

## **AB „GRIGIŠKĖS“**

Nepriklausomo auditoriaus išvada,  
finansinė atskaitomybė bei veiklos ataskaita  
už metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d.

# **AB „GRIGIŠKĖS“**

## **TURINYS**

---

	<b>PUSLAPIS</b>
<b>NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA</b>	<b>3</b>
<b>VEIKLOS ATASKAITA</b>	<b>4 – 5</b>
<b>FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ:</b>	
<b>BALANSAS</b>	<b>6</b>
<b>PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA</b>	<b>7</b>
<b>NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITA</b>	<b>8</b>
<b>PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA</b>	<b>9</b>
<b>FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS</b>	<b>10 – 38</b>

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „Grigiškės“ akcininkams:

1. Mes atlikome čia pridamos AB „Grigiškės“ (toliau – „Įmonė“) bei Įmonės ir dukterinės įmonės (toliau – „Grupė“) finansinių atskaitomybių (puslapiai nuo 6 iki 38), kurias sudaro 2005 m. gruodžio 31 d. balansas, konsoliduotas balansas ir su jomis susijusios tada pasibaigusių metų pelno (nuostolio), nuosavybės pokyčių bei pinigų srautų ataskaitos ir reikšmingos apskaitos politikos bei kiti aiškinamojo rašto atskleidimai, auditą. Už šią finansinę atskaitomybę yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines atskaitomybes.

2. Išskyrus tai, kas nurodyta 3 paragrafe žemiau, mes atlikome auditą pagal Tarptautinės apskaitininkų federacijos parengtus ir patvirtintus Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad auditas būtų planuojamas ir vykdomas taip, kad būtų surinkta pakankamai įrodymų, kurie auditorius įtikintų, jog finansinėje atskaitomybėje nėra jokių reikšmingų netikslumų. Atliekant auditą pasirinktinai tikrinami dokumentai, įrodantys finansinėje atskaitomybėje pateiktų sumų bei atskleidimų teisingumą. Auditas taip pat įvertina taikytus apskaitos principus, svarbius vadovybės sprendimus ir bendrą finansinės atskaitomybės pateikimą. Manome, kad atliktas auditas yra pakankamas pagrindas nuomonei pareikšti.

3. Grupės ir Įmonės ilgalaikio materialaus turto straipsnyje, yra ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 22,432,871 Lt, apskaitytas įsigijimo savikaina, kuri buvo koreguota dėl indeksacijos, naudojant Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus indeksacijos koeficientus, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo suma. Ši apskaitos politika galėtų būti priimtina pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus Europos Sąjungos (toliau „ES“), jeigu ši politika būtų priimtina pagal Lietuvos Verslo apskaitos standartus, kuriais Įmonė vadovavosi rengiant paskutinę publikuotą finansinę atskaitomybę už metus, pasibaigusius 2004 m. gruodžio 31 d. Tačiau ši politika Lietuvos Verslo apskaitos standartų neatitinka. Pagal Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų ir Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų priimtų ES reikalavimus, ilgalaikis materialus turtas turi būti apskaitytas tikrąja verte arba įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei jo vertės sumažėjimo sumomis. Mes negalėjome įsitikinti, kad aukščiau paminėtas turtas, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo 22,432,871 Lt, yra teisingai apskaitytas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus ES.

4. Mūsų nuomone, išskyrus 3 paragrafe nurodyto dalyko galimą poveikį, finansinės atskaitomybės visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Įmonės ir Grupės 2005 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę bei tada pasibaigusių metų veiklos rezultatus, nuosavo kapitalo pokyčius ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus ES.

5. Mes patikrinome Įmonės veiklos ataskaitą (puslapiai nuo 4 iki 5) už metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d., ir mes neaptikome jokių reikšmingų nukrypimų retrospektyvinėje finansinėje informacijoje, pateiktoje Įmonės veiklos ataskaitoje, lyginant su pridama finansine atskaitomybe už metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d.

6. Nesąlygodami mūsų nuomonės atkreipiame dėmesį, kad kaip aptarta 28 – oje šios finansinės atskaitomybės pastaboje, Įmonė ir Grupė pirmą kartą paruošė finansinę atskaitomybę pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus ES už metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d. Paskutinė publikuota finansinė atskaitomybė buvo paruošta pagal Lietuvos Verslo apskaitos standartus už metus, pasibaigusius 2004 m. gruodžio 31 d., todėl perėjimo prie TFAS data yra 2004 m. sausio 1 d. Atskleidimas apie perėjimą nuo Lietuvos Verslo apskaitos standartų prie TFAS, kaip to reikalauja 1-asis TFAS, yra pateiktas 28-oje šios finansinės atskaitomybės pastaboje.

UAB „Deloitte Lietuva“  
Gen. direktorius Juozas Kabašinskas

Auditorė Lina Drakšienė  
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000062

Vilnius, Lietuva  
2006 m. kovo 24 d.

# AB „GRIGIŠKĖS“

## VEIKLOS ATASKAITA

### UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

---

2005 metai bendrovei buvo sėkmingi. Padidėjo įmonės apyvartos, uždirbta daugiau, nei praėjusiais metais, pelno, įvykdyti ir baigiami vykdyti stambūs gamybos modernizavimo ir plėtimo projektai, kurių pagalba siekiama padidinti gamybinius pajėgumus, gaminti aukštesnės kokybės ir mažiau kaštų pareikalaušiančią produkciją.

2005 metais Bendrovė pasiekė 101,3 mln. Lt apyvartą ir uždirbo 9,42 mln. grynojo audituoto pelno– 42 proc. daugiau, nei 2004 metais. Tokį rezultatą iš dalies lėmė kitos veiklos pajamos, gautos susigrąžinus 2,5 mln. Lt skolą. Įtakos turėjo ir vadybiniai sprendimai dėl pardavimų ir pirkimų rinkų struktūros, gaminių kokybės gerinimas, bendrųjų bei administracinių išlaidų mažinimas.

Atnaujintas popieriaus gaminių asortimentas, rinkai pasiūlyti ypač populiarūs lapiniai rankšluosčiai „Grite“ bei „Grite“ ženkle servetėlės. Padidintos apyvartos Skandinavijos, Lenkijos rinkose, taip pat įkurta Bendrovės atstovybė Rygoje, rengiamasi skverbtis į Rytų rinkas.

Kadangi jau pilnai išnaudojami esami medienos plaušų plokštės gamybiniai pajėgumai, jų pardavimų apimtys nedidėjo, tad dėmesys buvo koncentruojamas į perdirbtos medienos plaušų plokštės pardavimų didinimą ir klientų aptarnavimo kokybės gerinimą. Taip pat atsirado galimybė pasirinkti pelningesnius ir arčiau esančius klientus, taip mažinant pardavimų išlaidas.

Sparčiai augo gofruotojo kartono ir jo gaminių pardavimai. 2005 metais parduota 19 proc. daugiau nei 2004 metais. Didžiaja dalimi tai lėmė naujų įrengimų įdiegimas, leidęs padidinti gamybinius pajėgumus ir pasiūlyti rinkai platesnį aukštesnės kokybės produkcijos asortimentą.

2005 metais į bendrovę investuota 21,6 mln. Lt. Nemaža jų dalis panaudota naujos popieriaus gamybos linijos diegimui. Linijos paleidimas numatomas 2006 m. antrą ketvirtį. Nauja popieriaus mašina savo pajėgumais pakeis esamas tris popieriaus gamybos mašinas ir gamins aukštesnės kokybės sanitarinio buitinio popieriaus gaminius. Taip pat įsigytos lapinių rankšluostėlių ir servetėlių gamybos linijos.

Įgyvendinta keletas gamybos modernizavimo projektų ir MPP gamyboje. Jie buvo orientuoti į esamos gamybos kaštų mažinimą ir plokštės kokybės gerinimą. Visiškai modernizuotas skiedros paruošimo baras. Rekonstruoti plokštės gamybos linijų defibratoriai, įdiegti masės koncentracijos reguliatoriai ir gamybos automatizavimo sistema. Projektai lėmė medžiagų bei žaliavų, naudojamų gamyboje, energetinių sąnaudų ir gamybinių nuotekų kiekių sumažėjimą. Šios priemonės bei alternatyvių medienos tiekimo šaltinių Baltarusijoje užsitikrinimas leido ženkliai sušvelninti medienos kainų kilimo Lietuvos rinkoje įtaką gaminių savikainai.

Gofruotojo kartono dėžių gamyboje įdiegta nauja dėžių gamybos linija, modernizuota dalis esamų įrengimų. Šios investicijos leido įgyti papildomus gamybinius pajėgumus, užtikrino produkcijos gamybą mažesnėmis energetinėmis bei darbo užmokesčio produkcijos vienetui sąnaudomis ir įgalino mažesnių kainų pagalba plėsti užimamą rinkos dalį.

Siekiant optimizuoti gamybų aptarnavimo bei veiklos sąnaudas, buvo pagerintas transporto cecho darbų organizavimas. Administracinio pastato renovacija pagerino administracijos darbo sąlygas ir užtikrino šiluminės energijos taupymą.

