

AB „Grigiškės“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS,
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE,
PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

TURINYS

NEPRIKLAUSOMŲ AUDITORIŲ IŠVADA	3
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS.....	5
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS.....	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS.....	10
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	12
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	62



KPMG Baltics, UAB
Upės g. 21
LT-08128, Vilnius
Lietuva

Tel.: +370 5 2102600
Faks.: +370 5 2102659
El. p.: vilnius@kpmg.lt
www.kpmg.lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Grigiškės“ akcininkams

Išvada apie Bendrovės ir konsoliduotas finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo AB „Grigiškės“ (toliau – Bendrovė) atskirų finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – atskiros finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. atskira finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusių metų atskira bendrųjų pajamų ataskaita, atskira nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir atskira pinigų srautų ataskaita bei pastabos, kurias sudaro reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji informacija, pateiktos 5–61 puslapiuose, auditą. Be to, mes atlikome pridedamo AB „Grigiškės“ ir jos dukterinių įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – konsoliduotos finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. konsoliduota finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusių metų konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita, konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir konsoliduota pinigų srautų ataskaita bei pastabos, kurias sudaro reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji informacija, pateiktos 5–61 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Auditoriaus atsakomybė

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

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

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

Nuomonė

Mūsų nuomone, atskiros finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „Grigiškės“ nekonsoliduotą finansinę būklę 2012 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų nekonsoliduotus finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Mūsų nuomone, konsoliduotos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „Grigiškės“ ir jo dukterinių įmonių konsoliduotą finansinę būklę 2012 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus bei konsoliduotus pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme AB „Grigiškės“ metinį pranešimą už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 62–111 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB „Grigiškės“ 2012 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB vardu



Rokas Kasperavičius
Partneris pp
Atestuotas auditorius



Ieva Voverienė
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika
2013 m. balandžio 4 d.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

Pas- tabos	Grupė		Bendrovė		
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis materialusis turtas	4	180.022.200	172.578.689	98.025.181	86.295.419
Investicinis turtas	6	3.237.646	4.722.791	3.237.646	4.722.791
Nematerialusis turtas	5	16.034.012	14.670.357	1.312.490	218.649
Investicijos į dukterines bendroves	1	-	-	40.755.923	37.950.923
Ilgalaikės gautinos sumos		319.318	51.298	278.019	1.701.303
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	23	-	-	153.650	-
Ilgalaikio turto iš viso		199.613.176	192.023.135	143.762.909	130.889.085
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	7	21.297.591	24.538.379	6.717.904	5.580.809
Gautinos sumos	8	30.993.674	30.452.543	13.621.147	14.029.967
Kitas trumpalaikis turtas		964.596	1.046.261	335.881	365.015
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	1.239.577	2.134.809	195.749	71.238
Trumpalaikio turto iš viso		54.495.438	58.171.992	20.870.681	20.047.029
TURTO IŠ VISO:		254.108.614	250.195.127	164.633.590	150.936.114

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS (TĖSINYS)

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Nuosavas kapitalas				
Įstatinis kapitalas	10	60.000.000	60.000.000	60.000.000
Privalomasis rezervas	10	4.898.670	4.221.919	4.221.919
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas		(354.420)	(59.777)	-
Nepaskirstytasis pelnas		38.838.451	31.356.702	34.826.430
Nuosavas kapitalas priskirtinas Bendrovės savininkams		104.005.433	95.518.844	99.725.100
Mažumos dalis		2.100.568	2.977.858	-
Nuosavo kapitalo iš viso		106.106.001	98.496.702	99.725.100
Įsipareigojimai				
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai				
Dotacijos ir subsidijos	12	8.214.716	8.732.291	8.099.580
Ilgalaikės paskolos	13	50.728.916	69.533.156	11.217.373
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	14	3.184.230	4.052.409	2.865.026
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	23	1.999.364	1.790.088	-
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams	15	648.608	789.363	169.349
Ilgalaikės prekybos skolos		186.451		186.451
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso		64.962.285	84.897.307	22.537.779
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		14.285.395	12.023.517	7.265.600
Trumpalaikės paskolos	13	22.763.353	8.137.151	14.356.272
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	14	3.254.648	3.752.086	2.762.658
Mokėtinas pelno mokestis		574.615	130.781	493.885
Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	16	42.162.317	42.757.583	17.492.296
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso		83.040.328	66.801.118	42.370.711
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		254.108.614	250.195.127	164.633.590

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.
Šias finansines ataskaitas 2013 m. balandžio 4 d. patvirtino valdyba ir pasirašė:


Gintautas Pangonis
Prezidentas

Nina Štėrienė
Viceprezidentė Finansams

BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS

	Pas- tabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pardavimo pajamos	17	289.516.566	307.677.661	111.050.995	159.277.539
Tęsimos veiklos		-	-	111.050.995	99.607.709
Perkeltos veiklos	1	-	-	-	59.669.830
Pardavimų savikaina		(243.970.026)	(261.067.646)	(90.950.566)	(136.304.010)
Tęsimos veiklos		-	-	(90.950.566)	(86.172.545)
Perkeltos veiklos	1	-	-	-	(50.131.465)
Bendrasis pelnas		45.546.540	46.610.015	20.100.429	22.973.529
Kitos veiklos pajamos	18	2.347.237	3.996.924	3.510.466	3.894.372
Tęsimos veiklos		-	-	-	3.894.372
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	20	(21.580.698)	(18.795.162)	(7.399.223)	(10.984.819)
Tęsimos veiklos		-	-	(7.399.223)	(6.527.456)
Perkeltos veiklos	1	-	-	-	(4.457.363)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	21	(12.282.835)	(12.275.366)	(6.192.489)	(6.598.517)
Tęsimos veiklos		-	-	(6.192.489)	(5.216.943)
Perkeltos veiklos	1	-	-	-	(1.381.574)
Kitos veiklos sąnaudos	19	(829.978)	(252.342)	(807.772)	(231.525)
Tęsimos veiklos		-	-	(807.772)	(231.525)
Veiklos pelnas		13.200.266	19.284.069	9.211.411	9.053.040
Finansinės veiklos pajamos	22	532.398	155.757	506.841	5.843.585
Tęsimos veiklos		-	-	506.841	3.627
Perkeltos veiklos	1	-	-	-	5.839.958
Finansinės veiklos sąnaudos	22	(3.090.245)	(7.375.881)	(1.000.251)	(1.408.967)
Tęsimos veiklos		-	-	(1.000.251)	(929.430)
Perkeltos veiklos	1	-	-	-	(479.537)
Pelnas prieš apmokestinimą		10.642.419	12.063.945	8.718.001	13.487.658
Pelno mokestis	23	(1.311.878)	720.311	(236.133)	47.362
Tęsimos veiklos		-	-	(236.133)	47.362
GRYNASIS PELNAS		9.330.541	12.784.256	8.481.868	13.535.020
Tęsimos veiklos		-	-	8.481.868	4.475.171
Perkeltos veiklos	1	-	-	-	9.059.849
Kitos bendrosios pajamos					
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		(294.643)	(6.389)	-	-
Viso bendrųjų pajamų, atėmus mokesčius		9.035.898	12.777.867	8.481.868	13.535.020
Grynasis pelnas, priskirtinas:					
Bendrovės akcininkams		9.358.500	12.654.614	8.481.868	13.535.020
Mažumos daliai		(27.959)	129.642	-	-
		9.330.541	12.784.256	8.481.868	13.535.020
Bendrosios pajamos priskirtinos:					
Bendrovės akcininkams		9.063.857	12.648.225	8.481.868	13.535.020
Mažumos daliai		(27.959)	129.642	-	-
		9.035.898	12.777.867	8.481.868	13.535.020
Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai	24	0,16	0,21		

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.
Šias finansines ataskaitas 2013 m. balandžio 4 d. patvirtino valdyba ir pasirašė:


Gintautas Pangonis
Prezidentas


Nina Šiferienė
Viceprezidentė Finansams

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS

Grupė

Nuosavas kapitalas priskirtinas Bendrovės savininkams

	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Nepaskirtasis pelnas	Viso:	Mažumos dalis	Nuosavo kapitalo iš viso:
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
Grynasis metų pelnas	-	-	-	12.654.614	12.654.614	129.642	12.784.256
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	(6.389)	-	(6.389)	-	(6.389)
Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų)	-	-	(6.389)	12.654.614	12.648.225	129.642	12.777.867
Pervedimas į privalomąjį rezervą	-	75.985	-	(75.985)	-	-	-
Patvirtinti dividendai (25 pastaba)	-	-	-	(1.200.000)	(1.200.000)	(269.844)	(1.469.844)
Pardavimas mažumai (1 pastaba)	-	-	-	(295.551)	(295.551)	295.551	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	60.000.000	4.221.919	(59.777)	31.356.702	95.518.844	2.977.858	98.496.702
Grynasis metų pelnas	-	-	-	9.358.500	9.358.500	(27.959)	9.330.541
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	(294.643)	-	(294.643)	-	(294.643)
Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų)	-	-	(294.643)	9.358.500	9.063.857	(27.959)	9.035.898
Pervedimas į privalomąjį rezervą	-	676.751	-	(676.751)	-	-	-
Mažumos dalies pasikeitimas	-	-	-	622.732	622.732	(622.732)	-
Patvirtinti dividendai (25 pastaba)	-	-	-	(1.200.000)	(1.200.000)	(226.599)	(1.426.599)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	60.000.000	4.898.670	(354.420)	39.461.183	104.005.433	2.100.568	106.106.001

(tęsinys kitame puslapyje)

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

Bendrovė	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Nuosavo kapitalo iš viso:
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	60.000.000	4.145.934	-	15.962.278	80.108.212
Grynasis metų pelnas	-	-	-	13.535.020	13.535.020
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	-
Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų)	-	-	-	13.535.020	13.535.020
Patvirtinti dividendai (25 pastaba)	-	-	-	(1.200.000)	(1.200.000)
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	75.985	-	(75.985)	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	60.000.000	4.221.919	-	28.221.313	92.443.232
Grynasis metų pelnas	-	-	-	8.481.868	8.481.868
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	-
Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų)	-	-	-	8.481.868	8.481.868
Patvirtinti dividendai (25 pastaba)	-	-	-	(1.200.000)	(1.200.000)
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	676.751	-	(676.751)	-
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	60.000.000	4.898.670	-	34.826.430	99.725.100

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.
Šias finansines ataskaitas 2013 m. balandžio 4 d. patvirtino valdyba ir pasirašė:



Gintautas Pagonis
Prezidentas



Nina Šilelijė
Viceprezidentė Finansams

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS

	Pas- tabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos					
Pelnas prieš apmokestinimą		10.642.419	12.063.945	8.718.001	13.487.658
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:					
Nusidėvėjimas ir amortizacija, įskaitant subsidijas		22.385.923	21.508.136	11.397.341	13.454.114
Finansinės (pajamos) sąnaudos, grynąja verte	22	2.557.847	7.220.124	493.410	(4.434.618)
Nuostoliai (pelnas) iš ilgalaikio turto pardavimo ir nurašymo		(872.433)	(110.479)	(2.277.355)	(110.479)
Atsargų vertės sumažėjimas (atstatymas), atsargų nurašymas	7	(552.338)	573.362	(67.837)	(95.231)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)		(6.250)	(84.247)	(6.250)	(84.247)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	8	4.896	(67.849)	141.446	(401.231)
		<u>34.160.064</u>	<u>41.102.992</u>	<u>18.534.430</u>	<u>21.815.966</u>
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai					
Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(814.047)	1.983.308	1.690.658	623.470
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		3.815.525	(5.487.831)	(1.182.558)	(121.972)
Kito turto (padidėjimas) sumažėjimas		81.665	467.569	29.134	109.405
Prekybos ir kitų įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		243.970	1.068.671	1.412.383	(4.083.606)
		<u>3.327.113</u>	<u>(1.968.283)</u>	<u>1.949.617</u>	<u>(3.472.703)</u>
(Sumokėtos) palūkanos		(2.490.845)	(3.136.315)	(990.120)	(1.265.123)
(Sumokėtas) pelno mokestis		(1.603.601)	(2.100.729)	(287.008)	(204.650)
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		<u>33.392.731</u>	<u>33.897.665</u>	<u>19.206.919</u>	<u>16.873.490</u>

