstytais pardavimais (2010 m. – 7.510 tūkst. litų ir 2009 m. – 6.571 tūkst. litų), pagrįste medienos ir dujų, reikalingų energijos gamybai, savikaina.

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

Su darbo užmokesčiu susiję išlaidos, įtrauktos į Grupės ir Bendrovės pardavimų savikainą 2010 m. sudaro 21.550 tūkst. litų ir 12.551 tūkst. litų, atitinkamai (2009 m. – 14.795 tūkst. litų ir 13.445 tūkst. litų, atitinkamai).

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

20. Segmentų informacija (tęsinys)

Paskirstymas pagal geografinius segmentus

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

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m.	2009 m.	2010 m.	2009 m.
Vietinė rinka (Lietuva)	97.908.658	66.651.112	53.887.107	60.169.283
Užsienio rinka				
Latvija	21.526.856	10.261.059	12.938.788	9.126.176
Lenkija	32.463.404	7.634.539	13.406.537	7.536.625
Švedija	8.859.379	7.351.612	8.859.379	7.351.612
Danija	10.663.434	6.754.498	10.251.046	6.576.238
Estija	9.356.598	4.594.331	6.458.927	4.594.331
Nyderlandai	3.397.253	3.149.024	3.397.253	3.149.024
Slovakija	3.963.554	2.936.754	3.963.554	2.936.754
Suomija	2.818.267	1.832.893	2.671.885	1.832.893
Didžioji Britanija	3.935.663	1.451.464	3.935.663	1.430.747
Norvegija	1.275.057	1.340.322	1.275.057	1.340.322
Čekija	5.302.193	1.280.158	3.585.410	1.214.340
Vokietija	3.912.088	656.879	2.253.797	555.526
Baltarusija	5.173.770	563.732	978.551	563.732
Italija	1.009.721	512.879	-	-
Vengrija	481.917	440.864	134.002	124.263
Prancūzija	821.514	12.679	-	-
Rusija	6.439.534	-	-	-
Ukraina	24.369.433	-	-	-
Kitos šalys	2.107.174	1.504.937	1.745.512	1.207.470
Užsienio rinka, iš viso	147.876.809	52.278.624	75.855.361	49.540.053
IŠ VISO:	245.785.467	118.929.736	129.742.468	109.709.336

Ilgalaikio materialiojo turto ir investicinio turto geografinis paskirstymas

	Grupė		Bendrovė	
	2010 n.	2009 m.	2010 m.	2009 m.
Lietuva	162.111.027	93.109.976	101.593.280	84.286.223
Ukraina	8.836.048	-	-	-
IŠ VISO:	170.947.075	93.109.976	101.593.280	84.286.223

21. Kitos veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m.	2009 m.	2010 m.	2009 m.
Pelnas iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo	2.503.450	1.511.636	2.503.450	1.511.636
Nuomos pajamos	554.796	596.783	545.796	647.959
Pajamos iš mažaverčio inventoriaus pardavimo	892.889	-	892.889	-
Pajamos iš metalo laužo pardavimo	376.588	294.189	376.588	291.632
Kreditorinio įsiskolinimo nurašymas	14.838	2.808	-	2.808
Draudimo pajamos	8.823	27.622	6.463	22.590
Pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo	3.719	16.333	4.923	16.333
Kitos pajamos	190.423	78.271	-	136.657
IŠ VISO:	4.545.526	2.527.642	4.330.109	2.629.615

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

22. Kitos veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m.	2009 m.	2010 m.	2009 m.
Sąnaudos susijusios su turto nuoma	169.898	169.898	143.100	169.898
Kitos sąnaudos	260.574	75.491	7.824	75.491
IŠ VISO:	430.472	245.389	150.924	245.389

23. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m.	2009 m.	2010 m.	2009 m.
Kuras ir transporto paslaugos	5.943.631	3.633.986	4.687.113	3.295.586
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2.198.484	2.150.399	1.993.301	1.996.322
Tarpininkavimas, marketingas, reklama ir reprezentacija	1.378.672	1.360.999	1.361.262	1.354.611
Turto priežiūra ir aptarnavimas	474.506	480.172	463.710	464.586
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	135.368	108.327	61.167	101.619
Kitos pardavimo sąnaudos	625.897	515.117	459.212	506.350
IŠ VISO:	10.756.558	8.249.000	9.025.765	7.719.074

24. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m.	2009 m.	2010 m.	2009 m.
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	5.809.972	4.057.708	3.652.992	3.595.542
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	1.132.365	745.655	690.963	682.497
Kuras ir transporto paslaugos	645.302	373.888	318.943	309.982
Banko paslaugos	449.519	151.570	175.159	138.003
Turto remontas ir aptarnavimas	468.135	452.415	465.113	450.940
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	426.607	791.652	219.717	634.890
Apsaugos paslaugos	389.356	354.693	302.656	374.693
Draudimo paslaugos	187.553	232.181	150.629	172.765
Konsultacinės paslaugos	353.709	268.130	176.965	256.130
Ryšių paslaugos	118.269	67.443	65.028	67.443
Reklama ir reprezentacija	127.245	52.689	54.233	46.247
Kitos administracinės sąnaudos	1.021.176	1.502.752	572.139	1.345.587
IŠ VISO:	11.129.268	9.050.776	6.844.537	8.074.719

25. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m.	2009 m.	2010 m.	2009 m.
Palūkanų pajamos	1.475	961	119.126	805
Kitos finansinės veiklos pajamos	2.382	4.504	2.382	2.179
Iš viso finansinės veiklos pajamų	3.857	5.465	121.508	2.984
Paskolų ir nuomos palūkanos	(2.885.040)	(1.922.076)	(859.236)	(1.704.028)
Valiutos keitimo nuostoliai, grynąja verte	(3.204.977)	(31.830)	(38.007)	(30.350)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(219.170)	(32.988)	(5.013)	(9.418)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(6.309.187)	(1.986.894)	(902.256)	(1.743.796)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos, grynąja verte	(6.305.330)	(1.981.429)	(780.748)	(1.740.812)

Grupės valiutos keitimo nuostoliai 2010 m. padidėjo dėl įsigytos dukterinės bendrovės OAO "Mena Pak" valiutos svyravimų, kuri veikia Ukrainoje.

AB „GRIGIŠKĖS“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS

(Litais, jei nenurodyta kitaip)

26. Pelno mokesčiai

Pelno mokesčio sąnaudų komponentai

	Grupė		Įmonė	
	2010 m.	2009 m.	2010 m.	2009 m.
Ataskaitinių metų pelno mokesčiai	1.276.782	651.046	188.551	651.046
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimai	-	(1.757)	-	(1.757)
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos)	(164.926)	(107.750)	(100.859)	(107.750)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	1.111.856	541.539	87.692	541.539

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

	Grupė		Įmonė	
	2010 m.	2009 m.	2010 m.	2009 m.
Pelnas prieš pelno mokesčių	8.654.138	3.171.098	1.607.401	3.546.931
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos taikant 15 % tarifą 2010 m. ir 20 % tarifą 2009 m.	1.298.121	634.220	241.110	709.386
Didesnio pelno mokesčio tarifo (20 % 2010 m.), taikomo Ukrainoje, įtaka	251.118	-	-	-
Mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka	-	(84.017)	-	(84.017)
Atidėtojo pelno mokesčio realizacinės vertės pasikeitimo įtaka	945.082	301.644	1.042.034	172.936
Ankstesniųjų laikotarpių pelno mokesčio tikslinimai	-	(1.758)	-	(1.758)
Panaudotos pelno mokesčio lengvatos investiciniams projektams, įtaka	(1.186.127)	-	(1.186.127)	-
Pastovūs skirtumai	(196.338)	(308.550)	(9.325)	(255.008)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	1.111.856	541.539	87.692	541.539

AB „GRIGIŠKĖS“
 KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Litais, jei nenurodyta kitaip)