2005 m. birželio mėnesį bendrovė įsigijo 50 proc. medienos perdirbimo įmonės UAB „Baltwood“ akcijų ir dabar valdo 100 proc. akcijų paketą. Bendra įmonių grupės 2005 m. apyvarta sudaro 104,8 mln. Lt. Grupė uždirbo 10,03 mln. audituoto grynojo pelno.

Bendrovės 2003 – 2005 m. finansinių rodiklių palyginimas pateikiamas lentelėje:

Rodiklis	2005 12 31	2004 12 31	2003 12 31
Pelnas akcijai (Lt)	0,24	0,17	0,25
Bendrasis pelningumas (proc.)	24,68	28,51	27,97
Grynasis pelningumas (proc.)	9,3	6,89	12,56
Turto grąža (proc.)	9,5	8,18	13,25
Nuosavybės grąža (proc.)	14,85	12,05	20,39
Skolos / pabaigos nuosavybės koeficientas	0,55	0,47	0,54
Skolos koeficientas	0,36	0,32	0,35

# **AB „GRIGIŠKĖS“**

## **VEIKLOS ATASKAITA**

### **UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

#### **2006 metų planai**

2006 metais AB „Grigiškės“ planuoja pasiekti 22,5 proc. didesnę apyvartą ir parduoti produkcijos bei paslaugų už 124,12 mln. Lt. Bendrovė numato uždirbti 7,53 mln. Lt grynojo pelno. Kartu su UAB „Baltwood“ planuojama pasiekti 139,8 mln. apyvartą ir uždirbti 7,7 mln. Lt. Kiek kuklesnį grynąjį pelną lemia dėl investicijų į gamybinės bazės modernizavimą ir plėtimą didėjantys amortizacijos srautai, didesnis 2006 m. pelno mokesčio tarifas bei dujų kainos augimas. Pelningumo rodiklį įtakos skverbimasis į naujas rinkas, kadangi į jas galima įeiti su mažesne kaina.

Tolesnio įmonės augimo užtikrinimui ir žaliavų kainų bei bendro darbo užmokesčio lygio kilimui sušvelninimui būtinos investicijos į našesnius bei ekonomiškiau energetinius resursus naudojančius įrengimus bei linijas. 2006 metais į bendrovę planuojama investuoti 26,8 mln. Lt.

Antro ketvirčio pabaigoje pradės veikti nauja popieriaus gamybos mašina. Taip pat ketinama įsigyti trigubai našesnę industrinio popieriaus gamybos liniją bei padidinti popieriaus perdirbimo linijų našumą, siekiant subalansuoti popieriaus gamybos ir perdirbimo barų pajėgumus. 2006 metais bus įsisavintos investicijos į MPP perdirbimo pajėgumų didinimą, įsigyjant formatinio pjaustymo ir šlifavimo – kalibravimo stakles.

Vis didesnis dėmesys skiriamas personalo vystymui. Bendrovė laimėjo konkursą personalo vystymo finansavimui iš ES fondų. Lėšos bus panaudotos jaunųjų specialistų ugdymo programai. Didinama ir visų įmonės dirbančiųjų motyvacija, susiejant vertinamųjų pokalbių sistemą su skatinimo sistema.

Valdybos pirmininkas

Gintautas Pangonis

# AB „GRIGIŠKĖS“

## BALANSAS

2005 M. GRUODŽIO 31 D.

TURTAS	Pasta- bos	Grupė		Įmonė	
		2005 LTL	2005 LTL	(pertvarkyta (28 pastaba) 2004 LTL	
<b>Ilgalaikis turtas:</b>					
Materialus turtas	4	75,493,498	64,304,306	49,477,989	
Nematerialus turtas	6	7,386,064	5,041,927	280,541	
Investicijos asocijuotoje įmonėje	8	-	-	1,710,000	
Investicijos dukterinėse įmonėse	9	-	5,005,000	35,072	
Suteiktos paskolos	11	9,677	9,677	-	
Kitos gautinos sumos	10	-	-	2,460,246	
<b>Ilgalaikis turtas iš viso</b>		<b>82,889,239</b>	<b>74,360,910</b>	<b>53,963,848</b>	
<b>Trumpalaikis turtas:</b>					
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	12	667,557	141,254	1,459,822	
Suteiktos paskolos	11	129,635	129,635	553,846	
Prekybos ir kitos gautinos sumos	10	15,753,992	15,496,590	16,391,160	
Atsargos	13	11,176,188	8,747,828	8,625,033	
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		331,171	303,353	354,873	
<b>Trumpalaikis turtas iš viso</b>		<b>28,058,543</b>	<b>24,818,660</b>	<b>27,384,734</b>	
<b>TURTAS IŠ VISO</b>		<b>110,947,782</b>	<b>99,179,570</b>	<b>81,348,582</b>	
<b>NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>Kapitalas ir rezervai:</b>					
Akcinis kapitalas	14	39,956,657	39,956,657	39,956,657	
Privalomas rezervas	14	3,693,300	3,693,300	3,406,400	
Sukauptas pelnas		20,761,041	18,982,309	11,850,317	
Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo rezervas	5	798,307	798,307	-	
<b>Nuosavybė iš viso</b>		<b>65,209,305</b>	<b>63,430,573</b>	<b>55,213,374</b>	
<b>Valstybės dotacija</b>	5	<b>524,937</b>	<b>524,937</b>	-	
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai:</b>					
Banko paskolos	15	3,992,038	3,992,038	3,019,014	
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	16	7,206,604	6,567,458	4,715,445	
Atidėtų mokesčių įsipareigojimas	24	1,022,205	669,672	707,216	
Kitos mokėtinos sumos	18	-	-	2,460,246	
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>		<b>12,220,847</b>	<b>11,229,168</b>	<b>10,901,921</b>	
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai:</b>					
Banko paskolos	15	7,969,201	1,450,176	1,373,175	
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	16	3,588,633	3,295,254	1,772,085	
Atidėjimai panaudotiems aplinkos taršos leidimams	5	3,522,006	3,522,006	-	
Faktoringas		738,092	-	-	
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	17	17,174,761	15,727,456	12,088,027	
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>		<b>32,992,693</b>	<b>23,994,892</b>	<b>15,233,287</b>	
<b>NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO</b>		<b>110,947,782</b>	<b>99,179,570</b>	<b>81,348,582</b>	

Toliau pateikiamos pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2006 m. kovo 24 d.

Gintautas Pangonis  
Gen. direktorius

Nina Šilėrienė  
Finansų direktorė

# AB „GRIGIŠKĖS“

## PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

	Pasta- bos	Grupė	Įmonė	
		2005 LTL	2005 LTL	(pertvarkyta (28 pastaba) 2004 LTL
Pardavimai	19	104,756,369	101,314,104	96,582,020
Pardavimų savikaina	19	(78,679,698)	(76,305,511)	(69,046,063)
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>26,076,671</b>	<b>25,008,593</b>	<b>27,535,957</b>
Kitos veiklos pajamos	20	2,727,451	2,766,306	1,800,478
Neigiamas prestižas pripažintas pajamomis	7, 25	1,019,477	-	-
Pardavimų sąnaudos	22	(8,412,765)	(8,038,393)	(10,175,072)
Administracinės sąnaudos	23	(9,033,196)	(8,577,771)	(10,627,819)
Kitos veiklos sąnaudos	21	(81,447)	(81,447)	(32,037)
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>12,296,191</b>	<b>11,077,288</b>	<b>8,501,507</b>
Asocijuotos įmonės nuostolio dalis	8	(463,994)	-	-
Palūkanų pajamos		507,037	507,004	164,431
Palūkanų sąnaudos		(709,264)	(566,535)	(637,938)
Grynoji teigiama (neigiama) valiutų kursų pokyčių įtaka		46,785	43,070	(102,283)
Kitos finansinės pajamos		-	-	122,670
Kitos finansinės sąnaudos		(19,239)	(11,120)	(5,149)
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>11,657,516</b>	<b>11,049,707</b>	<b>8,043,238</b>
Pelno mokesčio (sąnaudos)	24	(1,628,815)	(1,630,815)	(1,388,482)
<b>GRYNASIS PELNAS</b>		<b>10,028,701</b>	<b>9,418,892</b>	<b>6,654,756</b>
<b>Pelno dalis ir pasirinktinai sandoriais sumažinta pelno dalis vienai akcijai (Lt)</b>		<b>0.25</b>	<b>0.24</b>	<b>0.17</b>

Toliau pateikiamos pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2006 m. kovo 24 d.