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Pas- tabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio turto (įsigijimas)	4, 5	(27.242.546)	(29.757.180)	(21.606.162)	(25.021.841)
Investicijų į dukterines įmones (atėmus gautus grynuosius pinigus Grupėje) (įsigijimas)			-	(5.000)	(5.000)
Ilgalaikio turto perleidimas		1.050.004	200.895	774.313	200.895
Gautos dotacijos ir subsidijos	12	449.920	948.295	326.560	948.295
Gautos palūkanos		13.403	3.612	13.195	3.611
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(25.729.219)	(28.604.378)	(20.497.094)	(23.874.040)
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Dividendų (išmokėjimas)		(1.426.599)	(1.469.844)	(1.200.000)	(1.200.000)
Paskolų (grąžinimas)		(14.128.196)	(18.738.269)	(3.605.072)	(8.661.095)
Paskolų gavimas		12.212.036	20.191.269	10.556.531	19.991.269
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)		(5.215.985)	(4.520.269)	(4.336.773)	(3.419.578)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(8.558.744)	(4.537.113)	1.414.686	6.710.596
Grynasis pinigų srautų padidėjimas		(895.232)	756.174	124.511	(289.954)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		2.134.809	1.378.635	71.238	361.192
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1.239.577	2.134.809	195.749	71.238
Papildoma pinigų srautų informacija:					
Nepiniginė investicinė veikla:					
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai, finansuoti lizingu		3.850.368	847.513	3.401.990	403.054
Metų pabaigoje apskaityta mokėtina suma už ilgalaikio turto įsigijimą		3.264.316	2.663.900	1.318.509	2.455.103

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis
Šias finansines ataskaitas 2013 m. balandžio 4 d. patvirtino valdyba ir pasirašė:



Gintautas Pangonis
Prezidentas



Nina Šilarienė
Viceprezidentė Finansams

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 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

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. AB „Grigiškės“ grupę sudarė AB „Grigiškės“ ir žemiau nurodytos dukterinės įmonės (toliau – Grupė):

Pavadinimas	2012 m.				2011 m.		Adresas	Pagrindinė veikla
	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis (savikaina)	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (100 %)	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis (savikaina)		
Bendrovės tiesiogiai valdomos dukterinės įmonės:								
UAB „Baltwood“	100 %	27.592.000	1.290.847	26.497.813	100 %	27.592.000	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Medienos apdirbimas: tarinės medienos, kuro granuliu, klijuotų baldų skydų gamyba. Nuo 2012-01-01 taip pat gamina ir kietąsias bei dažytas kietąsias medienos plaušų plokštes.
UAB „Ekotara“	100 %	10.000	-	10.004	100 %	10.000	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Gofruoto kartono ir pakuotės gamyba. 2012 m. ir 2011 m. veiklos nevykdė.
UAB „Naujieji Verčiai“	100 %	-	6.298	(61.749)	100 %	-	Popieriaus g. 15, Vilnius, Lietuva	Nekilnojamojo turto statyba ir plėtra.
UAB „AGR Prekyba“	100 %	13.143.923	4.498.401	21.627.784	100 %	10.343.923	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Investicinė veikla ir įmonių valdymas.
UAB „Grigiškių energija“	100 %	10.000	(8.263)	154	50 %	5.000	Vilniaus g. 14, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Šilumos gamyba ir pardavimas. 2012 m. veiklos nevykdė.
		<u>40.755.923</u>				<u>37.950.923</u>		
Bendrovės netiesiogiai valdomos dukterinės įmonės:								
AB „Klaipėdos Kartonas“	95,78 %	-	(213.175)	44.499.873	95,78 %	-	Nemuno g. 2, Klaipėda, Lietuva	Žaliavų gamyba gofruotam kartonui – testlaineris ir flutingas, kurio užpildas, kuris naudojamas baldų pramonėje gamyba.
UAB „Klaipėda Recycling“	94,18 %	-	(165.904)	2.875.648	71,74 %	-	Nemuno g. 2, Klaipėda, Lietuva	Makulatūros supirkimas.
PAT „Mena Pak“	93,79 %	-	468.407	11.459.784	93,79 %	-	Koševovo g. 6, Černigovo raj., Mena, Ukraina	Gofruoto kartono ir pakuotės taros gamyba.

1. Bendroji informacija (tęsinys)

Grupės pokyčiai 2012 m.

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

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

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

Grupės pokyčiai 2011 m.

2011 m. AB „Grigiškės“ įsteigė dukterinę įmonę UAB „Grigiškių energija“, kurios pusė akcijų buvo parduota trečiosioms šalims tais pačiais metais. Bendrovė išlaikė dukterinės įmonės kontrolę, nes dukterinės bendrovės vadovybė buvo paskirta Bendrovės. 2012 m. ir 2011 m. įmonė veiklos nevykdė.

2011 m. gruodžio 1 d. AB „Grigiškės“ valdyba, siekdama efektyvinti Bendrovės gamybos procesus, optimizuoti pagrindinių žaliavų įsigijimo, produkcijos tiekimo, gamybos bei logistikos procesus, mažinti sąnaudas ir didinti veiklos segmentų pelningumą, nusprendė vieną iš AB „Grigiškės“ vykdomos veiklos segmentų – medienos plaušų plokščių gamybą – perkelti į 100 % valdomą dukterinę bendrovę UAB „Baltwood“, mainais už naujai išleidžiamas šios bendrovės akcijas.

Kartu su perkeliama veikla AB „Grigiškės“ perdavė turtą, teises ir įsipareigojimus, susijusius su medienos plaušų plokščių gamyba, įskaitant, bet neapsiribojant, veiklos vykdymui būtinu nekilnojamuoju turtu, įrengimais, įsipareigojimais darbuotojams bei kitomis teisėmis ir pareigomis, kylančiomis iš jau sudarytų sandorių.

Po dalies veiklos perkėlimo į dukterinę bendrovę tiek AB „Grigiškės“, tiek UAB „Baltwood“ ir toliau tęsia gamybinę veiklą tuo pačiu adresu, kaip ir iki veiklos perkėlimo – Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav. AB „Grigiškės“ toliau vykdo veiklą, susijusią su higieninio popieriaus gaminių ir gofruotojo kartono pakuotės gamyba, o UAB „Baltwood“ yra sutelkta veikla, susijusi su medienos perdirbimu, čia ir toliau dirba su perkelta veiklos dalimi susiję AB „Grigiškės“ dirbę kvalifikuoti darbuotojai.

Įgyvendindamos 2011 m. gruodžio 1 d. AB „Grigiškės“ valdybos sprendimą vieną iš AB „Grigiškės“ vykdomos veiklos segmentų – medienos plaušų plokščių gamybą – perkelti į 100 % valdomą dukterinę bendrovę UAB „Baltwood“, mainais už naujai išleidžiamas šios bendrovės akcijas, AB „Grigiškės“ ir UAB „Baltwood“ 2011 m. gruodžio 31 d. pasirašė veiklos dalies perkėlimo (perleidimo) sutartį. Veiklos dalies perkėlimo data – 2011 m. gruodžio 31 d.

Bendrovės grynojo turto, susijusio su perduodama veikla, balansinė vertė buvo lygi 16.747 tūkst. litų, o gautų dukterinės įmonės akcijų vertė sudarė 22.587 tūkst. litų. 5.840 tūkst. litų grynojo turto ir gautų akcijų skirtumas buvo apskaitytas Bendrovės finansinės veiklos pajamose (įtrauktas lentelėje apačioje) 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais. Veiklos perkėlimo efektas Grupės lygmenyje buvo eliminuotas.

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

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija (tęsinys)

Į dukterinę bendrovę UAB „Baltwood“ perkeltos veiklos rezultatai pateikiami lentelėje žemiau:

	2011 m.	2010 m.
Pajamos	59.669.830	49.220.002
Sąnaudos	(50.131.465)	(46.904.242)
Bendrasis pelnas	9.538.365	2.315.760
Pardavimų sąnaudos	(4.457.363)	(3.461.952)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(1.381.574)	(1.192.630)
Finansinės pajamos	5.839.958	-
Finansinės sąnaudos	(479.537)	(343.694)
Pelnas (nuostolis) iš perkeltos veiklos	9.059.849	(2.682.516)

Pelno ir atidėtojo pelno mokesčio sumos, susijusios su perkelta veikla, nebuvo reikšmingos 2011 ir 2010 m.

Perduotos veiklos grynieji pinigų srautai buvo tokie:

	2011 m.	2010 m.
Pagrindinės veiklos	7.910.457	1.587.557
Investicinės veiklos	(4.614.050)	(16.261.146)
Finansinės veiklos	(479.537)	(343.694)
Grynąjų pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	2.816.870	(15.017.283)

Grynasis turtas, perduotas dukterinei įmonei UAB „Baltwood“ 2011 m., pateikiamas lentelėje:

	Balansinė vertė
Ilgalaikis materialusis turtas	21.326.702
Ilgalaikis nematerialusis turtas	1.729.992
Atsargos	4.977.946
Prekybos gautinos sumos	4.057.203
Kitas turtas	1.382.552
Turto iš viso	33.474.395
Ilgalaikės paskolos	9.664.242
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	979.791
Tiekėjams mokėtinos sumos	3.932.926
Kiti įsipareigojimai	2.150.394
Įsipareigojimų iš viso	16.727.353
Grynasis turtas iš viso	16.747.042

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 890 (2011 m. gruodžio 31 d. – 997). 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 291 (2011 m. gruodžio 31 d. – 283).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2013 m. balandžio 4 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

Šių metų Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES) ir galiojusius 2012 m. gruodžio 31 d.

Šios finansinės ataskaitos parengtos įsigijimo savikainos principu.

Naujų ir (ar) pakeistų TFAS ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) išaiškinimų taikymas

Grupės ir Bendrovės taikyti apskaitos principai rengiant finansines ataskaitas sutampa su ankstesnių metų apskaitos principais. Nauji TFAS, kurie įsigaliojo 2012 m., neturėjo reikšmingos įtakos rengiant šias finansines ataskaitas.

Patvirtinti, bet dar negaliojantys standartai ir aiškinimai

Buvo išleista keletas naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų ir jų aiškinimų, kurie bus privalomi rengiant finansines ataskaitas už 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedančius ataskaitinius laikotarpius. Grupė ir Bendrovė nusprendė netaikyti naujų standartų ir aiškinimų iš anksto. Toliau pateikiami Grupės vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų bei naujų aiškinimų įtakos juos pirmą kartą pritaikius.

- 7-ojo TFAS ir 32-ojo TAS pataisos „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“
7-ojo TFAS „Atskleidimas“ pataisose (galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai) pateikiami nauji atskleidimo reikalavimai, susiję su finansiniu turto ir įsipareigojimais, kurie finansinės būklės ataskaitoje užskaitomi tarpusavyje arba kuriems taikoma bendroji tarpusavio užskaitos sutartis arba panašūs susitarimai.
32-ojo TAS pataisose (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai) aiškinama, kad ūkio subjektas šiuo metu turi teisiškai įgyvendinamą užskaitos teisę, jei ši teisė nepriklauso nuo ateities įvykio ir yra teisiškai įgyvendinama ūkio subjekto ir visų sandorio šalių tiek įprastomis veiklos sąlygomis, tiek įsipareigojimų nevykdymo, nemokumo ar bankroto atveju. Grupė ir Bendrovė nemano, kad standarto pataisos turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nes jos nėra sudariusios bendrųjų tarpusavio užskaitų ar panašių sutarčių.
- 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“, 11-asis TFAS „Jungtinė veikla“, 12-asis TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai). 10-ajame TFAS pateiktas bendras modelis, kuris taikomas visų ūkio subjektų, į kuriuos investuojama, kontrolės analizėje, įskaitant ūkio subjektus, kurie šiuo metu laikomi specialiosios paskirtiems įmonėmis pagal SIK 12-ąjį aiškinimą. 10-ajame TFAS pateikti nauji kontrolės vertinimo reikalavimai, kurie skiriasi nuo 27-ajame TAS (2008 m.) nustatytų reikalavimų. Pagal naują bendrą kontrolės modelį, investuotojas kontroliuoja ūkio subjektą, į kurį investuojama, kai:
 - (1) jis gali arba turi teisę gauti kintamą grąžą iš savo ryšio su ūkio subjektu, į kurį investuojama;
 - (2) jis gali paveikti šią grąžą naudodamasis savo galia valdyti ūkio subjektą, į kurį investuojama; ir
 - (3) yra galios valdyti ir grąžos ryšys.

Į naują 10-ąjį TFAS taip pat įtraukti atskleidimo reikalavimai ir reikalavimai, susiję su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimu.

2. Apskaitos politika (tęsinys)

2.1 Finansinių ataskaitų pateikimo pagrindas (tęsinys)

Patvirtinti, bet dar negaliojantys standartai ir aiškinimai (tęsinys)

Pagal 11-ąjį TFAS išskiriamos dvi jungtinės veiklos rūšys, ir kiekvienai iš jų taikomas skirtingas apskaitos modelis:

- Bendra veikla – kai bendrai kontroliuojančios šalys, vadinamieji bendros veiklos vykdytojai, turi teisių į tos veiklos turtą ir prievolių vykdyti su ta veikla susijusius įsipareigojimus.
- Bendra įmonė – kai bendrai kontroliuojančios šalys, vadinamieji bendros įmonės dalininkai, turi teisių į tos veiklos grynąjį turtą.