26 Pelno mokestis (tęsinys)

	Grupė		Įmonė	
	2010 m. gruodžio 31d. likutis	2009 m. gruodžio 31d. likutis (pataisyta)	2010 m. gruodžio 31d. likutis	2009 m. gruodžio 31d. likutis (pataisyta)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas	209.428	132.821	124.188	124.442
Investicijos lengvata (bio-kuro katilinės statyba)	995.256	-	995.256	-
Atsargų vertės sumažėjimas	129.100	141.095	129.100	141.095
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	109.510	55.508	55.508	55.508
Atostogų rezervas	602.034	195.858	225.496	174.947
Keliami mokesčiai nuostoliai	871.471	854.995	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	2.916.899	1.380.277	1.529.548	495.992
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(1.760.238)	(815.156)	(1.248.546)	(266.348)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	1.156.561	565.121	281.002	229.644
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas				
Ilgalaikis nematerialus turtas	(330.667)	(334.667)	-	-
Ilgalaikis materialus turtas (investicijos lengvata)	(317.662)	(366.096)	(317.662)	(365.286)
Ilgalaikio materialaus turto perkainojimas (menama savikaina)	(4.328.492)	-	(1.957.207)	-
Ilgalaikis materialus turtas (remonto sąnaudos)	(59.024)	(60.901)	(59.024)	(60.901)
Kita	(47.855)	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(5.083.700)	(761.664)	(2.333.893)	(426.187)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	(3.927.139)	(196.543)	(2.052.891)	(196.543)

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.

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

26 Pelno mokestis (tęsinys)

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

Grupė	2008 m. gruodžio 31 d. likutis (pataisyta)	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2009 m. gruodžio 31 d. likutis (pataisyta)	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	Įsigytos dukterinės įmonės	Pripažinta nepaskirsty- tame pelne	2010 m gruodžio 31 d. likutis
Ilgalaikis nematerialus turtas (žemės nuomos teisė)	(2.257.780)	26.667	(2.231.113)	26.668	-	-	(2.204.445)
Ilgalaikis materialus turtas (investicijos lengvata)	(2.766.180)	325.537	(2.440.643)	322.894	-	-	(2.117.749)
Ilgalaikis materialus turtas Investicijos lengvata (biokuro katilo statyba)	-	-	-	40.340	(15.848.907)	(13.047.594)	(28.856.161)
Ilgalaikis materialus turtas (remonto sąnaudos)	-	-	-	6.635.040	-	-	6.635.040
Ilgalaikis materialus turtas (remonto sąnaudos)	(418.518)	12.511	(406.007)	12.511	-	-	(393.496)
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	370.053	-	370.053	12.332	347.682	-	730.067
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas	122.825	762.648	885.473	150.959	359.753	-	1.396.185
Atsargų vertės sumažėjimas	515.067	425.569	940.636	(79.967)	-	-	860.669
Atostogų rezervas	108.292	1.197.425	1.305.717	488.473	2.219.371	-	4.013.561
Keliami mokestiniai nuostoliai	6.223.778	(523.805)	5.699.973	109.831	-	-	5.809.804
Kita	-	-	-	(319.033)	-	-	(319.033)
Laikinių skirtumų iš viso prieš realizacinės vertės sumažėjimą	1.897.537	2.226.552	4.124.089	7.400.048	(12.922.101)	(13.047.594)	(14.445.558)
Realizacinės vertės sumažėjimas	(3.926.154)	(1.508.219)	(5.434.373)	(6.300.546)	-	-	(11.734.919)
Laikinių skirtumų iš viso	(2.028.617)	718.333	(1.310.284)	1.099.502	(12.922.101)	(13.047.594)	(26.180.477)
Atidėtas pelno mokestis, grynąja verte	(304.293)	107.750	(196.543)	164.926	(1.938.315)	(1.957.207)	(3.927.139)
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis dėl:							
Laikinių skirtumų pokyčio		23.733		164.926			
Tarifo pasikeitimo		84.017		-			