Gintautas Pangonis  
Gen. direktorius

Nina Šilerienė  
Finansų direktorė

# AB „GRIGIŠKĖS“

## NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

Grupė	Akcinis kapitalas	Privalomas rezervas	Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Sukauptas pelnas	Iš viso
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
<b>2003 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>39,956,657</b>	<b>2,725,000</b>	-	<b>470,679</b>	<b>5,993,663</b>	<b>49,145,999</b>
Perėjimo prie TFAS įtaka (pastaba 28)	-	-	-	-	(704,423)	(704,423)
<b>2003 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)</b>	<b>39,956,657</b>	<b>2,725,000</b>	-	<b>470,679</b>	<b>5,289,240</b>	<b>48,441,576</b>
Panaudotas rezervas	-	-	-	(470,679)	470,679	-
Privalomo rezervo formavimas	-	681,400	-	-	(681,400)	-
Grynasis pelnas (pertvarkyta (pastaba 28))	-	-	-	-	5,805,445	5,805,445
<b>2004 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)</b>	<b>39,956,657</b>	<b>3,406,400</b>	-	-	<b>10,883,964</b>	<b>54,247,021</b>
Apskaitos politikos pasikeitimo įtaka (pastaba 2)	-	-	-	-	2,135,276	2,135,276
<b>2004 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)</b>	<b>39,956,657</b>	<b>3,406,400</b>	-	-	<b>13,019,240</b>	<b>56,382,297</b>
Privalomo rezervo formavimas	-	286,900	-	-	(286,900)	-
Išmokėti dividendai	-	-	-	-	(2,000,000)	(2,000,000)
Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo įtaka (pastaba 5)	-	-	798,307	-	-	798,307
Grynasis pelnas	-	-	-	-	10,028,701	10,028,701
					-	
<b>2005 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>39,956,657</b>	<b>3,693,300</b>	<b>798,307</b>	-	<b>20,761,041</b>	<b>65,209,305</b>

  

Įmonė	Akcinis kapitalas	Privalomas rezervas	Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Sukauptas pelnas	Iš viso
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
<b>2003 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>39,956,657</b>	<b>2,725,000</b>	-	<b>470,679</b>	<b>5,993,663</b>	<b>49,145,999</b>
Perėjimo prie TFAS įtaka (pastaba 28)	-	-	-	-	(587,381)	(587,381)
<b>2003 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)</b>	<b>39,956,657</b>	<b>2,725,000</b>	-	<b>470,679</b>	<b>5,406,282</b>	<b>48,558,618</b>
Panaudotas rezervas	-	-	-	(470,679)	470,679	-
Privalomo rezervo formavimas	-	681,400	-	-	(681,400)	-
Grynasis pelnas (pertvarkyta (pastaba 28))	-	-	-	-	6,654,756	6,654,756
<b>2004 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)</b>	<b>39,956,657</b>	<b>3,406,400</b>	-	-	<b>11,850,317</b>	<b>55,213,374</b>
Privalomo rezervo formavimas	-	286,900	-	-	(286,900)	-
Išmokėti dividendai	-	-	-	-	(2,000,000)	(2,000,000)
Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo įtaka (pastaba 5)	-	-	798,307	-	-	798,307
Grynasis pelnas	-	-	-	-	9,418,892	9,418,892
					-	
<b>2005 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>39,956,657</b>	<b>3,693,300</b>	<b>798,307</b>	-	<b>18,982,309</b>	<b>63,430,573</b>

Toliau pateikiamos pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2006 m. kovo 24 d.

Gintautas Pangonis  
Gen. direktorius

Nina Šilėrienė  
Finansų direktorė

# AB „GRIGIŠKĖS“

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

	Grupė	Įmonė	
	2005 LTL	2005 LTL	(pertvarkyta (28 pastaba)) 2004 LTL
<b>PINIGŲ SRAUTAI IŠ PAGRINDINĖS VEIKLOS</b>			
Pelnas prieš apmokestinimą	11,657,516	11,049,707	8,043,238
Koregavimai:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6,904,103	6,283,841	5,103,449
Neigiamas prestižas pripažintas pajamomis	(1,019,477)	-	-
Asocijuotos įmonės nuostolio dalis	463,994	-	-
Palūkanų pajamos	(507,037)	(507,004)	(164,431)
Palūkanų sąnaudos	709,264	566,535	637,938
Grynoji (teigiama) neigiama valiutų kursų pokyčių įtaka (Pelnas) pardavus ilgalaikį turtą	(46,785)	(43,070)	102,283
(92,598)	(91,985)	(1,277,795)	
Atidėjimai lėtai judančioms atsargoms (atstatymas), nurašymas iki grynosios realizacinės vertės bei mažaverčio inventoriaus nurašymas	78,264	75,218	(103,853)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	(31,464)	(31,464)	112,639
Prestižo vertės sumažėjimo nuostoliai	453	-	-
Investicijos dukterinėje įmonėje vertės sumažėjimas	35,072	35,072	64,928
Atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms (atstatymas), beviltiškų skolų nurašymas	(959,214)	(959,214)	601,416
	17,192,091	16,377,636	13,119,812
Pasikeitimai trumpalaikiame turte ir įsipareigojimuose:			
Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų sumažėjimas/(padidėjimas)	55,726	51,520	(3,236)
Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas	828,011	713,784	2,056,697
Atsargų (padidėjimas)	(1,488,940)	(198,013)	(376,545)
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas/ (sumažėjimas)	5,702,895	3,682,499	(2,608,997)
<b>P pinigų srautai gauti/(panaudoti) pagrindinėje veikloje</b>	<b>5,097,692</b>	<b>4,249,790</b>	<b>(932,081)</b>
Sumokėtos palūkanos	(709,264)	(566,535)	(637,938)
Sumokėtas pelno mokestis	(1,668,359)	(1,668,359)	(1,457,810)
<b>Gryniesi pinigai gauti pagrindinėje veikloje</b>	<b>19,912,160</b>	<b>18,392,532</b>	<b>10,091,983</b>
<b>PINIGŲ SRAUTAI IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS</b>			
Gryniesi materialaus ir nematerialaus turto įsigijimai	(15,249,943)	(14,199,621)	(5,249,033)
Gautos palūkanos	507,037	507,004	164,431
Dukterinės įmonės įsigijimas	(1,890,129)	(1,905,000)	(100,000)
Asocijuotos įmonės įsigijimas	-	-	(2,500)
Suteiktos paskolos	-	-	(553,846)
Grąžintos suteiktos paskolos	164,534	164,534	-
Įplaukos iš po vienerių metų gautinų sumų	2,460,246	2,460,246	351,464
<b>Gryniesi pinigai (panaudoti) investicinėje veikloje</b>	<b>(14,008,255)</b>	<b>(12,972,837)</b>	<b>(5,389,484)</b>
<b>PINIGŲ SRAUTAI IŠ FINANSINĖS VEIKLOS</b>			
Išmokėti dividendai	(2,000,000)	(2,000,000)	-
Grąžintos paskolos	(2,771,534)	(2,216,925)	2,423,439
Gautos paskolos	4,177,844	3,266,950	(4,443,774)
Grąžintos po vienerių metų mokėtinos sumos	(2,460,246)	(2,460,246)	(351,464)
Išperkamosios nuomos įsipareigojimų apmokėjimai	(3,642,234)	(3,328,042)	(2,010,048)
<b>Gryniesi pinigai (panaudoti) finansinėje veikloje</b>	<b>(6,696,170)</b>	<b>(6,738,263)</b>	<b>(4,381,847)</b>
<b>Grynujų pinigų (sumažėjimas)/padidėjimas</b>	<b>(792,265)</b>	<b>(1,318,568)</b>	<b>320,652</b>
<b>GRYNIEJI PINIGAI METŲ PRADŽIOJE</b>	<b>1,459,822</b>	<b>1,459,822</b>	<b>1,139,170</b>
<b>GRYNIEJI PINIGAI METŲ PABAIGOJE</b>	<b>667,557</b>	<b>141,254</b>	<b>1,459,822</b>

Toliau pateikiamos pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2006 m. kovo 24 d.

Gintautas Pangonis  
Gen. direktorius

Nina Šilėrienė  
Finansų direktorius

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 1. BENDRA INFORMACIJA

AB „Grigiškės“ (toliau – Įmonė) buvo įkurta 1823 metais. Buvusi valstybinė, Įmonė buvo privatizuota 1991 m. gruodžio 3 d. ir 1992 m. balandžio 2 d. įregistruota kaip AB „Grigiškės“. Įmonės akcijomis prekiaujama Lietuvos nacionalinėje vertybinių popierių biržoje.

2005 m. gruodžio 31 d. Grupę sudarė Įmonė ir jos 100% valdoma dukterinė įmonė UAB Baltwood. Įmonės ir jos dukterinių įmonių buveinės adresai ir pagrindinė veikla:

Pavadinimas	Šalis	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
AB „Grigiškės“	Lietuva	Vilniaus g. 10, 27101 Vilnius – Grigiškės	Medienos plaušo plokštes, gofruotą kartoną ir krepuoto popieriaus gamyba
UAB „Baltwood“	Lietuva	Vilniaus g. 10, 27101 Vilnius – Grigiškės	Medienos apdirbimas
UAB „Grigiškių transporto centras“	Lietuva	Vilniaus g. 10, 27101 Vilnius – Grigiškės	Naudotų automobilių perpardavimas

UAB „Grigiškių transporto centras“ dukterinės įmonės finansinė atskaitomybė nebuvo konsoliduojama, kadangi ši įmonė yra nereikšminga motininės Įmonės požiūriu.