11-asis TFAS išskiria iš 31-ojo TAS „bendrai kontroliuojamų įmonių“ tuos atvejus, kuriais toks atskyrimas tam tikrais atvejais yra neveiksmingas, nors jungtinei veiklai ir numatyta tam tikra struktūra. Tokia veikla vertinama panašiai kaip bendrai kontroliuojamas turtas ir (arba) veikla pagal 31-ąjį TAS, ir dabar vadinama bendra veikla. 11-uju TFAS panaikinama galimybė laisvai pasirinkti, kurį metodą taikyti: nuosavybės ar proporcingo konsolidavimo; finansinėse ataskaitose visada privalo būti naudojamas nuosavybės metodas.

12-ajame TFAS reikalaujama atskleisti papildomą informaciją, susijusią su priimtais reikšmingais sprendimais ir prielaidomis, padarytomis nustatant turimų dalių pobūdį ūkio subjekte arba struktūroje, turimų dalių pobūdį dukterinėse įmonėse, jungtinėje veikloje ir asocijuotose įmonėse ir nekonsoliduojamuose struktūriniuose ūkio subjektuose.

Naujųjų standartų pirminio taikymo įtaka priklausys nuo konkrečių faktų ir aplinkybių, susijusių su ūkio subjektais, į kuriuos Grupė investuoja, ir nuo konkrečių Grupės jungtinės veiklos faktų ir aplinkybių pirminio taikymo datą. Todėl nėra praktiška atlikti šios įtakos konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms analizės iki šių pataisų pirminio taikymo datos.

- 13-asis TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“ (taikomas perspektyviai 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). 13-asis TFAS pakeičia atskiruose TFAS pateiktas tikrosios vertės nustatymo gaires vienu tikrosios vertės nustatymo gairių šaltiniu. Jame apibrėžiama tikroji vertė, nustatoma tikrosios vertės nustatymo sistema ir išdėstomi informacijos apie tikrosios vertės nustatymą atskleidimo reikalavimai. 13-ajame TFAS paaiškinama, kaip nustatyti tikrąją vertę, kai to reikalaujama arba tai leidžiama pagal kitus TFAS. Grupė ir Bendrovė nemano, kad 13-asis TFAS turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nes vadovybė mano, kad metodai ir prielaidos, naudojami nustatant turto tikrąją vertę, reikšmingais atžvilgiais atitinka 13-ojo TFAS reikalavimus.
- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas. Kitų bendrųjų pajamų elementų pateikimas“ pataisos (galioja 2012 m. liepos 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai). Pataisose:
 - reikalaujama, kad ūkio subjektas tuos kitų bendrųjų pajamų straipsnius, kurie ateityje galėtų būti pergrupuojami į pelno (nuostolių) ataskaitą, pateiktų atskirai nuo tų, kurie niekada nebus pergrupuojami. Jeigu kitų bendrųjų pajamų straipsniai pateikiami prieš atskaičiuojant susijusius mokesčius, bendra mokesčių suma turi būti paskirstyta tarp šių skyrių;
 - pakeičiamas ataskaitos pavadinimas iš „Bendrųjų pajamų ataskaita“ į „Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita“, tačiau leidžiama vartoti ir kitus pavadinimus.

Pataisų taikymo pirmą kartą įtaka priklausys nuo konkrečių kitų bendrųjų pajamų straipsnių pirminio taikymo datą.

- 12-ojo TAS „Atidėtasis mokestis. Turto vertės atgavimas“ pataisos (galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai). Šiomis pataisomis įvedama paneigiama prielaida, kad tikrąją vertę įvertinto investicinio turto balansinė vertė būtų atgauta vien tik parduodant tą turtą. Vadovybės ketinimas nebūtų svarbus, išskyrus tuos atvejus, kai investicinis turtas yra nudėvimasis ir yra laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas – iš esmės sunaudoti visą su investiciniu turtu susijusią ekonominę naudą per jo naudojimo tarnavimo laikotarpį. Tai yra vienintelis atvejis, kai minėta prielaida gali būti paneigiama.

2. Apskaitos politika (tęsinys)

2.1 Finansinių ataskaitų pateikimo pagrindas (tęsinys)

Patvirtinti, bet dar negaliojantys standartai ir aiškinimai (tęsinys)

- 19-asis TAS (2011 m.) „Išmokos darbuotojams“ (galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai, taikomos pereinamojo laikotarpio nuostatos). Pagal pataisą reikalaujama, kad aktuarinis pelnas ir nuostoliai būtų iš karto pripažįstami kitose bendrosiose pajamose. Pagal pataisą panaikinamas aktuarinio pelno ir nuostolių pripažinimui anksčiau taikytas „koridoriaus“ metodas ir eliminuojama pasirinkimo galimybė pripažinti visus nustatytų išmokų įsipareigojimų bei plano turto pokyčius pelno (nuostolių) ataskaitoje, kas šiuo metu yra leidžiama pagal 19-ojo TAS reikalavimus. Pagal pataisą taip pat reikalaujama, kad pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažinta tikėtina plano turto grąža būtų apskaičiuojama remiantis nustatytų išmokų įsipareigojimui taikoma diskonto norma. Pataisos nėra aktualios Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, kadangi Grupė ir Bendrovė neturi nustatytų išmokų planų.
- 27-ajame TAS (2011 m.) „Atskiros finansinės ataskaitos“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams) pateikiami nedideli paaiškinimai. Standartas nebenagrinėja kontrolės principo ir reikalavimų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimu, kurie įtraukti į 10-ąjį TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“. Bendrovė nemano, kad 27-asis TAS (2011 m.) turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi dėl jo Bendrovės apskaitos politika nėra keičiama.
- 28-asis TAS (2011 m.) „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai). Buvo padarytos nedidelės 28-ojo TAS (2008 m.) pataisos:
 - *Asocijuotosios įmonės ir bendros įmonės, laikomos pardavimui.* Investicijai į asocijuotąją ar bendrą įmonę arba tokios investicijos daliai, kuri atitinka priskyrimo skirtam parduoti turto kriterijus, ūkio subjektas turi taikyti 5-ąjį TFAS „Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, ir nutraukta veikla“. Bet kuri išlaikyta investicijos dalis, neklasifikuojama kaip skirta parduoti, turi būti apskaitoma taikant nuosavybės metodą iki dalies, kuri klasifikuojama kaip skirta parduoti, perleidimo. Po perleidimo bet kokią išlaikytą dalį ūkio subjektas turi apskaityti nuosavybės metodu, jei ta išlaikyta dalis ir toliau yra *asocijuotoji ar bendra įmonė*.
 - *Nuosavybės dalies asocijuotoje ar bendroje įmonėje pokytis.* Anksčiau 28-ajame TAS (2008 m.) ir 31-ajame TAS buvo aiškinama, kad dėl reikšmingos įtakos ar bendros kontrolės nutraukimo visais atvejais būtina iš naujo įvertinti išlaikytą nuosavybės dalį, net jei reikšminga įtaka buvo pasiekta dėl bendros kontrolės. Dabar pagal 28-ąjį TAS (2011 m.), esant tokioms aplinkybėms išlaikytos investicijos dalies iš naujo vertinti nereikia.

Grupė ir Bendrovė nemano, kad standarto pataisos turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi Grupė ir Bendrovė neturi investicijų į asocijuotąsias ar bendras įmones, kurioms minėtos pataisos turėtų įtakos.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.2 Veiklos tęstinumas

Šios 2012 m. finansinės ataskaitos paruoštos remiantis prielaida, kad Grupė ir Bendrovė tęs savo veiklą. Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą atitinkamai 28.545 ir 21.500 tūkst. litų suma.

Likvidumo valdymo planai yra pagrįsti tolesniu Grupės ir Bendrovės veiklos rezultatų pagerinimu bei Grupės ir Bendrovės trumpalaikių įsipareigojimų grąžinimo grafikų pratęsimu. Pagal 2012 m. gruodžio 31 d. galiojančias paskolų sutartis, Bendrovės 14.356 tūkst. litų trumpalaikių paskolų ir Grupės 22.736 tūkst. litų trumpalaikių paskolų galiojimas baigiasi 2013 m. Grupės ir Bendrovės vadovybė derasi su Banku dėl šių paskolų pratęsimu. Atsižvelgdama į ilgametį sėkmingą bendradarbiavimą su bankais Grupės vadovybė tikisi pasiekti susitarimą su bankais dėl dalies ilgalaikių paskolų grąžinimo atidėjimo vėlesniems laikotarpiams.

Bendrovė parengė 2013 m. Grupės veiklos prognozes. Remiantis tuo Grupės vadovybė yra įsitikinusi dėl Grupės veiklos rezultatų pagerėjimo.

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

2.3 Konsolidavimo principai

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

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

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

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

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.4 Verslo jungimai ir prestižas

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

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

Prestižas yra pripažįstamas įsigijimo verte ir yra perviršis, lyginant visą pervestą atlygį, įskaitant pripažintą 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 (2.24 pastaba).

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

2.5 Finansinių ataskaitų valiuta

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

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

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

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

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

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.6 Investicijos į dukterines įmones (Bendrovė)

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

Kaip aprašyta 1 pastaboje, 2011 metų pabaigoje Bendrovė perdavė veiklos segmentą vienai iš savo 100% valdomų dukterinių įmonių. Atskirose AB „Grigiškės“ finansinėse ataskaitose tai buvo atvaizduota kaip įnašas turtu į egzistuojančią dukterinę įmonę. TFAS neapibrėžia, kaip tokie verslo įnašai turėtų būti apskaityti Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose.

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

2.7 Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

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

Nematerialiojo turto tarnavimo laikotarpis gali būti ribotas arba neribotas.

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

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

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

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

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

2.8 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra pateikiamas įsigijimo savikaina (arba menama savikaina – kaip aprašyta žemiau) atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

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

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

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

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.8. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Turto tikroji vertė buvo nustatyta vienu iš vertinimo metodų: lyginamosios vertės vertinimo arba atkuriamosios vertės (sąnaudų) metodu. Pastatų savikainos apskaitos pakeitimo nuosavam kapitalui įtaka, pereinant nuo indeksuotos prie menamos savikainos 2010 m. gruodžio 31 d., pateikiama žemiau:

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

Dėl menamos savikainos pritaikymo įtakos 2010 m. gruodžio 31 d. buvo padidintas nepaskirstytas pelnas Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

Po 2010 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis materialusis turtas yra pateikiamas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Tokios išlaidos, kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos po to, kai ilgalaikis materialusis turtas jau yra parengtas naudoti pagal numatytą paskirtį, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, bendrųjų pajamų ataskaitoje. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas jį pardavus arba kai iš jo naudojimo ar pardavimo nebesitikima jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynųjų 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 neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nėra parengtas naudoti.

2.9 Investicinis turtas

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

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

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

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.10 Apyvartiniai taršos leidimai

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

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

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

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

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

2.11 Finansinis turtas

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

Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje

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

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturi jokių finansinių instrumentų, vertinamų tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.11 Finansinis turtas (tęsinys)

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.

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių investicijų, laikomų iki išpirkimo termino.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Gautinos sumos iš pradžių apskaitomos tikrąją verte atsižvelgiant į esamas aplinkybes. Paskolos ir gautinos sumos yra apskaitomos amortizuota verte naudojant faktinių palūkanų metodą, atėmus bet kokį vertės sumažėjimą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas. Gautinų sumų vertės sumažėjimas yra apskaitomas, kai yra požymių, kad gautinų sumų vertė gali būti sumažėjusi, tada balansinė gautinų sumų vertė yra mažinama naudojant vertės sumažėjimų sąskaitą (dėl vertės sumažėjimo vertinimo žr. 2.24 pastabą). Nuvertėjusios gautinos sumos yra nurašomos, kai jos yra įvertinamos kaip nebeatgautinos.

Finansinis turtas, skirtas parduoti

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

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturi jokio finansinio turto skirto parduoti.

2.12 Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas

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

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.13 Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinis turtas

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

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

2.14 Atsargos

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

2.15 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.16 Skolos

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

Grupė ir Bendrovė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas visam turtui, kurio statyba prasidėjo ne anksčiau kaip 2009 m. sausio 1 d. Tačiau per 2012 m. ir 2011 m. nebuvo patirta reikšmingų skolinimosi išlaidų, atitinkančių minėtus kapitalizacijos kriterijus.

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

2.17 Finansinė ir veiklos nuoma

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

Finansinis lizingas – Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

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

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

Veiklos nuoma – Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

Turto, su kurio nuosavybe susijusią riziką bei naudą išlaiko nuomotojas, nuoma yra klasifikuojama kaip veiklos nuoma. Nuomos mokėjimai pagal veiklos nuomą yra pripažįstami išlaidomis tiesiniu būdu per nuomos laikotarpį ir yra įtraukiami į veiklos sąnaudas.

Bendra nuomotojo suteikiamų lengvatų nauda yra pripažįstama kaip nuomos sąnaudų sumažėjimas per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra veiklos nuoma, ir akivaizdu, kad sandoris yra sudarytas tikrąja verte, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto. Jei pardavimo kaina yra žemesnė nei tikroji vertė, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto, išskyrus atvejus, kai nuostoliai kompensuojami žemesnėmis už rinkos kainas nuomos įmokomis ateityje. Tuomet jis atidedamas ir amortizuojamas proporcingai nuomos įmokomis per laikotarpį, kurį turtą numatoma naudoti. Jei pardavimo kaina viršija tikrąją vertę, suma, kuria viršijama tikroji vertė, yra atidedama ir amortizuojama per laikotarpį, kuriuo turtą numatoma naudoti.