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

26. Pelno mokestis (tęsinys)

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

Įmonė	2008 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2009 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	Pripažinta nepaskirstytame pelne	2010 m gruodžio 31 d. likutis
Ilgalaikis materialus turtas (investicijos lengvata)	(2.766.180)	325.537	(2.440.643)	322.894	-	(2.117.749)
Ilgalaikis materialus turtas Investicijos lengvata (biokuro katilo statyba)	-	-	-	-	(13.047.594)	(13.047.594)
Ilgalaikis materialus turtas (remonto sąnaudos)	(418.518)	12.511	(406.007)	12.511	-	(393.496)
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	370.053	-	370.053	-	-	370.053
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas	102.277	727.337	829.614	(1.691)	-	827.923
Atsargų vertės sumažėjimas	515.067	425.569	940.636	(79.967)	-	860.669
Atostogų rezervas	-	1.166.304	1.166.304	337.000	-	1.503.304
Keliami mokestiniai nuostoliai	1.385.693	(1.385.693)	-	-	-	-
Laikinių skirtumų iš viso prieš realizacinės vertės sumažėjimą	(811.608)	1.271.565	459.957	7.225.787	(13.047.594)	(5.361.850)
Realizacinės vertės sumažėjimas	(987.397)	(1.152.906)	(2.140.303)	(6.553.397)	-	(8.323.641)
Laikinių skirtumų iš viso	(1.799.005)	118.659	(1.680.346)	672.390	(13.047.594)	(13.685.491)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	(304.293)	107.750	(196.543)	100.859	(1.957.207)	(2.052.891)
Laikinių skirtumų pokyčio Tarifo pasikeitimo		23.733 84.017		100.859 -		

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai 2010 m. ir 2009 m. Lietuvoje veikiančioms įmonėms buvo apskaitomi naudojant 15 % tarifą. Ukrainoje veikiančios bendrovės atidėtieji mokesčiai 2010 m. buvo apskaičiuoti naudojant 25 % tarifą.

Atidėtojo pelno mokesčio, susidariusio dėl investicijos lengvatos panaudojimas galimas iki 2014 m.

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

27. Pelnas ir sąlyginis 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 pelnas ir sąlyginis pelnas, tenkantys vienai akcijai, yra lygūs. Pelno ir sąlyginio pelno vienai akcijai skaičiavimas yra pateikiamas žemiau:

	Grupė	
	2010 m.	2009 m.
Grynasis ataskaitinių metų pelnas, priskirtinas Bendrovės akcininkams	7.200.526	2.629.559
Vidutinis svartinis paprastųjų akcijų skaičius	60.000.000	60.000.000
Pelno dalis, tenkanti vienai akcijai	0,12	0,04

28. Dividendai vienai akcijai

	2010 m.	2009 m.
Patvirtinti dividendai*	1.200.000	-
Akcijų skaičius**	60.000.000	60.000.000
Patvirtinti dividendai vienai akcijai (litais)	0,02	-

* Metai, kai dividendai yra patvirtinti.

** Dividendų patvirtinimo datai.

29. Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Grupės ir Bendrovės susijusios šalys pateikiamos žemiau:

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

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

Nebuvo suteikta ar gauta jokių su susijusioms šalims mokėtinomis ar iš jų gautinomis sumomis susijusių garantijų ar užstatų. Susijusių šalių gautinas ir mokėtinas sumas tikimasi padengti pinigais arba užskaitomis su atitinkamoms susijusioms šalims mokėtinomis / gautinomis sumomis iš atitinkamų susijusių šalių.

Grupė 2010 m.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Ginvilδος investicija“	6.676	139.075	-	23.056
UAB „Didma“	601.815	360.022	183.899	-
UAB „Naras“	55.249	3.700	12.286	-
UAB „Naujieji Verkliai“	3.086	-	897	-
IŠ VISO:	666.826	502.797	197.082	23.056

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

29 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Grupė 2009 m.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos	Mokėtinoms sumoms
UAB „Ginvildos investicija“	329	161.276	-	11.754
UAB „Didma“	362.453	190.581	129.985	-
UAB „Remada“	873	-	5.228	-
UAB „Ekotara“	-	-	9.842	-
UAB „Naras“	53.260	-	-	-
IŠ VISO:	416.915	351.857	145.055	11.754

Bendrovė 2010 m.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos	Mokėtinoms sumoms
UAB „Baltwood“	2.429.075	2.573.362	3.841.528	-
UAB „AGR Prekyba“	-	-	10.000.000	-
UAB „Ginvildos investicija“	380	139.075	-	23.056
UAB „Didma“	2.548	313.427	-	-
UAB „Naras“	55.205	-	10.047	-
UAB „Naujieji Verkliai“	3.086	-	897	-
AB „Klaipėdos Kartonai“	332.284	7.133.263	127.374	2.602.799
IŠ VISO:	2.822.578	10.159.127	13.979.846	2.625.855