Vidutinis Įmonės darbuotojų skaičius 2005 m. buvo 835 (2004 m. buvo 902). 2005 m. gruodžio 31 d. Grupėje dirbo 933 darbuotojų.

### 2. NAUJŲ IR PERŽIŪRĖTŲ TARPTAUTINIŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTŲ PRITAIKYMAS

Ataskaitiniu laikotarpiu, Grupė ir Įmonė pritaikė visus naujus ir peržiūrėtus Standartus bei Interpretacijas, patvirtintas Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos (TAST) ir Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos Tarptautinės Finansinės Atskaitomybės Aiškinimo Komiteto (TFAAK), kurie yra susiję su Grupės ir Įmonės veikla ir galioja nuo ataskaitinio laikotarpio, prasidėjusio 2005 m. sausio 1 d. Šių naujų ir peržiūrėtų Standartų ir Interpretacijų pritaikymas įtakojo Grupės ir Įmonės apskaitos politikos pasikeitimus žemiau paminėtose srityse, kurios paveikė atvaizduotas sumas einamaisiais ir ankstesniais metais:

- prestižas (TFAS 3);
- įgijėjui priklausanti identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų tikrosios vertės dalis viršijanti įsigijimo savikainą (anksčiau žinomas kaip neigiamas prestižas) (TFAS 3).

priklausanti identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalis viršija verslo jungimo savikainą  
Šių apskaitos politikų pasikeitimų įtaka yra aptarta detalai toliau.

Šios finansinės atskaitomybės patvirtinimo dieną žemiau nurodyti Standartai ir Interpretacijos buvo patvirtinti, bet dar negaliojantys:

Naujas standartas, interpretacija, pakeitimas	Patvirtinimo data	Galioja ataskaitiniam periodui, prasidedančiam nuo arba po
39 TAS pakeitimas - Numatomų grupės įmonių operacijų pinigų srautų apsidraudimo sandoris - Garantinės sutartys (4 TFAS atitinkamas pakeitimas) - Tikrosios vertės opcionas	2004	2006 m. sausio 1 d.
1 TAS pakeitimas dėl kapitalo atskleidimų	2005	2007 m. sausio 1 d.
6 TFAS Mineralinių išteklių tyrimas ir vertinimas (1 TFAS atitinkamas pakeitimas)	2004	2006 m. sausio 1 d.
7 TFAS Finansiniai instrumentai: Atskleidimas (30 TAS anuliavimas)	2005	2007 m. sausio 1 d.
4 TFAAK – Nustatymas to, ar susitarimas apima nuomą	2004	2006 m. sausio 1 d.
5 TFAAK Teisės į palūkanas, atsirandančios dėl eksploatacijos nutraukimo, atnaujinimo ir aplinkos sutvarkymo	2004	2006 m. sausio 1 d.
6 TFAAK Įsipareigojimai, atsirandantys dėl dalyvavimo specifinėje rinkoje – Netinkami elektroniniai ir elektriniai etalonai	2005	2005 m. gruodžio 1 d.
7 TFAAK Pertvarkymo metodikos taikymas pagal 29 TAS Finansinė atskaitomybė hiperinfliacijos sąlygomis	2005	2006 m. kovo 1 d.
8 TFAAK 2 TFAS taikymas	2006	2006 m. gegužės 1 d.
9 TFAAK Įterptųjų išvestinių priemonių vertinimas	2006	2006 m. birželio 1 d.

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

---

Grupės vadovybė mano, kad šių Standartų ir Interpretacijų pritaikymas būsimais laikotarpiais neturės jokios reikšmingos įtakos Grupės ir Įmonės finansinei atskaitomybei.

Taip pat atkreipiame dėmesį į 28 –ąją pastabą dėl pirminio TFAS pritaikymo įtakos.

### TFAS 3, Verslo jungimai

#### Prestižas

TFAS 3 buvo pritaikytas verslo jungimams, kurių sutarties data – 2004 m. kovo 31 d. arba vėlesnė. Standarto numatyta galimybė ribotam retrospektyviam taikymui nebuvo pasinaudota, siekiant išvengti ankstesnių verslo jungimų retrospektyvaus pertvarkymo. Grupė neturėjo įsigijimų per 2004 ataskaitinius metus. Todėl, pirmą operaciją, kuriai buvo pritaikytas šis standartas buvo UAB Baltwood 50% akcijų įsigijimas 2005 m. birželio 20 d.

Po pirminio pripažinimo, TFAS 3 reikalauja prestižą, įgytą jungiant verslą, apskaityti įsigijimo savikaina atėmus vėlesniais periodais sukauptą vertės sumažėjimą. Pagal TAS 36 „Turto vertės sumažėjimas“ (persvarstytas 2004), reikalaujama vertės sumažėjimo peržiūrą atlikti kasmet, ar dažniau, jeigu yra požymių dėl galimo prestižo vertės sumažėjimo. TFAS 3 draudžia prestižo amortizaciją. Pagal ankstesnį TAS 22, Grupė apskaitė prestižą savo balanse įsigijimo savikaina atėmus amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija buvo skaičiuojama lygiomis dalimis per visą prestižo naudojimo laiką, darant prielaidą, kad maksimalus prestižo naudojimo laikas 5 metai.

Pagal TFAS 3 pereinamąsias nuostatas, Grupė pritaikė pakeistą prestižo apskaitos politiką perspektyviai nuo pirmojo metinio laikotarpio, prasidedančio 2004 m. kovo 31 d. arba vėliau pradžios, t.y. 2005 m. sausio 1 d., prestižui, įgytam verslo jungimo, kurio sutarties data – iki 2004 m. kovo 31 d., metu. Todėl nuo 2005 m. sausio 1 d., Grupė nutraukė tokio prestižo amortizaciją ir atliko vertės sumažėjimo testą pagal TAS 36. 2005 m. sausio 1 d. iki TFAS 3 pritaikymo 24 Lt sukaupta amortizacija buvo eliminuota, atitinkamai mažinant prestižo įsigijimo vertę.

Dėl to, kad pakeista apskaitos politika buvo pritaikyta perspektyviai, pasikeitimas neturėjo jokios įtakos sumoms atvaizduotoms 2004 m. ar ankstesniais metais.

Jokia amortizacija nebuvo priskaityta 2005 metais. 2004 metais priskaityta suma buvo 24 Lt. Vertės sumažėjimo nuostolis buvo pripažintas ataskaitiniais metais pagal TAS 36.

Suma, kuria įgijėjui priklausanti įsigijamosios įmonės identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalis viršija verslo jungimo savikainą (ankščiau žinoma kaip neigiamas prestižas).

TFAS 3 reikalauja, kad po pakartotinio įvertinimo įgijėjui priklausanti identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalis viršijanti verslo jungimo savikainą, būtų nedelsiant pripažinta pelnu arba nuostoliu. TFAS 3 draudžia neigiamo prestižo pripažinimą balanse.

Pagal ankstesnį TAS 22 (persvarstytas 2004), Grupė pripažindavo neigiamą prestižą pajamomis per tam tikrus ataskaitinius periodus, remiantis aplinkybių kuriomis susidarė ši suma analize. Neigiamas prestižas mažino turtą balanse.

Pagal TFAS 3 pereinamąsias nuostatas, Grupė pritaikė pakeistą apskaitos politiką perspektyviai nuo 2005 m. sausio 1 d. Todėl, pasikeitimas neturėjo jokios įtakos sumoms atvaizduotoms 2004 m. ar ankstesniais metais.

Neigiamo prestižo likutinė vertė 2005 m. sausio 1 d. buvo panaikinta apskaitos politikos pasikeitimo įsigaliojimo dieną. Todėl, 2,135,276 Lt koregavimas buvo atliktas koreguojant nepaskirstytojo pelno pradinį likutį ir neigiamą prestižą 2005 m. sausio 1 d.

Pagal ankstesnę apskaitos politiką, 66,902 Lt neigiamo prestižo būtų pripažinta pajamoms per 2005 metus, o neigiamo prestižo likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. būtų 2,068,374 Lt. Todėl apskaitos politikos įtaka 2005 metams yra kitų veiklos pajamų sumažėjimas 66,902 Lt ir 2005 m. gruodžio 31 d. grynojo turto padidėjimas 2,068,374 Lt suma.