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.17. Finansinė ir veiklos nuoma (tęsinys)

Veiklos nuoma – Grupė ir Bendrovė kaip nuomotojas

Turtas, skirtas veiklos nuomai, Grupės ir Bendrovės balanse yra apskaitomas priklausomai nuo jo prigimties. Veiklos nuomos pajamos yra pripažįstamos per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos pajamos. Visos veiklos nuomos gavėjui suteiktos nuolaidos yra pripažįstamos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį, mažinant nuomos pajamas. Pradinės tiesioginės išlaidos, patiriamos nuomos pajamoms uždirbti, yra įskaitomos į nuomojamo turto apskaitinę vertę.

2.18 Ilgalaikės išmokos darbuotojams

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

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

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

2.19 Finansinių garantijų sutartys

Finansinės garantijos už seserinių įmonių (t. y. kontroliuojamų tos pačios patronuojančios įmonės) įsipareigojimus pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos tikrąja verte kaip paskirstymas akcininkams ir finansinis įsipareigojimas balanse. Po pirminio pripažinimo šis finansinis įsipareigojimas yra amortizuojamas ir pripažįstamas pajamomis, priklausomai nuo seserinės įmonės finansinio įsipareigojimo amortizacijos/padengimo bankui. Jei tikėtina, kad seserinė įmonė gali neįvykdyti savo įsipareigojimų bankui, Bendrovės finansinis įsipareigojimas yra apskaitomas didesniąja iš amortizuotos vertės ir vertės, apskaičiuotos pagal 37 TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas“.

2.20 Dotacijos ir subsidijos

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

Dotacijos, gaunamos atskaitinio 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 atskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

2.21 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

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

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

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.22 Pelno mokestis

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

Nuo 2010 m. sausio 1 d. bendrovėms, veikiančioms Lietuvos Respublikoje, buvo nustatytas 15 % pelno mokesčio tarifas. Standartinis pelno mokesčio tarifas Ukrainos įmonėms 2012 m. buvo 21 % (iki 2011 m. balandžio 1 d. pelno mokestis Ukrainoje buvo 25 %, po 2011 m. balandžio 1 d. – 23 %).

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

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

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

2.23 Pajamų pripažinimas

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

Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą. Grupės įmonė UAB „Baltwood“ gamina rąstinius namus. Kai toks namas pagaminamas, užsakovas patvirtina užsakymą ir atlieka mokėjimą, nors gaminys pristatomas užsakovui tik po atskiro nurodymo. Įmonė pripažįsta pajamas ir sąnaudas tuo momentu, kai užsakovas nurodo, kad užsakymas atliktas, atsižvelgiant į tai, kad sutartyje numatyta, kad su gaminiu susijusios rizikos būtent šiuo momentu yra perduodamos užsakovui.

Paslaugų pajamos yra pripažįstamos kai paslaugos yra suteiktos.

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

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

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

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.24 Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto sumažėjimas vertinamas kiekvienos finansinės būklės ataskaitos datą.

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

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

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

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

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

2.25 Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

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

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

2 Apskaitos politika (tęsinys)

2.26 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.

2.27 Palyginamoji informacija

Palyginamieji duomenys buvo koreguojami, siekiant, kad jie atitiktų atskaitinio laikotarpio atskleidimus visose Grupės įmonėse. Grupės finansinėse ataskaitose buvo perklasifikuota 5.979 tūkst. litų iš pardavimų savikainos: 5.290 tūkst. litų, susijusių su transportavimo sąnaudomis, buvo perkelta į pardavimo ir paskirstymo sąnaudas, ir 689 tūkst. litų, susijusių su nusidėvėjimo ir darbo užmokesčio sąnaudomis, buvo perkelta į bendrąsias ir administracines sąnaudas. Todėl 2011 m. bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikiamos pardavimų savikainos, pardavimo ir paskirstymo sąnaudos bei bendrosios ir administracinės sąnaudos, segmentų informacijos pastraipoje (17 pastaba) pateikiamos segmento „Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai“ pardavimų savikainos sumos, pardavimo ir paskirstymo sąnaudos (20 pastaba) bei bendrosios ir administracinės sąnaudos (21 pastaba) buvo pakoreguotos, kad atitiktų Bendrovės ir atskaitinio laikotarpio atskleidimus.

2.28 Netęsiama (perkelta) veikla

Kaip pateikta 1 pastaboje, pagal 2011 m. gruodžio 1 d. AB „Grigiškės“ valdybos sprendimą, buvo perkeltas vienas iš vykdomos veiklos segmentų – medienos plaušų plokščių gamyba – į 100 % valdomą dukterinę bendrovę UAB „Baltwood“, mainais už naujai išleidžiamas šios bendrovės akcijas. Praėjusių palyginamųjų metų pajamos, sąnaudos ir rezultatas po apmokestinimo Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje buvo pateikti dviem eilutėmis, atskirai parodant perkeltos (netęsiamos) ir tęsiamos veiklos pajamas, sąnaudas ir rezultatą po apmokestinimo (1 pastaba). Einamųjų metų Bendrųjų pajamų ataskaitoje atvaizduojami tęsiamos veiklos pajamos, sąnaudos ir rezultatas po apmokestinimo.

2.29 Pobalansiniai įvykiai

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

3. Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Kredito rizika

Grupės ir Bendrovės prekybos partnerių koncentracija nėra didelė. Grupės gautinos sumos iš dviejų pagrindinių pirkėjų 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 9,26 % bei 2,91 % atitinkamai (2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 9,13% bei 4,61 %) pirkėjų gautinų sumų. Bendrovės gautinos sumos iš dviejų pagrindinių pirkėjų 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 20,86 % bei 8,39 % atitinkamai (2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 16,71 % bei 6,19 %) 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 ir pinigus bei pinigų ekvivalentus finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną. Kredito rizika ar rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų, yra kontroliuojamos naudojant kreditavimo sąlygas ir priežiūros procedūras, pasitelkiant išorines kreditų draudimo ir skolų išieškojimo agentūras.

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

3 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

Likvidumo rizika

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Grupės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus:

	Pareika- lavus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Ilgalaikės paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	3.153.898	35.337.649	40.552.239	13.115.446	92.159.232
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	964.851	2.371.811	3.274.114	-	6.610.776
Prekybos skolos	-	32.807.272	-	-	-	32.807.272
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.027.983	620.585	-	-	-	1.648.568
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	1.027.983	37.546.606	37.709.460	43.826.353	13.115.446	133.225.848
Ilgalaikės paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	3.256.078	18.852.885	54.636.443	19.837.537	96.582.943
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	927.836	2.972.887	4.177.003	-	8.077.726
Prekybos skolos	-	32.560.874	-	-	-	32.560.874
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	998.232	2.393.075	-	-	-	3.391.307
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	998.232	39.137.863	21.825.772	58.813.446	19.837.537	140.612.850

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus:

	Pareika- lavus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Ilgalaikės paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	1.126.734	20.876.166	11.746.893	-	33.749.793
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	800.292	2.032.403	2.942.712	-	5.775.407
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	-	3.168.569	-	-	-	3.168.569
Prekybos skolos	-	11.035.331	-	-	-	11.035.331
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	472.690	144.080	-	-	-	616.770
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	472.690	16.275.006	22.908.569	14.689.605	-	54.345.870
Ilgalaikės paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	774.032	9.423.710	17.054.209	-	27.251.951
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	819.865	2.210.517	3.738.146	-	6.768.528
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	-	1.843.004	-	-	-	1.843.004
Prekybos skolos	-	11.093.937	-	-	-	11.093.937
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	442.939	1.253.465	-	-	-	1.696.404
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	442.939	15.784.303	11.634.227	20.792.355	-	48.653.824

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

3 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

Likvidumo rizika (tęsinys)

Kaip aprašyta 2.2 pastaboje, 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą. P pinigų srautų užtikrinimui Grupė ir Bendrovė naudojami trumpalaikiais kreditais, be to, kaip aprašyta 28 pastaboje, kai kurie trumpalaikių paskolų mokėjimo terminai jau yra pratęsti, o kiti yra planuojami pratęsti.

Palūkanų normos rizika

Didžiąją dalį Grupės ir Bendrovės paskolų sudaro paskolos ir finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su LIBOR, EURIBOR ir VILIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką (13 ir 14 pastabos). 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

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

2012 m.	Padidėjimas/ sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka pelnui prieš mokesčius
Eurais	+100	(577.996)
Eurais	-100	577.996
Litais	+100	(364.169)
Litais	-100	364.169
2011 m.		
Eurais	+100	(656.543)
Eurais	-100	656.543
Litais	+100	(309.952)
Litais	-100	309.952

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.

2012 m.	Padidėjimas/ sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka pelnui prieš mokesčius
Eurais	+100	(107.073)
Eurais	-100	107.073
Litais	+100	(277.597)
Litais	-100	277.597
2011 m.		
Eurais	+100	(133.005)
Eurais	-100	133.005
Litais	+100	(191.497)
Litais	-100	191.497

3 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

Užsienio valiutos rizika

Grupės ir Bendrovės piniginis turtas ir įsipareigojimai 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. yra daugiausia išreikšti litais arba eurais, su kuriais yra susietas lito kursas, todėl, Bendrovės vadovybės nuomone, euro įtaka užsienio valiutų rizikai yra nereikšminga. 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie (ekvivalentas litais):

Grupė	Grivinos	JAV doleriai	Eurai	Litai	Kita
Gautinos sumos	3.203.043	-	10.836.594	16.799.217	154.320
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	359.410	-	431.822	448.345	-
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	-	-	57.545.835	36.670.707	-
Mokėtinos sumos	591.267	289.414	8.709.103	32.571.493	1.040

2011 m. gruodžio 31 d. Grupės piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie (ekvivalentas litais):

Grupė	Grivinos	JAV doleriai	Eurai	Litai	Kita
Gautinos sumos	2.061.118	-	12.664.224	15.106.042	153.167
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	176.701	-	437.659	1.520.450	-
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	-	848.781	65.654.337	30.995.201	-
Mokėtinos sumos	628.109	69.391	6.028.003	37.300.467	-

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

2012 m.	Padidėjimas/ sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka pelnui prieš mokesčius
Dolerais		+10 (28.941)
Dolerais		-10 28941
Grivinomis		+10 297.119
Grivinomis		-10 (297.119)
2011 m.		
Dolerais		+10 (91.817)
Dolerais		-10 91.817
Grivinomis		+10 160.971
Grivinomis		-10 (160.971)

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:

- Trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų, kitų trumpalaikių įsipareigojimų ir trumpalaikių paskolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- 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.

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

3 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

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

	Balansinė vertė		Tikroji vertė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Finansinis turtas				
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.239.577	2.134.809	1.239.577	2.134.809
Iš susijusių šalių gautinos sumos (įskaitant suteiktas paskolas)	1.492	1.254	1.492	1.254
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	30.992.182	30.451.289	30.992.182	30.451.289
Finansiniai įsipareigojimai				
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	87.777.664	89.693.824	87.777.664	89.693.824
Finansinės nuomos įsipareigojimai	6.438.878	7.804.495	6.438.878	7.804.495
Prekybos skolos	38.754.334	32.470.786	38.754.334	32.470.786
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	52.938	90.088	52.938	90.088
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.590.766	2.932.766	1.590.766	2.932.766

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

	Balansinė vertė		Tikroji vertė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Finansinis turtas				
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	195.749	71.238	195.749	71.238
Iš susijusių šalių gautinos sumos (įskaitant suteiktas paskolas)	1.241.277	3.781.079	1.241.277	3.781.079
Iš pirkėjų gautinos sumos	12.379.870	10.246.888	12.379.870	10.246.888
Ilgalaikės gautinos sumos	278.019	1.701.303	278.019	1.701.303
Finansiniai įsipareigojimai				
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	32.839.245	25.887.786	32.839.245	25.887.786
Finansinės nuomos įsipareigojimai	5.591.684	6.562.467	5.591.684	6.562.467
Prekybos skolos	11.035.331	11.093.937	11.035.331	11.093.937
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	3.168.569	1.843.004	3.168.569	1.843.004
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	558.885	1.462.220	558.885	1.462.220