Bendrovė 2009 m.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos	Mokėtinoms sumoms
UAB „Baltwood“	1.782.502	1.411.285	4.187.969	-
UAB „Ginvildos investicija“	329	154.850	-	11.754
UAB „Didma“	3.274	173.781	237	-
UAB „Remada“	873	-	5.228	-
UAB „Naras“	53.260	-	9.842	-
UAB „Naujieji Verkliai“	-	9.500	-	3.500
IŠ VISO:	1.840.238	1.749.416	4.203.276	15.254

2010 m. gruodžio 31 d. gautinos sumos iš UAB „AGR Prekyba“ 10.000 tūkst litų sumai ir dalis gautinų sumų iš UAB „Baltwood“ 3.347 tūkst. litų sumai finansinėse ataskaitose buvo apskaitytos ilgalaikių gautinų sumų straipsnyje (9 pastaba). Paskoloms suteiktoms susijusioms šalims taikoma palūkanų norma yra artima rinkos palūkanų normai.

Pirkimai iš UAB „Baltwood“ apima tarinės medienos pirkimus. Be to, pirkimai iš AB „Klaipėdos Kartonai“ 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.

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

29 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Vadovybės atlyginimas

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

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m.	2009 m.	2010 m.	2009 m.
Atlyginimai vadovybei	1.750.288	1.055.237	1.105.321	947.020
Vidutinis vadovų skaičius per metus	14	8	8	7

Per 2010 ir 2009 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių kitų paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

30. Nebalansiniai straipsniai

Informacija apie apyvartinius taršos leidimus (ATL)

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

2008 m. - 2012 m. laikotarpiui įmonei išduoti 256.626 taršos leidimai. Papildomai 2009 m. ir 2010 m. iš rezervo buvo skirta 79,475 taršos leidimai, kurie turėtų būti panaudoti iki 2012 m. Suteiktas kiekis skirstomas lygiomis dalimis kiekvieniems metams.

Apyvartiniai taršos leidimai	Kiekis (neaudituoja)	
	Grupė	Bendrovė
2008 m. gruodžio 31 d.	(12.617)	(12.617)
Paskirstyti apyvartiniai taršos leidimai	53.356	53.356
Panaudoti apyvartiniai taršos leidimai	(33.356)	(33.356)
Parduoti apyvartiniai taršos leidimai	(38.000)	(38.000)
2009 m. gruodžio 31 d.	(30.617)	(30.617)
Paskirstyti apyvartiniai taršos leidimai	85.669	53.356
Papildomai paskirstyti apyvartiniai taršos leidimai	30.125	30.125
Panaudoti apyvartiniai taršos leidimai	(69.334)	(36.223)
Parduoti apyvartiniai taršos leidimai	(42.000)	(42.000)
2010 m. gruodžio 31 d.	(26.157)	(25.359)

Susidaręs leidimų trūkumas 2009 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. buvo padengtas iš 2010 m. ir 2011 m. apyvartinių leidimų, kurie buvo gauti iki atsiskaitymo regiono aplinkos apsaugos departamentui. Finansinės būklės ataskaitose išsipareigojimas dėl ATL trūkumo pripažintas nebuvo, nes nenumatoma patirti būsimų sąnaudų, reikalingų taršos leidimų išsipareigojimams padengti.

31. Pobalansiniai įvykiai

2011 m. sausio 5 d. Bendrovė padidino UAB „AGR Prekyba“ įstatinį kapitalą 10 mln. litų, išleidžiant 100.000 akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 100 litų.

2011 m. sausio 15 d. Bendrovė pasirašė 4.000 tūkst. litų (2010 m. gruodžio 31 d. panaudota suma 2.164 tūkst. litų, 16 pastaba) overdrafto sutarties su AS UniCredit Bank Lietuvos skyriumi pakeitimą, kuriuo paskolos galiojimo terminas buvo pratęstas iki 2012 m. sausio 15 d.