### 3. REIKŠMINGOS APSKAITOS POLITIKOS

Įmonės pirmą kartą parengė finansinę atskaitomybę pagal Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartais, patvirtintais Tarptautinių Apskaitos Standartų Valdybos (TASV) ir Tarptautinių Apskaitos Standartų Valdybos Tarptautinės Finansinės Atskaitomybės Aiškinimo Komiteto (TFAAK) (TFAS), kurie yra susiję su jos veikla ir galioja nuo ataskaitinio laikotarpio, prasidėjusio 2005 m. sausio 1 d. Taip pat pirmą kartą Grupės konsoliduota finansinė atskaitomybė yra parengta pagal Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartais priimtais Europos Sąjungos (toliau - „ES“). Šiuo metu TFAS, kurie yra priimti ES, nesiskiria nuo Tarptautinių Apskaitos Standartų Valdybos išleistų TFAS išskyrus portfelio apsidraudimo apskaitą pagal 39 TAS, kuri nebuvo priimta ES. Įmonė nustatė, kad portfelio apsidraudimo apskaita pagal 39 TAS neturėtų reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei, jeigu ji būtų priimta ES balanso sudarymo dieną. Todėl pateiktam nuorodas, terminas „TFAS“ toliau naudojamas nukreipiant tiek į TFAS tiek į TAS priimtus ES. Atskleidimas apie perėjimą nuo Lietuvos Verslo Apskaitos Standartų (VAS) prie TFAS, kaip reikalauja 1-asis TFAS, yra pateiktas 28-oje šios finansinės atskaitomybės pastaboje.

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

---

Pateikta finansinė atskaitomybė parengta remiantis modifikuotu (dėl tam tikro turto indeksavimo bei aplinkos taršos leidimų, atidėjimų panaudotiems aplinkos taršos leidimams bei susijusių Valstybės dotacijų įvertinimo tikrąja verte) įsigijimo vertės principu. Žemiau pateiktos reikšmingiausios apskaitos politikos.

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal TFAS, remiamasi vertinimais ir prielaidomis, turinčiais įtakos apskaitomo turto ir įsipareigojimų sumoms ir neapibrėžtojo turto ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų atskleidimui finansinės atskaitomybės dieną bei per ataskaitinį laikotarpį apskaitytoms pajamų ir sąnaudų sumoms. Nors šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ar veiksmus, faktiniai rezultatai galiausiai gali skirtis nuo šių vertinimų.

Finansinė atskaitomybė yra pateikta Lietuvos nacionaline valiuta – Litais (LTL).

### **Konsolidavimo principai**

Konsoliduota finansinė atskaitomybė apima Įmonės ir Įmonės kontroliuojamos įmonės (dukterinės įmonės) finansinę atskaitomybę. Kontrolė pasiekama, kai Įmonė turi galią valdyti kitos įmonės, į kurią investuotas kapitalas, finansų ir veiklos politiką, siekiant iš to gauti naudos.

Dukterinės įmonės, įsigytos ar parduotos per metus, finansiniai rezultatai yra įtraukiami į konsoliduotą pelno (nuostolio) ataskaitą nuo dukterinės įmonės įsigijimo dienos iki dukterinės įmonės pardavimo datos, jei taikoma.

Dukterinių įmonių finansinės atskaitomybės koreguojamos taip, kad atitiktų grupės taikomas apskaitos politikas, jei šios buvo skirtingos.

Konsoliduojant visi reikšmingi Grupės įmonių tarpusavio balansiniai likučiai, sandoriai bei tarpusavio operacijų nerealizuotas pelnas (nuostolis) iš finansinės atskaitomybės buvo eliminuoti.

### **Verslo jungimai**

Dukterinių įmonių įsigijimas yra apskaitomas taikant pirkimo metodą. Įsigijimo savikaina yra vertinama bendra suma, kurią sudaro mainais už įsigyjamą įmonės kontrolę suteikto turto, prisiimtų įsipareigojimų bei Grupės išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė mainų dieną, pridendant bet kokias išlaidas, tiesiogiai priskirtinas verslo jungimui. Įsigyjamą įmonės identifikuojamas turtas, įsipareigojimai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai, atitinkantys 3 TFAS „Verslo jungimai“ pateiktus pripažinimo kriterijus, yra pripažįstami jų tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną, išskyrus ilgalaikį turtą (arba perleidimo grupes), kuris yra klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui pagal 5 TFAS „Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimams ir nutraukiama veikla“ ir yra pripažįstamas tikrąją verte atėmus pardavimo išlaidas.

Prestižas, įgytas jungiant verslą, yra pripažįstamas turtu ir pradžioje yra apskaitomas savikaina, kuri yra perviršio skirtumas tarp verslo jungimo savikainos ir Grupei priklausančios identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtinių įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalies. Jei po pakartotinio vertinimo Grupei priklausanti identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalis viršija verslo jungimo savikainą, perviršis yra nedelsiant pripažįstamas pelnu arba nuostoliu.

### **Dalyvavimas asocijuotose įmonėse Grupės konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje**

Asocijuota įmonė - tai tokia įmonė, kuriai Įmonė daro reikšmingą įtaką, tačiau tai nėra nei dukterinė įmonė nei dalys bendroje įmonėse. Reikšminga įtaka tai galėjimas dalyvauti priimant finansinės ir veiklos politikos sprendimus, tačiau tai nėra galia kontroliuoti ar bendrai kontroliuoti šias politikas.

Asocijuotos įmonės turtas, įsipareigojimai bei veiklos rezultatai įtraukiami į Grupės konsoliduotą finansinę atskaitomybę naudojant nuosavybės metodą, išskyrus atvejį, kai investicija yra klasifikuojama kaip laikoma pardavimui, kuomet ji yra apskaitoma pagal TFAS 5 „Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimams ir nutraukiama veikla“. Pagal nuosavybės metodą, investicija asocijuotoje įmonėje yra parodoma konsoliduotame balanse savikaina, pakoreguota po įsigijimo įvykusiais Grupės gynojo turto asocijuotoje įmonėje dalies pasikeitimais, atėmus bet kokią nuosavų investicijų vertės sumažėjimą. Asocijuotos įmonės nuostoliai, viršijantys Grupės turto dalį joje (tarp jų ir ilgalaikė nauda, kuri iš esmės formuoja dalį Grupės investicijų asocijuotoje įmonėje), nėra pripažįstami.

Bet koks įsigijimo savikainos perviršis virš Grupės identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtinių įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalies asocijuotoje įmonėje įsigijimo dieną pripažįstamas prestižu. Prestižas yra įtraukiamas į investicijos likutinę vertę ir vertinamas dėl vertės sumažėjimo kaip investicijos dalis. Jei po pakartotinio Grupei priklausanti identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtinių įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalis viršija įsigijimo savikainą, skirtumas yra nedelsiant pripažįstamas pelnu arba nuostoliu.

Kai Grupės įmonė vykdo operacijas su Grupės asocijuota įmone, pelnas ar nuostolis yra eliminuojamas iki Grupės dalies atitinkamoje asocijuotoje įmonėje.

### **Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones Įmonės atskiroje finansinėje atskaitomybėje**

Dukterinė įmonė - tai tokia įmonė, kurią kontroliuoja motininė įmonė. Asocijuota įmonė - tai tokia įmonė, kuriai motininė Įmonė daro reikšmingą įtaką, tačiau tai nėra nei dukterinė įmonė nei dalys bendroje įmonėse. Reikšminga įtaka tai galėjimas dalyvauti priimant finansinės ir veiklos politikos sprendimus, tačiau tai nėra galia kontroliuoti ar bendrai kontroliuoti šias politikas. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones motininės įmonės balanse yra apskaitytos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos balansinė vertė viršija tikėtiną atgaunamąją vertę. Gauti dividendai yra apskaitomi motininės įmonės pelno (nuostolių) ataskaitoje.

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

---

### **Pajamų pripažinimas**

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas turto tikrąja verte, atėmus pridėtinės vertės mokestį, gražinimus ir nuolaidas. Pajamos už parduotas prekes pripažįstamos tuomet, kai nuosavybės teikiama rizika ir nauda yra perduodama pirkėjui. Paslaugų pajamos yra pripažįstamos tada, kai paslauga yra suteikta.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos kaupimo principu proporcingai per visą laikotarpį iki termino pabaigos, atsižvelgiant į gražintiną pagrindinės paskolos dalies dydį ir galiojančią palūkanų normą.

### **Nuoma**

Nuoma yra pripažįstama išperkamąja, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Veiklos nuoma – tai į išperkamosios nuomos sąvoką neįeinanti nuoma.

### Grupė kaip nuomotojas

Gautinos nuomos sumos iš nuomininkų yra apskaitomos kaip gautinos sumos ir yra lygios Grupės grynosioms investicijoms į nuomą. Nuomos pajamos apskaitomos per nuomos laikotarpį grynosios investicijos metodu, naudojant pastovią palūkanų normą.