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

4. Ilgalaikis materialusis turtas

Grupė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO
Įsigijimo savikaina:						
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	75.487.852	157.066.332	5.496.183	4.336.618	17.339.591	259.726.576
Įsigijimai	924.231	7.172.825	752.379	795.399	19.380.759	29.025.593
Perleidimai ir nurašymai	(444.090)	(9.488.987)	(459.772)	(718.210)	-	(11.111.059)
Perkėlimas*	120.303	472.369	-	(112.324)	-	480.348
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į ilgalaikį materialųjį turą	2.113.204	18.493.683	52.181	-	(20.681.692)	(22.564)
Perklasifikavimai	1.806.071	(1.742.087)	(79.958)	15.974	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	95.462	70.774	5.937	7.091	(2.641)	176.623
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	80.103.033	172.044.909	5.766.950	4.324.548	16.036.077	278.275.517
Įsigijimai	5.412.362	9.711.529	1.057.672	1.336.092	11.440.245	28.957.900
Perleidimai ir nurašymai	(40.200)	(5.225.639)	(623.055)	(107.595)	(105.280)	(6.101.769)
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į ilgalaikį materialųjį turą	7.888.321	8.621.439	26.999	100.797	(16.637.556)	-
Perkelta iš investicinio turto (6 pastaba)	1.329.000	-	-	-	-	1.329.000
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	(185.397)	(112.120)	(6.815)	(5.380)	-	(309.712)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	94.507.119	185.040.118	6.221.751	5.648.462	10.733.486	302.150.936
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	5.185.325	81.956.934	3.699.689	2.886.553	-	93.728.501
Nusidėvėjimas	3.495.213	16.919.249	721.677	629.334	-	21.765.473
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(6.250)	(77.997)	-	-	-	(84.247)
Perleidimai ir nurašymai	(85.948)	(9.033.714)	(439.922)	(713.856)	-	(10.273.440)
Perkėlimas*	(16.998)	501.131	-	(3.780)	-	480.353
Perklasifikavimai	272.517	(226.041)	(62.449)	15.973	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	29.163	46.123	1.162	3.740	-	80.188
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	8.873.022	90.085.685	3.920.157	2.817.964	-	105.696.828
Nusidėvėjimas	3.978.050	17.134.696	636.186	676.988	-	22.425.920
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(6.250)	-	-	-	-	(6.250)
Perleidimai ir nurašymai	(40.192)	(5.169.782)	(589.750)	(102.075)	-	(5.901.799)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	(40.870)	(40.807)	(1.165)	(3.121)	-	(85.963)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	12.763.760	102.009.792	3.965.428	3.389.756	-	122.128.736
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	71.230.011	81.959.224	1.846.793	1.506.584	16.036.077	172.578.689
2012 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	81.743.359	83.030.326	2.256.323	2.258.706	10.733.486	180.022.200

* Perkėlimas yra susijęs su perkainoto turto sukaupto nusidėvėjimo sudengimu su įsigijimo savikaina, kuris turėjo būti padarytas 2009 m. gruodžio 31 d. (perkainojimo data), tačiau sudengimas nebuvo atliktas turtui, kuris buvo parduotas ar nurašytas per 2010 m. Šis perkėlimas neturi įtakos Grupės ilgalaikio materialiojo turto balansinei vertei 2011 m. gruodžio 31 d.

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

4. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO
Įsigijimo savikaina:						
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	32.525.715	120.714.175	3.701.940	3.426.723	16.724.337	177.092.890
Įsigijimai	798.652	6.433.221	473.473	372.354	15.670.412	23.748.112
Perduota dukterinei įmonei (1 pastaba)	(16.884.235)	(28.483.844)	(1.637.007)	(794.068)	-	(47.799.154)
Perleidimai ir nurašymai	(39.397)	(9.462.264)	(459.771)	(713.328)	-	(10.674.760)
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į ilgalaikį materialųjį turtą	2.113.204	14.584.795	-	-	(16.697.999)	-
Perklasifikavimai	1.806.071	(1.742.087)	(79.958)	15.974	-	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	20.230.010	102.043.996	1.998.677	2.307.655	15.696.750	142.367.088
Įsigijimai	5.442.214	8.677.837	209.865	549.580	8.866.038	23.745.534
Perleidimai ir nurašymai	(40.200)	(4.986.331)	(147.686)	(84.373)	-	(5.258.590)
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į ilgalaikį materialųjį turtą	7.055.182	7.669.400	26.999	7.682	(14.759.263)	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	32.777.206	113.404.902	2.087.855	2.780.544	9.803.525	160.854.032
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	3.048.748	71.980.132	2.644.856	2.774.874	-	80.448.610
Nusidėvėjimas	1.672.866	11.311.721	475.123	306.003	-	13.765.713
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(6.250)	(77.997)	-	-	-	(84.247)
Perleidimai ir nurašymai	(39.395)	(9.015.063)	(439.923)	(709.021)	-	(10.203.402)
Perduota dukterinei įmonei (1 pastaba)	(1.790.985)	(24.087.082)	(1.413.911)	(563.027)	-	(27.855.005)
Perklasifikavimai	272.517	(226.041)	(62.449)	15.937	-	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	3.157.501	49.885.670	1.203.696	1.824.802	-	56.071.669
Nusidėvėjimas	1.283.784	10.170.992	270.488	249.000	-	11.974.264
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(6.250)	-	-	-	-	(6.250)
Perleidimai ir nurašymai	(40.192)	(4.940.079)	(147.282)	(83.279)	-	(5.210.832)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	4.394.843	55.116.583	1.326.902	1.990.523	-	62.828.851
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	17.162.509	52.158.326	794.981	482.853	15.696.750	86.295.419
2012 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	28.382.363	58.288.319	760.953	790.021	9.803.525	98.025.181

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

4 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto finansinio lizingo būdu, balansinės vertės buvo tokios:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Mašinos ir įrengimai	10.437.916	11.657.803	9.827.579	9.819.983
Transporto priemonės	1.209.193	843.209	580.936	487.463
	11.647.109	12.501.012	10.408.515	10.307.446

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2012 m. atitinkamai sudaro 22.849 tūkst. litų ir 11.974 tūkst. litų (atitinkamai 21.765 tūkst. litų ir 13.766 tūkst. litų 2011 m.). 488 tūkst. litų suma ir 275 tūkst. litų suma 2012 m. (atitinkamai 421 tūkst. litų ir 182 tūkst. litų 2011 m.) Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje atitinkamai yra įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas. 296 tūkst. litų ir 113 tūkst. litų sumos 2012 m. (2011 m. – 262 tūkst. litų ir 148 tūkst. litų) atitinkamai Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo ir paskirstymo sąnaudas. Likusi nusidėvėjimo suma buvo įtraukta į pardavimo savikainą.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio apskaitinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 96.630 tūkst. litų ir 38.706 tūkst. litų (atitinkamai 68.466 tūkst. litų ir 17.118 tūkst. litų 2011 m. gruodžio 31 d.), buvo įkeista bankams kaip užstatas už paskolas (13 pastaba).

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 26.996 tūkst. litų ir 19.285 tūkst. litų, buvo visiškai nusidėvėjusi (atitinkamai 23.670 tūkst. litų ir 22.519 tūkst. litų 2011 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

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

Grupė

	2012			2011		
	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas
Gofro kartono gamybos pastato statyba, gamybinės įrangos perkėlimas ir naujo gofro agregato instaliavimas	-	-	2012	13.051.984	22.000.000	2012
Produktų buičiai gamybos linija	8.771.330	9.000.000	2013	-	-	-
Kiti projektai	1.962.156	33.142.000	2013–2014	2.984.093	6.350.000	-
IŠ VISO:	10.733.486	20.431.250	-	16.036.077	28.350.000	-

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

4 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė

	2012			2011		
	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas
Gofro kartono gamybos pastato statyba, gamybinės įrangos perkėlimas ir naujo gofro agregato instaliavimas	-	-	2012	13.051.984	22.000.000	2012
Produktų būičiai gamybos linija	8.771.330	9.000.000	2013	-	-	-
Kiti projektai	1.032.195	11.970.000	2013–2014	2.644.766	6.000.000	-
IŠ VISO:	9.803.525	20.431.250	-	15.696.750	28.000.000	-

5. Nematerialusis turtas

Prestižas

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

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

Prestižo vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais 2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. prestižas buvo priskirtas AB „Klaipėdos Kartonas“ įplaukas kuriančiam vienetai. 2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. atsiperkamoji įplaukas kuriančio vieneto vertė buvo nustatyta atsižvelgiant į turto naudojimo vertę, kuri buvo įvertinta atsižvelgiant į numatomas būsimas pinigines įplaukas pagal vadovybės patvirtintas penkerių metų finansines prognozes. Pagrindinės prielaidos, taikytos įvertinant turto naudojimo vertę, 2012 ir 2011 m. buvo tokios, kaip aprašyta toliau.

Prognozuojamos pajamos 2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. buvo įvertintos darant prielaidą, kad būsimųjų pajamų augimas bus nulemtas infliacijos. Sąnaudos buvo prognozuojamos atsižvelgiant į faktines sąnaudas, įvertinant prognozuojamą infliacijos lygį. Pinigų srautai po 5 metų laikotarpio buvo ekstrapoliuoti remiantis 1 % metinio augimo prielaida, kuri atspindi geriausią vadovybės įvertinimą atsižvelgiant į esamą situaciją šiame sektoriuje. Diskonto norma buvo įvertinta įplaukas kuriančiam vienetai, priklausomai nuo jo vidutinės svertinės kapitalo kainos įplaukas kuriančiam vienetai, esančiam Lietuvoje, ir sudaro 10 %. Pagrindinės prielaidos taikytos prestižo vertės sumažėjimo skaičiavime 2012 ir 2011 m. buvo vienodos.

Apskaičiavus įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamąją vertę 2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d., prestižo vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

Vadovybė tiki, kad atliekant aukščiau minėto įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamosios vertės įvertinimą 2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta tokių aukščiau aprašytų reikšmingų prielaidų, kurių tikėtinas pasikeitimas lemtų reikšmingą apskaitinės pinigų generuojančio vieneto vertės perviršį lyginant su jo atsiperkamąja verte.

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

5 Nematerialusis turtas (tęsinys)

Kitas nematerialusis turtas

Grupė	Žemės nuomos teisės	Licencijos, patentai	Programinė įranga	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO:
Įsigijimo savikaina:					
2010 m. gruodžio 31 d.	2.400.000	56.238	904.809	58.793	3.419.840
Įsigijimai	-	-	277.681	1.741.578	2.019.259
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(8.776)	-	(8.776)
Perkėlimas iš ilgalaikio materialiojo turto	-	-	22.564	-	22.564
Perklasifikavimai	-	4.550	33.098	(37.648)	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	143	-	143
2011 m. gruodžio 31 d.	2.400.000	60.788	1.229.519	1.762.723	5.453.030
Įsigijimai	-	30.621	649.578	1.397.389	2.077.588
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	8.819	(8.819)	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	590	-	590
2012 m. gruodžio 31 d.	2.400.000	91.409	1.888.506	3.151.293	7.531.208
Sukaupta amortizacija:					
2010 m. gruodžio 31 d.	195.555	56.218	750.070	8.728	1.010.571
Amortizacija	26.667	-	112.588	3.723	142.978
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(8.775)	-	(8.775)
Perklasifikavimas	-	4.549	(4.549)	-	-
2011 m. gruodžio 31 d.	222.222	60.767	849.334	12.451	1.144.774
Amortizacija	26.666	3.368	169.307	514.586	713.927
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	248.888	64.135	1.019.236	527.038	1.859.297
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	2.177.778	21	380.185	1.750.272	4.308.256
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	2.151.112	27.274	869.270	2.624.255	5.671.911

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

5 Nematerialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Licencijos, patentai	Programinė įranga	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO:
Savikaina:				
2010 m. gruodžio 31 d.	56.238	803.309	58.793	918.340
Įsigijimai	-	166.567	1.741.578	1.908.145
Perleidimai ir nurašymai	-	(8.776)	-	(8.776)
Perleidimas dukterinei įmonei (1 pastaba)	-	-	(1.729.992)	(1.729.992)
Perklasifikavimai	4.550	33.098	(37.648)	-
2011 m. gruodžio 31 d.	60.788	994.198	32.731	1.087.717
Įsigijimai	30.621	594.941	637.056	1.262.618
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	8.819	(8.819)	-
2012 m. gruodžio 31 d.	91.409	1.597.958	660.968	2.350.335
Sukaupta amortizacija:				
2010 m. gruodžio 31 d.	56.218	724.182	8.727	789.127
Amortizacija	-	84.992	3.724	88.716
Perleidimai ir nurašymai	-	(8.775)	-	(8.775)
Perklasifikavimai	4.549	(4.549)	-	-
2011 m. gruodžio 31 d.	60.767	795.850	12.451	869.068
Amortizacija	3.368	86.422	78.987	168.777
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	64.135	882.272	91.438	1,037.845
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	21	198.348	20.280	218.649
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	27.274	715.686	569.530	1.312.490

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 2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 460 tūkst. litų ir 326 tūkst. litų, buvo visiškai amortizuota (atitinkamai 447 tūkst. litų ir 325 tūkst. litų 2011 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės žemės nuomos teisės, kurių balansinė vertė 2.151 tūkst. litų, yra įkeistos gautų paskolų iš bankų gražinimui užtikrinti (13 pastaba).

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

6. Investicinis turtas

Grupė

	Pastatai
Savikaina:	
2011 m. gruodžio 31 d.	4.949.000
Įsigijimai	-
Perklasifikavimas į ilgalaikį materialųjį turtą	(1.329.000)
2012 m. gruodžio 31 d.	<u>3.620.000</u>
Sukaupta amortizacija:	
2011 m. gruodžio 31 d.	226.209
Nusidėvėjimas	213.571
Perklasifikavimas į ilgalaikį materialųjį turtą	(57.426)
2012 m. gruodžio 31 d.	<u>382.354</u>
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	4.722.791
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	<u>3.237.646</u>

Bendrovė

	Pastatai
Savikaina:	
2011 m. gruodžio 31 d.	4.949.000
Įsigijimai	-
Perleidimai	(1.329.000)
2012 m. gruodžio 31 d.	<u>3.620.000</u>
Sukaupta amortizacija:	
2011 m. gruodžio 31 d.	226.209
Nusidėvėjimas	213.571
Perleidimai	(57.426)
2012 m. gruodžio 31 d.	<u>382.354</u>
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	4.722.791
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	<u>3.237.646</u>

2012 m. rugsėjo mėn. Bendrovė perleido pastatą už 2.800 tūkst. litų susijusiai įmonei UAB „Klaipėda recycling“, taip padidindama jos įstatinį kapitalą. Pastatas Grupės finansinėse ataskaitose buvo perklasifikuotas į ilgalaikį materialųjį turtą, nes jis yra naudojamas makulatūros sandėliavimui.

Investicinį turtą sudaro pastatai, esantys Vilniaus g. 10 ir Popieriaus g. Naujuosiuose Verkiuose.

2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. investicinio turto tikroji vertė artima likutinei vertei. Investicinio turto savikaina buvo nustatyta remiantis 2010 m. gruodžio 31 d. atliktu nepriklausomu turto vertinimu. Vadovybės vertinimu 2011 m. ir 2012 m. pokyčiai nekilnojamojo turto rinkoje neturėjo reikšmingos įtakos investicinio turto likutinei vertei.

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Medžiagos	7.860.870	9.367.564	2.819.529	2.300.254
Nebaigta gamyba	2.971.383	5.060.106	1.205.458	1.757.314
Pagaminta produkcija	9.827.078	9.484.169	2.622.842	1.482.926
Atsargos kelyje	638.260	626.540	70.075	40.315
IŠ VISO:	21.297.591	24.538.379	6.717.904	5.580.809

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo vertė (savikaina) 2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 882 tūkst. litų ir 833 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 1.434 tūkst. litų ir 765 tūkst. litų).

Kaip aprašyta 13 pastaboje, bankų paskolų įsipareigojimų užtikrinimui 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo įkeitusios atsargų atitinkamai už 10.000 tūkst. litų ir 4.000 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 10.000 tūkst. litų ir 5.581 tūkst. litų).

8. Gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Prekybos gautinos sumos, bendrąja verte	27.755.982	27.018.143	13.659.466	13.169.055
Kitos gautinos sumos, bendrąja verte	3.938.592	4.130.404	257.240	1.015.025
	31.694.574	31.148.547	13.916.706	14.184.080
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(700.900)	(696.004)	(295.559)	(154.113)
Iš viso trumpalaikės gautinos sumos:	30.993.674	30.452.543	13.621.147	14.029.967

Vertės sumažėjimo abejotinioms gautinoms sumoms pasikeitimas 2012 m. ir 2011 m. yra įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Prekybos gautinos sumos yra be palūkanų ir jų apmokėjimo terminas yra 15–40 dienų. Prekybos ir kitų gautinų sumų balansinė ir tikroji vertė yra panašios. Detalesnė informacija apie kredito riziką pateikiama 3 pastaboje. Informacija apie iš susijusių šalių gautinas sumas pateikiama 26 pastaboje. Kaip aprašyta 13 pastaboje, 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė įkeitė prekybos gautinas sumas bankams už gautas paskolas.

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

8. Gautinos sumos (tęsinys)

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

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Likutis sausio 1 d.	696.004	1.036.432	154.113	827.923
Pasikeitimas per metus	141.446	525.512	141.446	154.113
Vertės sumažėjimo atstatymas	(131.837)	(593.361)		(555.344)
Nurašytos gautinos sumos	(4.713)	(272.579)		(272.579)
Likutis gruodžio 31 d.	700.900	696.004	295.559	154.113

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

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs ir kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau vertės sumažėjimas neapskaitytas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30–60 dienų	60–90 dienų	90–360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2011 m.	24.493.518	4.682.197	701.117	117.442	458.269	-	30.452.543
2012 m.	25.661.403	4.450.647	654.708	211.406	15510	-	30.993.674

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

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs ir kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau vertės sumažėjimas neapskaitytas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30–60 dienų	60–90 dienų	90–360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2011 m.	11.356.591	1.663.492	157.217	301.093	551.574	-	14.029.967
2012 m.	11.692.937	1.766.525	147.703	12.226	1.756	-	13.621.147

9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Pinigai bankuose	1.230.284	2.097.414	190.585	43.517
Pinigai kasoje	9.293	37.395	5.164	27.721
IŠ VISO:	1.239.577	2.134.809	195.749	71.238

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžioji dalis sąskaitų bankuose buvo įkeistos kaip užstatas už paskolas, kaip toliau rašoma 13 pastaboje. 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių apribojimų naudotis pinigais įkeistose banko sąskaitose.

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

10. Įstatinis kapitalas ir rezervai

Įstatinis kapitalas

2012 m. ir 2011 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 visiškai apmokėtos. Bendrovė neturi jokios kitos rūšies akcijų nei aukščiau paminėtas paprastasias vardines. Bendrovės įstatuose nėra nustatyta jokių apribojimų teisėms į akcijas ar specialių kontrolės teisių akcininkams. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės Bendrovės akcijų neturi. Bendrovė nėra išleidusi jokių konvertuojamų vertybinių popierių, keičiamų vertybinių popierių ar garantinių vertybinių popierių, taip pat neturi neapmokėtų įsigijimo teisių ar įsipareigojimų padidinti akcinį kapitalą 2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d.

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkais buvo:

	2012		2011	
	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale
Lietuvos juridiniai asmenys	29.813.275	49,69	29.839.973	49,73
Lietuvos fiziniai asmenys	22.147.541	36,91	21.827.685	36,38
Užsienio juridiniai asmenys	7.755.490	12,93	8.124.108	13,54
Užsienio fiziniai asmenys	283.694	0,47	208.234	0,35
IŠ VISO:	60.000.000	100	60.000.000	100
	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
Mišeikienė Irena Ona	8.731.686	14,55	8.731.686	14,55
IŠ VISO:	43.643.881	72,74	43.643.881	72,74

10. Įstatinis kapitalas ir rezervai (tęsinys)

Rezervai

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

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

11. Kapitalo valdymas

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

Grupė ir Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekdamas palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams arba išleisti naują akcijų emisiją. 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Grupės ir Bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 % jos įstatinio kapitalo, kurį sudaro įstatinis kapitalas ir akcijų priedai. Grupė ir Bendrovė neturi jokių kitų išorinių reikalavimų kapitalui. 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko aukščiau minėtą reikalavimą.

Grupės dukterinė įmonė UAB „Baltwood“ 2011 m. gruodžio 31 d. neatitiko šio reikalavimo. 2011 m. gruodžio 31 d. įgyvendinus aukščiau paminėtą medžio plaušų plokščių gamybos veiklos perkėlimą (1 pastaba) ir 2012 m kovo 1 d. patvirtinus naujus UAB „Baltwood“ įstatus bei įregistravus iki 32.637 tūkst. litų padidintą įstatinį kapitalą, UAB „Baltwood“ atitinka minimą Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo reikalavimą.

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

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (neįskaitant subsidijų ir dotacijų bei atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo)	54.748.205	74.374.928	14.438.199	20.046.138
Trumpalaikiai įsipareigojimai	83.040.328	66.801.118	42.370.711	29.296.840
Įsipareigojimų iš viso	137.788.533	141.176.046	56.808.910	49.342.978
Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės savininkams	104.005.433	95.518.844	99.725.100	92.443.232
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis	132 %	148 %	57 %	53 %

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

12. Dotacijos ir subsidijos

Grupės ir Bendrovės dotacijų judėjimą sudarė:

	Grupė	Bendrovė
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	8.410.520	8.410.520
Gauta	948.295	948.295
Amortizacija	(626.524)	(626.524)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	8.732.291	8.732.291
Gauta	449.920	326.560
Amortizacija	(967.495)	(959.271)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	8.214.716	8.099.580

Dotacijas daugiausia sudaro parama, gauta iš ES fondų statinių statybai, mašinų ir įrengimų įsigijimui (ilgalaikiam turtui). Bendrovė 2010 m. pradėjo biokuro katilinės statybą, kuriai gauta ES fondų parama 2010 ir 2011 m. Per 2012 m. buvo gauta dalis paramos darbo sąlygų – mikroklimato gerinimo projektui. Likusi 131 tūkst. litų dalis pagal projekto sąlygas bus pervesta per 2013 m.

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

13. Finansinės skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos:				
Bankų paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Grupės turtu	50.728.916	69.533.156	11.217.373	16.249.993
	50.728.916	69.533.156	11.217.373	16.249.993
Trumpalaikės paskolos:				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, kurių vykdymas užtikrintas Grupės turtu	14.285.395	12.023.517	7.265.599	3.500.642
Trumpalaikės paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Grupės turtu	22.763.353	8.137.151	14.356.273	6.137.151
	37.048.748	20.160.668	21.621.872	9.637.793
IŠ VISO:	87.777.664	89.693.824	32.839.245	25.887.786

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų dalis funkcinė ir užsienio valiutomis:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Litais	36.416.925	30.995.201	27.759.655	19.149.741
Eurais	51.360.739	58.147.368	5.079.590	6.738.045
JAV doleriais	-	551.255	-	-
IŠ VISO:	87.777.664	89.693.824	32.839.245	25.887.786

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės nepanaudoto sąskaitos kredito perviršio suma lygi atitinkamai 3.686 tūkst. litų ir 897 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. bendra Grupės ir Bendrovės nepanaudoto sąskaitos kredito perviršio suma – 2.863 tūkst. litų).

Informacija apie susijusių šalių paskolas pateikiama 26 pastaboje.

13. Finansinės skolos (tęsinys)

Paskolos sutarties sąlygų 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.

2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė laikėsi visų minėtų sąlygų.

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

Terminai ir skolų mokėjimo grafikas

Grupė ir Bendrovė įžvelgia riziką dėl galimo palūkanų normos kitimo. Faktinės palūkanų normos yra arti faktinių palūkanų normų. 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės paskolų svertinės vidutinės palūkanų normos atitinkamai buvo 1,95 % ir 2,53 % (3,30 % ir 2,99 % – 2011 m. gruodžio 31 d.). 2012 m. ir 2011 m. paskolų kintančių palūkanų normų perkainojimo periodas svyravo nuo 1 mėn. iki 12 mėn.

Įsipareigojimų grąžinimo terminų analizė pateikiama 3 pastaboje.

Įkeistas turtas

Grupė ir Bendrovė už gautas paskolas įkeitė bankams ilgalaikį materialųjį turtą (4 pastaba), nematerialųjį turtą (5 pastaba), atsargas (7 pastaba), gautinas prekybos sumas (8 pastaba), sąskaitas bankuose (9 pastaba). Grupės valdomas AB „Klaipėdos Kartonai“ akcijas bei UAB „AGR Prekyba“ akcijas (1 pastaba).

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

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

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

13. Finansinės skolos (tęsinys)

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

2011 m. gruodžio 31 d. nustatytos palūkanų normos bazės:

Grupė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Gražinimo terminas	Apskaitinė vertė
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Litai	VILIBOR	2012	8.137.151
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2012–2015	6.020.744
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2012–2015	6.762.590
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2013	6.250.000
Užtikrinta banko paskola	Eurai	LIBOR	2012–2014	717.301
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2013	4.000.000
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2012–2015	3.045.460
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2013	2.800.000
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2012–2019	51.409.323
Užtikrinta banko paskola	JAV doleriai	LIBOR	2012	551.255
IŠ VISO:				89.693.824

Bendrovė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Gražinimo terminas	Apskaitinė vertė
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Litai	VILIBOR	2012.	6.137.151
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2012–2015	6.020.744
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2012–2015	6.762.590
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2013	6.250.000
Užtikrinta banko paskola	Eurai	LIBOR	2012–2014	717.301
IŠ VISO:				25.887.786

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

13. Finansinės skolos (tęsinys)

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

Metai	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	14.285.395	12.023.517	7.265.600	3.500.642
Penkerių metų laikotarpyje	31.450.453	50.254.693	11.217.373	16.249.993
Po penkerių metų	19.278.463	19.278.463	-	-
	65.014.311	81.556.673	18.482.973	19.750.635

14. Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai

Didžiąją dalį Grupės ir Bendrovės turto, nuomojamo pagal finansinės veiklos nuomos sutartis, sudarė transporto priemonės ir įrenginiai. Finansinės veiklos nuomos sutarčių terminai yra nuo 2 iki 5 metų. Finansinės veiklos nuomos sutarčių valiuta yra eurai.