Pajamos pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį. Sąnaudos, patirtos veiklos nuomos sutarčių sudarymui ir paruošimui, yra pridėdamos prie nuomojamo turto balansinės vertės ir yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

### Grupė kaip nuomininkas

Išperkamąja nuoma nuomojamas turtas yra pripažįstamas kaip turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, o jei tikroji vertė yra mažesnė, tuomet minimalių nuomos mokėjimų dabartine verte. Atitinkamas įsipareigojimas nuomotojui yra atvaizduojamas balanse kaip išperkamosios nuomos įsipareigojimas. Nuomos mokėjimai yra išskiriami į finansines sąnaudas ir finansinių įsipareigojimų mažinimą taip, kad būtų pasiekta įsipareigojimo likučio pastovi palūkanų norma. Finansinės sąnaudos yra pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Veiklos nuomos mokėjimai yra pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį. Nauda, gauta ar gautina kaip paskata sudaryti veiklos nuomos sutartį, yra paskirstoma tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

### **Užsienio valiuta**

Operacijos užsienio valiuta yra konvertuojamos į litus oficialiu, tą dieną Lietuvos banko nustatytu kursu, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į litus balanso sudarymo dienos valiutos kursu. Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis įtraukiami į pelno (nuostolio) ataskaitą tuo metu, kai jie atsiranda. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į litus, įtraukiamos į metinę pelno (nuostolio) ataskaitą.

2005 ir 2004 m. gruodžio 31 d. balanso sudarymui buvo naudoti šie valiutų kursai:

<b>2005</b>		<b>2004</b>	
1 USD	= 2.9102 LTL	1 USD	= 2.5345 LTL
1 EUR	= 3.4528 LTL	1 EUR	= 3.4528 LTL
1 GBP	= 5.0141 LTL	1 GBR	= 4.8662 LTL
10 PLN	= 8.9608 LTL	10 PLN	= 8.4744 LTL

### **Skolinimosi kaštai**

Skolinimosi kaštai yra pripažįstami sąnaudomis to laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje, kai patiriami.

### **Aplinkos taršos leidimai**

Remiantys Europos Sąjungos direktyva 2003/07/EC, buvo sukurta prekybos šiltnamio efektą sukeliančių dujų emisijomis sistema, kuri įsigaliojo nuo 2005 m. sausio 1 d. Pirmasis šios sistemos veikimo periodas bus 3 metų, kuris prasidės 2005 m. ir baigsis 2007m., antrasis 5 metų, nuo 2008 m. iki 2012 m., kuris sutampa su Kyoto sutartyje numatytu periodu. Sistema veikia „Cap“ ir „Trade“ pagrindu. Iš Europos Sąjungos šalių narių vyriausybės yra reikalaujama, kad šios nustatytų ribas kiekvienam šios sistemos taršos objektui bei įgyvendinimo periodui. Ši riba yra nustatoma Nacionaliniame Paskirstymo Plane (NPP), kurį paruošia kiekvienos šalies narės atsakinga institucija (Lietuvoje – Aplinkos ministerija). NPP nustato metinį taršos kiekį (matuojama anglies dioksido tonomis ekvivalentui) kiekvienam taršos objektui bei periodui bei paskirsto metinius aplinkos taršos leidimus jiems.

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

Šalis narė turi užtikrinti, kad iki sekančių metų balandžio 30 d., kiekvieno taršos objekto valdytojas pateiktų taršos objekto faktinės išmestos taršos į aplinką duomenys per einamuosius kalendorinius metus. Minėti taršos objektai pirmą kartą turės pateikti aplinkos taršos leidimų panaudojimo ataskaitas už 2005 m. iki 2006 m. balandžio 30 d.

### Nematerialus turtas

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

ES aplinkos taršos leidimai yra nematerialus turtas, kurį nepiniginės dotacijos forma suteikė valstybė, ir kuris apskaitoje pripažįstamas tikrąja verte jo išleidimo ar perdavimo momentui.

Po pirminio pripažinimo nematerialus turtas yra perkainojamas tikrąja verte remiantys aktyvios rinkos kainomis. Perkainojimo rezultatas susijęs su nepanaudotais leidimais yra tiesiogiai pripažįstamas nuosavybės straipsnyje. Perkainojimo rezultatas tenkantis įsipareigojimams susijusiems su panaudotais leidimais (tiek panaudojus, tiek pardavus) yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### Valstybės dotacija

Įmonei nemokamai suteikti ES aplinkos taršos leidimai yra laikomi kaip nepiniginė valstybės dotacija, kurie pripažįstami apskaitoje tikrąja verte jų gavimo ar išleidimo datai. Vėliau valstybės dotacija atitinkamai taršos leidimų panaudojimui per taršos leidimų galiojimo laiką ar ją pardavus pripažįstama pajamomis.

### Atidėjimas taršos leidimų panaudojimui

Įmonei išmetus į aplinką teršalus atsiranda įsipareigojimas atsiskaityti už taršą su valstybę leidimais, kurių nominali vertė atitiktų išmestų teršalų kiekį. Šis įsipareigojimas yra atidėjimas, kuris yra įvertintas verte atitinkančia sąnauda, kurias Grupė patirs atsiradusiam įsipareigojimui padengti balanso sudarymo datai. Įsipareigojimas gali būti sudengtas su nematerialiu turtu tik tada, kai išmestas taršos kiekis yra patvirtinamas atsakingos reguliuojančios valstybės institucijos. Įsipareigojimo tikrosios vertės pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### **Mokesčiai**

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro einamųjų metų pelno mokesčio ir atidėto pelno mokesčio sąnaudos.

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio normą, galiojusią finansinės atskaitomybės sudarymo dieną.

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra pripažįstami būsimų mokesčių tikslais, pažymint skirtumus tarp turimo turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėje atskaitomybėje ir jų atitinkamos mokestinės bazės. Atidėtų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins mokestinį pelną, o atidėtų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins mokestinį pelną. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu (arba neigiamu prestižu), arba jei nesusijusio su verslo jungimu sandorio metu pripažintas turtas ar įsipareigojimai neįtakoja nei mokestinio, nei finansinio pelno.

Atidėtų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami laikiniams mokestiniams skirtumams, susijusiems su investicijomis į dukterines ir asocijuotas įmones, išskyrus atvejus, kai grupė kontroliuoja laikinų skirtumų padengimą ir yra tikėtina, kad šie laikini skirtumai nebus realizuoti artimiausioje ateityje.

Atidėto pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas balanso sudarymo dienai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad grupė ateityje turės pakankamai mokestinio pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins mokestinį pelną.

Atidėtų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant efektyvią mokesčio normą, kuri taikoma metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, apmokestinamajam pelnui apskaičiuoti. Atidėtų mokesčių sąnaudos ar pajamos apskaitomos pelno (nuostolio) ataskaitoje, išskyrus kai jos susijusios su straipsniais apskaitomais akcininkų nuosavybėje, kuomet atidėti mokesčiai taip pat apskaitomi akcininkų nuosavybėje.

Atidėtų mokesčių turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir kai Grupė ir Įmonė ketina padengti mokėtinus mokesčius grynąja verte.

### ***Ilgalaikis materialus turtas***

Ilgalaikis materialusis turtas yra pateikiamas įsigijimo savikaina, koreguota kai kurio materialaus turto indeksavimo suma, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo suma. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį per visą turto naudojimo laiką naudojant žemiau nurodytus vidutinius turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai ir statiniai	4 – 91 metai
Mašinos ir įrengimai	2 – 50 metų
Transporto priemonės	3 – 20 metų
Kiti įrengimai ir kitas materialus turtas	2 – 20 metų

Turtas, įgytas pagal finansinės nuomos sutartis, yra nudėvimas tokiu pačiu principu kaip ir nuosavas turtas per turto naudingo tarnavimo laikotarpį arba finansinės nuomos laikotarpį, atsižvelgiant į tai, kuris yra trumpesnis.

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo įsigijimo vertė pagal grupes nemažesnė už:

Pastatai ir statiniai	1,000 LTL
Mašinos ir įrengimai	3,000 LTL
Transporto priemonės	1,000 LTL

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

---

Kiti įrengimai ir kitas materialus turtas, išskyrus kompiuterinę techniką	1,000 LTL
Kompiuterinė technika	300 LTL

Gauto pelno ar patirto nuostolio iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo ar nurašymo suma yra skirtumas tarp pardavimo pajamų ir turto balansinės vertės, kuris yra įtraukiamas į tų metų pelno (nuostolio) ataskaitą.

Remonto ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos. Esminių turto pagerinimų išlaidos pridedamos prie turto vieneto apskaitinės vertės tuomet, kai yra tikėtina, jog ateityje gaunama Grupės ekonominė nauda dėl atliktų darbų bus didesnė nei pradinė įvertinta turimo turto nauda. Esminių pagerinimų išlaidos yra nudėvimos per naudingą likusį susijusio turto tarnavimo laikotarpį.

### **Nematerialus turtas (išskyrus Aplinkos taršos leidimus)**

Yra tikimasi, kad nematerialus turtas ateityje Grupei atneš ekonominę naudą. Nematerialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama tiesiniu metodu taip, kad turto įsigijimo vertė būtų tolygiai nurašoma per žemiau nurodytus turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

Žemės nuomos teisės	90 metų
Patentai, licencijos ir pan.	2 – 3 metų
Programinė įranga	1 – 5 metų
Kitas nematerialus turtas	2 – 4 metų

### **Turto vertės sumažėjimas**

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo dieną Grupė peržiūri likutinę ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Grupė perskaičiuoja šio turto tikrąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma paskaičiuoti turto tikrosios vertės, Grupė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, tikrąją vertę.