2012 m. gruodžio 31 d. finansinės veiklos nuomos įsipareigojimų palūkanų norma svyruoja 6 mėn. EURIBOR, arba nuo 3 iki 6 mėn. EUR LIBOR (2011 m. gruodžio 31 d. – svyruoja nuo 6 iki 12 mėn. EURIBOR, arba 6 mėn. EUR LIBOR).

Finansinės nuomos įmokas ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	3.336.662	3.900.723	2.832.695	3.030.382
Nuo vienerių iki penkerių metų	3.274.114	4.177.003	2.942.712	3.738.146
Finansinės veiklos nuomos įsipareigojimų iš visos	6.610.776	8.077.726	5.775.407	6.768.528
Palūkanos	(171.898)	(273.231)	(147.723)	(206.061)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	6.438.878	7.804.495	5.627.684	6.562.467
Finansinės nuomos įsipareigojimai, apskaityti kaip:				
- trumpalaikiai	3.254.648	3.752.086	2.762.658	2.936.417
- ilgalaikiai	3.184.230	4.052.409	2.865.026	3.626.050

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 (4 pastaba).

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

15. Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams

2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė apskaitė ilgalaikius įsipareigojimus darbuotojams, išeinantiems iš Grupės ar Bendrovės pasiekus pensinį amžių. Su šių įsipareigojimų apskaitimu susijusios sąnaudos įtrauktos į Grupės bei Bendrovės veiklos sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

	Grupė	Bendrovė
2010 m. gruodžio 31 d.	730.067	370.053
Perduota dukterinei įmonei (1 pastaba)	-	(199.105)
Pasikeitimas per 2011 m.	59.296	(853)
2011 m. gruodžio 31 d.	789.363	170.095
Pasikeitimas per 2012 m.	(140.755)	(746)
2012 m. gruodžio 31 d.	<u>648.608</u>	<u>169.349</u>

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

	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Diskonto norma	4,58 %	5,71 %
Planuojamas metinis atlyginimo padidėjimas	5,00 %	3,00 %

16. 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	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Prekybos mokėtinos sumos	32.807.272	32.560.874	14.203.900	12.936.941
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	6.626.734	5.363.556	2.427.363	1.900.804
Gauti avansai	1.079.743	1.441.846	244.263	105.793
Kitos mokėtinos sumos	1.648.568	3.391.307	616.770	1.696.404
IŠ VISO:	<u>42.162.317</u>	<u>42.757.583</u>	<u>17.492.296</u>	<u>16.639.942</u>

17. Segmentų informacija

Veiklos segmentai

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

Grupė 2012

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO
Pardavimai	71.481.074	75.904.591	141.679.995	450.906	289.516.566
Pardavimų savikaina	(54.515.940)	(63.198.880)	(125.891.123)	(364.083)	243.970.026
Bendrasis pelnas	16.965.134	12.705.711	15.788.872	86.823	45.546.540
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.787.025	4.358.049	7.862.588	4.345.756	23.353.418
Segmento ilgalaikis materialus, investicinis ir nematerialus turtas	48.891.243	27.990.824	80.360.367	31.689.323	188.931.757
Prestižas	-	-	10.362.101	-	10.362.101
Segmento investicijos	14.926.127	1.782.696	13.874.431	452.234	31.035.488

Grupė 2011

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO
Pardavimai	77.937.849	75.353.191	147.971.272	6.415.349	307.677.661
Pardavimų savikaina	(66.735.178)	(64.637.960)	(123.601.509)	(6.092.999)	(261.067.646)
Bendrasis pelnas	11.202.671	10.715.231	24.369.763	322.350	46.610.015
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.041.858	5.803.923	7.110.707	3.178.172	22.134.660
Segmento ilgalaikis materialus, investicinis ir nematerialus turtas	38.097.832	30.604.683	74.409.242	38.497.979	181.609.736
Prestižas	-	-	10.362.101	-	10.362.101
Segmento investicijos	4.127.459	4.953.891	19.562.038	2.401.464	31.044.852

¹ Nepaskirstytus pardavimus sudaro pardavimai, nepriskiriami nė vienam iš išvardytų segmentų, tai: šilumos energijos (garo) pardavimai (Bendrovė turi savo katilinę) ir kitų komunalinių paslaugų pardavimai (2012 m. – 451 tūkst. litų ir 2011 m. – 6.415 tūkst. litų).

² Nepaskirstytą pardavimų savikainą sudaro savikaina, susijusi su nepaskirstytais pardavimais (2012 m. – 364 tūkst. litų ir 2011 m. – 6.093 tūkst. litų), daugiausia medienos ir dujų, reikalingų energijos gamybai, savikaina.

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

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

17. Segmentų informacija (tęsinys)

Bendrovė 2012	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO
Pardavimai	71.481.074	-	18.274.698	21.295.223	111.050.995
Pardavimų savikaina	(54.515.940)	-	(16.631.424)	(19.803.202)	(90.950.566)
Bendrasis pelnas	16.965.134	-	1.643.274	1.492.021	20.100.429
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.787.025	-	1.223.832	4.345.755	12.356.612
Segmento ilgalaikis materialus, investicinis ir nematerialus turtas	48.891.243	-	21.994.752	31.689.322	102.575.317
Segmento investicijos	14.926.127	-	9.629.791	452.234	25.008.152
Bendrovė 2011					
Bendrovė 2011	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO
Pardavimai	77.937.849	59.669.830	15.254.511	6.415.349 ¹	159.277.539
Pardavimų savikaina	(66.735.178)	(50.131.465)	(13.344.368)	(6.092.999) ²	(136.304.010)
Bendrasis pelnas	11.202.671	9.538.365	1.910.143	322.350	22.973.529
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.041.858	4.211.029	649.580	3.178.171 ³	14.080.638
Segmento ilgalaikis materialus, investicinis ir nematerialus turtas	38.097.832	-	14.641.049	38.497.979 ³	91.236.860
Segmento investicijos	4.127.457	4.614.050	14.513.284	2.401.466 ³	25.656.257

¹ Nepaskirstytus pardavimus sudaro pardavimai nepriskiriami nė vienam iš išvardytų segmentų: tai šilumos energijos (garo) pardavimai (Bendrovė turi savo katilinę) ir kitų komunalinių paslaugų pardavimai (2011 m. – 21.295 tūkst. litų ir 2011 m. – 6.415 tūkst. litų).

² Nepaskirstytą pardavimų savikainą sudaro savikaina, susijusi su nepaskirstytais pardavimais (2011 m. – 19.803 tūkst. litų ir 2011 m. – 6.093 tūkst. litų), daugiausia medienos, reikalingos energijos gamybai, ir komunalinių paslaugų savikaina.

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

Su darbo užmokesčiu susijusios išlaidos įtrauktos į Grupės ir Bendrovės pardavimų savikainą 2012 m. sudaro 25.678 tūkst. litų ir 9.528 tūkst. litų, atitinkamai (2011 m. – 27.538 tūkst. litų ir 15.158 tūkst. litų, atitinkamai).

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

17. Segmentų informacija (tęsinys)

Paskirstymas pagal geografinius segmentus

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

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Vietinė rinka (Lietuva)	90.643.046	92.286.082	64.290.786	58.412.986
Užsienio rinka				
Latvija	28.452.448	27.249.839	11.437.103	15.545.333
Lenkija	45.856.748	64.891.390	2.021.992	28.551.603
Švedija	14.437.530	10.499.733	6.347.023	10.499.733
Danija	12.143.960	10.520.805	10.039.967	10.254.475
Estija	20.202.571	13.467.921	7.710.772	7.628.431
Nyderlandai	1.859.766	2.527.678	55.875	2.469.150
Slovakija	3.477.400	4.314.106	2.499.250	4.314.106
Suomija	5.794.292	3.145.629	1.167.916	3.145.629
Didžioji Britanija	-	6.291.616	-	6.291.616
Norvegija	625.183	755.161	625.183	755.161
Čekija	5.839.039	13.784.310	274.585	6.301.183
Vokietija	2.310.337	4.771.510	50.293	960.294
Baltarusija	8.420.488	4.050.368	1.351.636	891.727
Italija	2.277.814	1.429.066	-	-
Vengrija	1.946.765	1.120.551	319.235	516.144
Prancūzija	2.637.011	2.176.345	-	-
Rusija	4.559.908	7.617.808	1.419.975	-
Ukraina	35.953.818	32.325.995	639.381	-
Kitos šalys	2.078.442	4.451.748	800.023	2.739.968
Užsienio rinka, iš viso	198.873.520	215.391.579	46.760.209	100.864.553
IŠ VISO:	289.516.566	307.677.661	111.050.995	159.277.539

Ilgalaikio materialiojo turto ir investicinio turto geografinis paskirstymas

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Lietuva	175.661.538	168.746.636	101.262.827	91.018.210
Ukraina	7.598.308	8.554.844	-	-
IŠ VISO:	183.259.846	177.301.480	101.262.827	91.018.210

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

18. Kitos veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pelnas iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo	-	2.370.751	-	2.370.751
Nuomos pajamos	480.038	683.730	455.670	683.730
Pajamos iš metalo laužo pardavimo	303.495	341.784	162.459	185.004
Draudimo kompensacijų pajamos	368.434	32.286	310.901	-
Pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo	880.767	110.479	2.277.421	110.479
Kitos pajamos	314.503	457.894	304.015	544.408
IŠ VISO:	2.347.237	3.996.924	3.510.466	3.894.372

Bendrovės pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo daugiausia susijęs su investicinio turto pardavimu susijusiai įmonei (6 pastaba).

19. Kitos veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Sąnaudos, susijusios su turto nuoma	141.876	169.662	141.876	169.662
Draudimo sąnaudos	476.217	-	421.621	-
Kitos sąnaudos	211.885	82.680	244.275	61.863
IŠ VISO:	829.978	252.342	807.772	231.525

20. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Kuras ir transporto paslaugos	14.692.056	12.852.390	2.886.171	6.308.130
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	3.312.382	2.980.941	1.882.375	2.144.704
Tarpininkavimas, marketingas, reklama ir reprezentacija	2.233.303	1.557.708	1.985.171	1.543.374
Turto priežiūra ir aptarnavimas	401.701	473.633	283.301	309.134
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	295.764	261.809	112.940	148.481
Kitos pardavimo sąnaudos	645.492	668.681	249.265	530.995
IŠ VISO:	21.580.698	18.795.162	7.399.223	10.984.819
<i>Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos, susijusios su:</i>				
<i>tęsiama veikla</i>			7.399.223	6.527.456
<i>perkelta veikla</i>			-	4.457.363

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

21. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	6.199.544	5.843.511	2.977.664	3.537.142
Mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių	1.272.968	1.354.787	584.258	846.189
Kuras ir transporto paslaugos	172.915	204.117	103.651	118.423
Banko paslaugos	157.810	212.031	65.819	131.551
Turto priežiūra ir aptarnavimas	656.725	565.393	443.658	448.168
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	689.162	563.650	362.525	270.791
Apsaugos paslaugos	339.531	416.238	154.460	312.198
Draudimo paslaugos	374.071	314.173	130.539	167.810
Konsultacinės paslaugos	184.415	188.700	142.380	188.700
Ryšių paslaugos	141.991	150.418	54.434	74.600
Profesinės paslaugos	270.127	299.529	229.752	184.886
Reklama ir reprezentacija	146.289	171.006	80.146	123.519
Parama	186.549	67.217	174.758	62.870
Vertybinių popierių kotiravimo ir susijusios sąnaudos	105.684	113.669	101.575	106.936
Kitos administracinės sąnaudos	1.385.054	1.810.927	586.870	24.734
IŠ VISO:	12.282.835	12.275.366	6.192.489	6.598.517
<i>Bendrosios ir administracinės sąnaudos, susijusios su:</i>				
<i>tęsiama veikla</i>			6.192.489	5.216.943
<i>perkelta veikla</i>			-	1.381.574

22. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Palūkanų pajamos	13.865	141.173	13.196	3.612
Valiutos keitimo pelnas, grynąja verte	448.386		448.386	
Kitos finansinės veiklos pajamos (1 pastaba)	70.147	14.584	45.259	5.839.973
Iš viso finansinės veiklos pajamų	532.398	155.757	506.841	5.843.585
Paskolų ir lizingo palūkanos	(2.443.482)	(3.136.315)	(990.120)	(1.265.123)
Valiutos keitimo nuostoliai, grynąja verte	(583.399)	(4.140.540)	-	(89.046)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(63.364)	(99.026)	(10.131)	(54.798)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(3.090.245)	(7.375.881)	(1.000.251)	(1.408.967)
Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos), susijusios su perkelta veikla, grynąja verte				5.360.421
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos, grynąja verte	(2.557.847)	(7.220.124)	(493.410)	(925.803)

Grupės valiutos keitimo nuostoliai 2012 ir 2011 m. susidaro dėl dukterinės bendrovės PAT „Mena Pak“, kuri veikia Ukrainoje, valiutos svyravimų.