Tikroji vertė yra didesnė iš pardavimo vertės ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant iki mokestinę diskonto normą įvertintą pagal dabartinės rinkos sąlygas egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusias riziką.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) paskaičiuota tikroji vertė yra mažesnė nei šio turto likutinė vertė, likutinė turto vertė sumažinama iki tikrosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo pripažįstamas iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, nuostolis dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai likutinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai paskaičiuotos turto tikrosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų likutinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvęs pripažintas. Turto vertės padidėjimas pripažįstamas pajamomis iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, vertės padidėjimas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

### **Atsargos**

Atsargos yra pateiktos mažesne rinkos verte ar savikaina. Savikaina nustatoma naudojant FIFO metodą. Nebaigtos gamybos ir pagamintos produkcijos savikainą sudaro žaliavos, tiesioginės darbo ir kitos tiesioginės sąnaudos bei su gamyba susijusios pridėtinės sąnaudos. Grynoji galimo realizavimo vertė – įvertinta pardavimo kaina, esant įprastomis verslo sąlygomis, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas.

### **Finansiniai instrumentai**

Grupė ir Įmonė pripažįsta finansinį turtą ir finansinius įsipareigojimus balanse tada, kai Grupė ir/ar Įmonė tampa finansinės priemonės sutarties šalimi.

### **Prekybos gautinos sumos**

Prekybos gautinos sumos atsiradimo momentu yra apskaitomos tikrąją verte ir vėliau yra įvertinamos amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvių palūkanų normos metodą. Atidėjimas gautinų sumų vertės sumažėjimui yra formuojamas ir pripažįstamas pelno (nuostolio) ataskaitoje tada, kai yra objektyvių įrodymų, kad šio turto vertė yra sumažėjusi. Atidėjimo suma yra skirtumas tarp apskaitinės vertės ir numatomų pinigų srautų, diskontuotų taikant pirminio pripažinimo metu galiojusią efektyvią palūkanų normą, dabartinės vertės.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro gryniesi pinigai kasoje ir banke, indėliai iki pareikalavimo ir kitos trumpalaikės likvidžios investicijos, kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

---

### Paskolos

Palūkanas patiriančios banko paskolos ir overdraftai pirminio pripažinimo metu yra apskaitomi tikrąją vertę ir vėliau yra pripažįstami amortizuota savikaina, naudojant efektyvią palūkanų normą. Bet koks skirtumas tarp įplaukų (įtraukiant patirtas sandorio sąnaudas) ir paskolų padengimo yra pripažįstamas per skolinimosi terminą pelno (nuostolio) ataskaitoje.

### Prekybos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinos sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos tikrąją vertę ir vėliau yra įvertinamos amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvią palūkanų normos metodą.

### **Finansinės rizikos valdymo politika**

Grupės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

#### Kredito rizika

Grupės ir Įmonės kredito rizika daugiausia yra susijusi su prekybos gautinomis sumomis. Balanse gautinos sumos yra pateiktos atėmus atidėjimus abejotinoms gautinoms sumoms, kuriuos įvertina Grupės vadovybė, remdamasi ankstesne patirtimi ir dabartine ekonomine aplinka.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Grupė ir Įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Grupės ir Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes kredito rizika pasiskirsčiusi tarp daugelio pirkėjų.

#### Palūkanų normos rizika

Grupės ir Įmonės paskolas sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su LIBOR (EURIBOR, VILIBOR). Įmonė neturėjo jokių finansinių instrumentų, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

#### Užsienio valiutos rizika

Grupė ir Įmonė laikosi politikos derinti pinigų srautus iš tikėtinų pardavimų ateityje su pirkimais bei kitomis išlaidomis kiekviena užsienio valiuta. Šiuo metu Įmonė nenaudoja jokių išvestinių finansinių instrumentų užsienio valiutos kurso kitimo rizikos valdymui.

### **Segmentai**

Verslo segmentus sudaro turto bei veiklos grupės, parduodančios prekes ar teikiančios paslaugas, kurios tarpusavyje skiriasi patiriama rizika bei pajamingumu.

Geografinius segmentus sudaro prekių pardavimo ar paslaugų teikimo veikla, vykdoma tam tikros ekonomikos aplinkoje, kurios rizika bei pajamingumas skiriasi nuo kitos ekonomikos aplinkos.

### **Pelnas (nuostolis) vienai akcijai**

Vidutinis svertinis akcijų skaičius, reikalingas skaičiuojant pelną (nuostolį) vienai akcijai per 2005 ir 2004 metus, buvo 39,956,657 atitinkamai. Įmonė nesudarė jokių pelnų vienai akcijai mažinančių pasirinktinių sandorių per 2005 ir 2004 metus bei jų neturėjo 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d.

### **Susijusios šalys**

Susijusiomis su Grupe šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, Valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Įmonę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

### **Perklasifikavimas**

Kai kurios 2004 metų sumos buvo perklasifikuotos tam, kad atitiktų 2005 metų pateikimą.

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 4. MATERIALUS TURTAS

Gruodžio 31 d. materialų turtą sudarė:

Grupė	Pastatai ir statiniai LTL	Mašinos ir įrengimai LTL	Transporto priemonės LTL	Kitas turtas LTL	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai LTL	Iš viso LTL
<b>Modifikuota įsigijimo vertė</b>						
2004 m. gruodžio 31 d.	30,164,560	56,310,531	4,202,681	2,201,550	4,520,195	97,399,517
Dukterinės įmonės įsigijimas	1,906,137	9,407,812	573,574	72,380	4,733	11,964,636
Įsigijimai	31,184	1,707,250	1,348,621	283,621	18,287,231	21,657,907
Perleidimai, nurašymai	(16,544)	(1,157,256)	(356,815)	(204,268)	(1,448,670)	(3,183,553)
Perrašymai	94,588	9,995,007	19,724	268,716	(10,378,035)	-
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>32,179,925</u>	<u>76,263,344</u>	<u>5,787,785</u>	<u>2,621,999</u>	<u>10,985,454</u>	<u>127,838,507</u>
Susidedanti iš:						
Įsigijimo vertės	4,042,112	50,967,919	5,163,500	2,269,574	10,985,454	73,428,555
Modifikuotos įsigijimo vertės	28,137,813	25,295,425	624,285	352,425	-	54,409,952
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>32,179,925</u>	<u>76,263,344</u>	<u>5,787,785</u>	<u>2,621,999</u>	<u>10,985,454</u>	<u>127,838,507</u>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas</b>						
2004 m. gruodžio 31 d.	12,496,118	30,486,408	1,984,869	1,505,463	1,448,670	47,921,528
Dukterinės įmonės įsigijimai	81,040	429,242	192,251	27,887	-	730,420
Nusidėvėjimo sąnaudos	740,043	5,142,261	593,985	297,628	-	6,773,917
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)	-	(7,955)	-	(23,508)	-	(31,463)
Perleidimai, nurašymai	(16,535)	(1,113,887)	(275,915)	(194,386)	(1,448,670)	(3,049,393)
Perrašymai	-	(14,789)	14,789	-	-	-
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>13,300,666</u>	<u>34,921,280</u>	<u>2,509,979</u>	<u>1,613,084</u>	<u>-</u>	<u>52,345,009</u>
<b>Likutinė vertė</b>						
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b><u>17,668,442</u></b>	<b><u>25,824,123</u></b>	<b><u>2,217,812</u></b>	<b><u>696,087</u></b>	<b><u>3,071,525</u></b>	<b><u>49,477,989</u></b>
<b>2005 m. gruodžio 31 d.</b>	<b><u>18,879,259</u></b>	<b><u>41,342,064</u></b>	<b><u>3,277,806</u></b>	<b><u>1,008,915</u></b>	<b><u>10,985,454</u></b>	<b><u>75,493,498</u></b>

Visas Grupės materialus turtas yra skirtas Grupės naudojimui.

Dalis Grupės ilgalaikio materialaus turto, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 17,834,511 Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 10,422,044 Lt), yra įkeista gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti (pastaba 15).

2005 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikis materialus turtas, kurio likutinė vertė lygi 13,386,662 Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 5,524,296 Lt) buvo įsigytas finansinės nuomos būdu.

2005 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo suma buvo 920,608 Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 2,400,741 Lt).

2005 m. gruodžio 31 d. Grupės naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto (statinių, įrangos ir kito turto) įsigijimo vertė buvo 15,348,326 Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 15,086,834 Lt).

Grupės ilgalaikio materialaus turto straipsnyje yra ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo 22,432,871 Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 21,692,577 Lt), kuris apskaitytas įsigijimo savikaina, kuri buvo koreguota dėl indeksacijos, naudojant Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus indeksacijos koeficientus, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo sumomis.