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

23. Pelno mokesčiai

Pelno mokesčio sąnaudų komponentai	Grupė		Įmonė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Ataskaitinių metų pelno mokesčiai	1.110.112	1.480.754	816.746	648.741
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimai	(7.510)	(64.059)	(9.350)	(40.616)
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos)	209.276	(2.137.006)	(571.263)	(655.487)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	1.311.878	(720.311)	236.133	(47.362)

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		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pelnas prieš pelno mokesčių	10.642.419	12.063.945	8.718.001	13.487.658
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos taikant 15 % tarifą	1.596.363	1.809.592	1.307.700	2.023.149
Didesnio pelno mokesčio tarifo, taikomo Ukrainoje, įtaka	62.193	72.059	-	-
Mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka	-	(243.386)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio realizacinės vertės pasikeitimo įtaka	(149.549)	(1.405.998)	(149.549)	(929.672)
Ankstesniųjų laikotarpių pelno mokesčio tikslinimai	(7.510)	(64.059)	(9.350)	(40.616)
Panaudotos pelno mokesčio lengvatos investiciniams projektams, įtaka	(999.745)	(303.739)	(999.745)	(303.739)
Pastovūs skirtumai	810.126	(584.780)	87.077	(796.484)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	1.311.878	(720.311)	236.133	(47.362)

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31d. likutis	2011 m. gruodžio 31d. likutis	2012 m. gruodžio 31d. likutis	2011 m. gruodžio 31d. likutis
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas	111.597	138.597	44.334	38.204
Investicijos lengvata	833.250	650.254	833.250	650.254
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	132.254	213.705	124.991	113.416
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	97.291	118.405	25.402	25.514
Atostogų rezervas	371.455	347.562	179.797	158.926
Keliami mokesčiai nuostoliai	330.660	837.063	-	-
Kiti sukauptimai	3.381	310.371	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	1.879.888	2.615.957	1.207.774	986.314
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(169.325)	(318.874)	(169.325)	(318.874)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	1.710.563	2.297.083	1.038.449	667.440
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas				
Ilgalaikis nematerialus turtas (nuomos teisės)	(322.667)	(326.667)	-	-
Ilgalaikis materialus turtas (investicijos lengvata)	(219.888)	(267.768)	(116.602)	(149.606)
Ilgalaikio materialaus turto perkainojimas (menama savikaina)	(3.112.101)	(3.405.004)	(712.926)	(878.300)
Ilgalaikis materialus turtas (remonto sąnaudos)	(55.271)	(57.148)	(55.271)	(57.147)
Kita	-	(30.584)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(3.709.927)	(4.087.171)	(884.799)	(1.085.053)
Atidėtasis pelno mokesčiai, grynąja verte	(1.999.364)	(1.790.088)	153.650	(417.613)

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

23. Pelno mokestis (tęsinys)

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.

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

Grupė	2010 m gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2011 m gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2012 m gruodžio 31 d. likutis
Ilgalaikis nematerialus turtas	(2.204.445)	26.665	(2.177.780)	26.667	(2.151.113)
Ilgalaikis materialus turtas (investicijos lengvata)	(2.117.749)	332.627	(1.785.122)	319.198	(1.465.924)
Ilgalaikis materialus turtas Investicijos lengvata	(28.856.161)	6.156.587	(22.699.574)	1.952.234	(20.747.340)
Ilgalaikis materialus turtas (remonto lengvata)	6.635.040	(2.300.011)	4.335.029	1.219.971	5.555.000
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams	(393.496)	12.511	(380.985)	12.511	(368.474)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas	730.067	59.301	789.368	(140.760)	648.608
nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	1.396.185	(472.208)	923.977	(179.998)	743.979
Atostogų rezervas	860.669	564.030	1.424.699	(543.006)	881.693
Keliami mokestiniai nuostoliai	4.013.561	(1.696.481)	2.317.080	159.289	2.476.369
Kita	5.809.804	(229.384)	5.580.420	(3.376.020)	2.204.400
Laikinių skirtumų iš viso prieš realizacinės vertės sumažėjimą	(319.033)	2.184.280	1.865.247	(1.842.251)	22.542
Realizacinės vertės sumažėjimas	(14.445.558)	4.637.917	(9.807.641)	(2.392.165)	(12.200.260)
Laikinių skirtumų iš viso	(26.180.477)	14.247.011	(11.933.466)	(1.395.172)	(13.329.092)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	(3.927.139)	2.137.006	(1.790.088)	(209.276)	(1.999.364)
Laikinių skirtumų pokytis		2.137.006		(209.276)	

AB „GRIGIŠKĖS“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

23. Pelno mokestis (tęsinys)

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

Bendrovė	2010 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	Perduota dukterinei įmonei (1 pastaba)	2011 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2012 m. gruodžio 31 d. likutis
Ilgalaikis materialus turtas (investicijos lengvata)	(2.117.749)	332.625	787.749	(997.375)	220.024	(777.351)
Ilgalaikis materialus turtas Investicijos lengvata	(13.047.594)	680.673	6.512.042	(5.854.879)	1.102.039	(4.752.840)
Ilgalaikis materialus turtas (remonto lengvata)	6.635.040	(2.300.011)	-	4.335.029	1.219.971	5.555.000
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams	(393.496)	12.511	-	(380.985)	12.511	(368.474)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas	370.053	(853)	(199.105)	170.095	(746)	169.349
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	827.923	(573.233)	-	254.690	40.869	295.559
Atostogų rezervas	860.669	(104.563)	-	756.106	77.167	833.273
Laikinųjų skirtumų iš viso prieš realizacinės vertės sumažėjimą	1.503.304	124.940	(568.737)	1.059.507	139.143	1.198.650
Realizacinės vertės sumažėjimas	(5.361.850)	1.827.911	6.531.949	(657.812)	2.810.978	2.153.166
Laikinųjų skirtumų iš viso	(8.323.641)	6.197.816	-	(2.125.825)	997.442	(1.128.832)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	(2.052.891)	655.487	979.791	(417.613)	571.263	153.650
Laikinųjų skirtumų pokytis		655.487			571.263	

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai 2012 m. ir 2011 m. Lietuvoje veikiančioms įmonėms buvo apskaitomi taikant 15 % tarifą. Ukrainoje veikiančios bendrovės atidėtieji mokesčiai 2012 m. buvo apskaičiuoti taikant 21 % tarifą, 2011 m. – 25 %. Atidėtojo pelno mokesčio turto, susidariusio dėl investicijos lengvatos panaudojimas galimas iki 2014 m.

24. Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai (Lt)

Pelnas vienai akcijai apskaičiuojamas dalijant acininkams 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	
	2012 m.	2011 m.
Grynasis ataskaitinių metų pelnas, priskirtinas Bendrovės acininkams	9.358.500	12.654.614
Vidutinis svartinis paprastųjų akcijų skaičius	60.000.000	60.000.000
Pelno dalis, tenkanti vienai akcijai	0,16	0,21

25. Dividendai vienai akcijai

	2012 m.	2011 m.
Patvirtinti dividendai*	1.200.000	1.200.000
Akcijų skaičius **	60.000.000	60.000.000
Patvirtinti dividendai vienai akcijai (litais)	0,02	0,02

* Metai, kai dividendai yra patvirtinti.

** Dividendų patvirtinimo datą.

26. Susijusių šalių sandoriai

Grupės ir Bendrovės susijusios šalys pateikiamos žemiau:

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

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

Grupėje 2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. nebuvo suteikta ar gauta jokių su susijusioms šalims mokėtinomis ar iš jų gautinomis sumomis susijusių garantijų ar užstatų. Bendrovė 2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. buvo laidavusi bankui už dukterinei bendrovei UAB „Baltwood“ banko suteiktas paskolas, kurių suma 11.845 tūkst. litų, ir lizingus, kurių suma 251 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. buvo suteiktas laidavimas už paskolas, kurių suma – 2.800 tūkst. litų).

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

Grupė 2012 m.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos	Mokėtinoms sumoms
UAB „Ginvildos investicija“	32	148.180	-	52.938
UAB „Didma“	1.573	133.275	-	-
UAB „Naujieji Verkliai“	12.024		1.492	
IŠ VISO:	13.629	281.455	1.492	52.938

26. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Grupė 2011 m.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Ginvildos investicija“	390	218.873	-	90.088
UAB „Didma“	3.373	475.147	-	-
UAB „Naras“	3.959	-	-	-
UAB „Naujieji Verkliai“	11.303	-	1.254	-
IŠ VISO:	19.025	694.020	1.254	90.088

Bendrovė 2012 m.

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

Bendrovė 2011 m.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Baltwood“	4.501.283	3.325.979	3.580.133	-
UAB „AGR Prekyba“	1.671	-	116.985	-
UAB „Ginvildos investicija“	390	218.873	-	90.088
UAB „Didma“	3.373	475.147	-	-
UAB „Naras“	3.959	-	-	-
UAB „Naujieji Verkliai“	11.303	-	1.254	-
AB „Klaipėdos Kartonai“	407.965	10.542.891	84.707	1.752.916
IŠ VISO:	4.929.944	14.562.890	3.783.079	1.843.004

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

Pardavimus UAB „Klaipėda Recycling“ sudaro už 2.800 tūkst. Lt parduotas investicinis turtas.

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“, įmonės kodas 110012450, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Litais, jei nenurodyta kitaip)

26. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Vadovybės atlyginimas

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

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Atlyginimai vadovybei	2.191.983	1.901.055	931.135	1.144.661
Vidutinis vadovų skaičius per metus	17	15	6	8

Per 2012 ir 2011 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių kitų paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo. Per 2012 m. Bendrovė Stebėtojų tarybai ir valdybai išmokėjo tantjemas, kurių bendra suma buvo 120 tūkst. litų (2011 m. išmokėta 100 tūkst. litų tantjemių).

27. Nebalansiniai straipsniai

Informacija apie apyvartinius taršos leidimus (ATL)

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

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

Apyvartiniai taršos leidimai

	Kiekis (neaudituota)	
	Grupė	Bendrovė
2010 m. gruodžio 31 d.	(36.157)	(35.359)
Paskirstyti apyvartiniai taršos leidimai	105.267	72.954
Nupirkti apyvartiniai taršos leidimai	40.000	40.000
Panaudoti apyvartiniai taršos leidimai	(49.021)	(13.985)
Parduoti apyvartiniai taršos leidimai	(70.000)	(70.000)
2011 m. gruodžio 31 d.	(9.911)	(6.390)
Paskirstyti apyvartiniai taršos leidimai	126.393	94.081
Nupirkti apyvartiniai taršos leidimai	-	-
Panaudoti apyvartiniai taršos leidimai	(25.109)	(51)
Parduoti apyvartiniai taršos leidimai	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	91.373	87.640

Susidaręs leidimų trūkumas 2011 m. gruodžio 31 d. buvo padengtas iš 2012 m. apyvartinių leidimų, kurie buvo gauti iki atsiskaitymo regiono aplinkos apsaugos departamentui. Bendrovė 2012 m. daugiausia naudojosi biokuro katiline, todėl apyvartinių taršos leidimų sunaudojimas sumažėjo, palyginti su 2011 m.

28. Pobalansiniai įvykiai

2013 m. sausio 15 d. Bendrovė pasirašė 4.000 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. panaudota suma – 3.900 tūkst. litų (13 pastaba)) sutarties dėl kredito perviršio limitu su AS UniCredit Bank Lietuvos skyriumi pakeitimą, kuriuo paskolos galiojimo terminas buvo pratęstas iki 2013 m. balandžio 15 d.

2013 m. vasario 20 d. AB „GRIGIŠKĖS“ ir AB SEB bankui pasirašius 35 mln. Lt paskolos suteikimo sutartį, pradėtas trečiasis 2011 m. balandį paskelbtos investicijų programos etapas. Paskolos lėšos bus skirtos naujai popieriaus gamybos mašinai įsigyti. Šis investicinis projektas truks dvejus metus ir viršys 53 mln. Lt. Planuojama, kad naujoji linija pradės veikti 2014 m. pabaigoje. AB „GRIGIŠKĖS“ numato įsigyti naują, šiuolaikišką, europietišką popieriaus gamybos mašiną. Ši popieriaus gamybos mašina bus moderniausia ir leis Bendrovei sparčiau prisitaikyti prie besikeičiančių rinkos poreikių, geriau patenkinti klientų pageidavimus, gaminti dar kokybiškesnę produkciją, plėsti gaminių asortimentą. Neabejojama, kad šios investicijos padės Bendrovei sustiprinti pozicijas Europos rinkoje ir suteiks galimybę sėkmingai konkuruoti su kitais popieriaus produkcijos gamintojais. Numatoma, kad naujosios popieriaus mašinos gamybos pajėgumai bus dvigubai didesni, nei šiuo metu turimi, ji pakeis dvi mažiausio pajėgumo iš dabar veikiančių trijų popieriaus gamybos mašinų.