(tęsinys kitame puslapyje)

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

(tęsinys)

Įmonė	Pastatai ir statiniai LTL	Mašinos ir įrengimai LTL	Transporto priemonės LTL	Kitas turtas LTL	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai LTL	Iš viso LTL
<b>Modifikuota įsigijimo vertė</b>						
2004 m. gruodžio 31 d.	30,164,560	56,310,531	4,202,681	2,201,550	4,520,195	97,399,517
Įsigijimai	12,467	1,722,556	828,374	249,807	18,286,248	21,099,452
Perleidimai, nurašymai	(16,544)	(1,157,256)	(356,815)	(204,268)	(1,448,670)	(3,183,553)
Perrašymai	94,588	9,995,007	19,724	268,716	(10,378,035)	-
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>30,255,071</u>	<u>66,870,838</u>	<u>4,693,964</u>	<u>2,515,805</u>	<u>10,979,738</u>	<u>115,315,416</u>
Susidedanti iš:						
Įsigijimo vertės	2,117,255	41,575,413	4,069,679	2,163,380	10,979,738	60,905,465
Modifikuotos įsigijimo vertės	<u>28,137,816</u>	<u>25,295,425</u>	<u>624,285</u>	<u>352,425</u>	-	<u>54,409,951</u>
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>30,255,071</u>	<u>66,870,838</u>	<u>4,693,964</u>	<u>2,515,805</u>	<u>10,979,738</u>	<u>115,315,416</u>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas</b>						
2004 m. gruodžio 31 d.	12,496,118	30,486,408	1,984,869	1,505,463	1,448,670	47,921,528
Nusidėvėjimo sąnaudos	713,965	4,672,444	504,911	279,118	-	6,170,438
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)	-	(7,955)	-	(23,508)	-	(31,463)
Perleidimai, nurašymai	(16,535)	(1,113,887)	(275,915)	(194,386)	(1,448,670)	(3,049,393)
Perrašymai	-	(14,789)	14,789	-	-	-
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>13,193,548</u>	<u>34,022,221</u>	<u>2,228,654</u>	<u>1,566,687</u>	<u>-</u>	<u>51,011,110</u>
<b>Likutinė vertė</b>						
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b><u>17,668,442</u></b>	<b><u>25,824,123</u></b>	<b><u>2,217,812</u></b>	<b><u>696,087</u></b>	<b><u>3,071,525</u></b>	<b><u>49,477,989</u></b>
<b>2005 m. gruodžio 31 d.</b>	<b><u>17,061,523</u></b>	<b><u>32,848,617</u></b>	<b><u>2,465,310</u></b>	<b><u>949,118</u></b>	<b><u>10,979,738</u></b>	<b><u>64,304,306</u></b>

Visas Įmonės materialus turtas yra skirtas Įmonės naudojimui.

Dalis Įmonės ilgalaikio materialus turto, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 8,075,710 Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 10,422,044 Lt), yra įkeista gautos paskolos iš banko grąžinimui užtikrinti (pastaba 15).

2005 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis materialus turtas, kurio likutinė vertė lygi 12,174,541 Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 5,524,296 Lt) buvo įsigytas finansinės nuomos būdu.

2005 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo suma lygi 920,608 Lt. (2004 m. gruodžio 31 d. – 2,400,741 Lt).

2005 m. gruodžio 31 d. Įmonės naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto (statinių, įrangos ir kito turto) įsigijimo vertė buvo 15,348,326 Lt. (2004 m. gruodžio 31 d. – 15,086,834 Lt).

Įmonės ilgalaikio materialaus turto straipsnyje yra ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo 22,432,871 Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 21,692,577 Lt), kuris apskaitytas įsigijimo savikaina, kuri buvo koreguota dėl indeksacijos, naudojant Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus indeksacijos koeficientus, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo sumomis.

(Pabaiga)

# AB „GRIGIŠKĖS”

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 5. APLINKOS TARŠOS LEIDIMAI

Aplinkos taršos leidimų judėjimo lentelė už metus, apsibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d.:

Grupė/Įmonė	Aplinkos taršos leidimai (pastaba 6)	Gautos Valstybės dotacijos	Atidėjimai panaudotiems aplinkos taršos leidimams	Perkainojimo rezervas	Pelno (nuostolio) ataskaita
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
Gauta valstybės dotacija tikrąja verte	1,922,131	1,922,131	-	-	-
Perkainojimas	2,923,119	-	-	798,307	2,124,812
Atidėjimas panaudotiems aplinkos taršos leidimams	-	(1,397,194)	3,522,006	-	(2,124,812)
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>4,845,250</u>	<u>524,937</u>	<u>3,522,006</u>	<u>798,307</u>	<u>-</u>

### 6. NEMATERIALUS TURTAS

Gruodžio 31 d. nematerialų turta sudarė:

Grupė	Žemės nuomos teisės	Aplinkos taršos leidimai (pastaba 5)	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas turtas ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
<b>Įsigijimo vertė/Perkainuota vertė</b>						
2004 m. gruodžio 31 d.	-	-	53,583	470,957	35,102	559,642
Dukterinės įmonės įsigijimas	2,400,000	-	-	14,252	5,288	2,419,540
Įsigijimai	-	1,922,131	2,254	27,706	-	1,952,091
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	(7,098)	(472)	(7,570)
Perrašymai	-	-	7,134	-	(7,134)	-
Perkainojimas	-	2,923,119	-	-	-	2,923,119
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>2,400,000</u>	<u>4,845,250</u>	<u>62,971</u>	<u>505,817</u>	<u>32,784</u>	<u>7,846,822</u>
<b>Susidedanti iš:</b>						
Įsigijimo vertės	2,400,000	-	62,971	505,817	32,784	3,001,572
Perkainuotos vertės	-	4,845,250	-	-	-	4,845,250
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>2,400,000</u>	<u>4,845,250</u>	<u>62,971</u>	<u>505,817</u>	<u>32,784</u>	<u>7,846,822</u>
<b>Sukaupta amortizacija</b>						
2004 m. gruodžio 31 d.	-	-	24,475	231,297	23,329	279,101
Dukterinės įmonės įsigijimas	48,889	-	-	7,215	2,937	59,041
Amortizacija	13,333	-	13,581	99,967	3,305	130,186
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)	-	-	-	-	-	-
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	(7,098)	(472)	(7,570)
Perrašymai	-	-	-	-	-	-
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>62,222</u>	<u>-</u>	<u>38,056</u>	<u>331,381</u>	<u>29,099</u>	<u>460,758</u>
<b>Likutinė vertė</b>						
2004 m. gruodžio 31 d.	-	-	<b>29,108</b>	<b>239,660</b>	<b>11,773</b>	<b>280,541</b>
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>2,337,778</u>	<u>4,845,250</u>	<u>24,915</u>	<u>174,436</u>	<u>3,685</u>	<u>7,386,064</u>

Grupės naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo vertė buvo 104,588 Lt.

Grupės žemės nuomos teisės, kurių likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo 2,337,778 Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 67,740 Lt), yra įkeistos gautos paskolos iš banko grąžinimui užtikrinti (pastaba 15).

(tęsinys kitame puslapyje)

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

(tęsinys)

Įmonė	Aplinkos taršos leidimai (pastaba 5) LTL	Patentai, licencijos ir pan. LTL	Programinė įranga LTL	Kitas turtas LTL	Išankstiniai apmokėjimai LTL	Iš viso LTL
<b>Įsigijimo vertė/Perkainuota vertė</b>						
2004 m. gruodžio 31 d.	-	53,583	470,957	27,968	7,134	559,642
Įsigijimai	1,922,131	2,254	27,285	-	-	1,951,670
Perleidimai, nurašymai	-	-	(7,098)	(472)	-	(7,570)
Perkainojimas	2,923,119	-	-	-	-	2,923,119
Perrašymai	-	7,134	-	-	(7,134)	-
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>4,845,250</u>	<u>62,971</u>	<u>491,144</u>	<u>27,496</u>	<u>-</u>	<u>5,426,861</u>
Susidedanti iš:						
Įsigijimo vertės	-	62,971	491,144	27,496	-	581,611
Perkainuotos vertės	4,845,250	-	-	-	-	4,845,250
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>4,845,250</u>	<u>62,971</u>	<u>491,144</u>	<u>27,496</u>	<u>-</u>	<u>5,426,861</u>
<b>Sukaupta amortizacija</b>						
2004 m. gruodžio 31 d.	-	24,475	231,297	23,329	-	279,101
Amortizacija	-	13,581	97,398	2,424	-	113,403
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)	-	-	-	-	-	-
Perleidimai, nurašymai	-	-	(7,098)	(472)	-	(7,570)
Perrašymai	-	-	-	-	-	-
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>-</u>	<u>38,056</u>	<u>321,597</u>	<u>25,281</u>	<u>-</u>	<u>384,934</u>
<b>Likutinė vertė</b>						
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<u>-</u>	<u>29,108</u>	<u>239,660</u>	<u>4,639</u>	<u>7,134</u>	<u>280,541</u>
<b>2005 m. gruodžio 31 d.</b>	<u>4,845,250</u>	<u>24,915</u>	<u>169,547</u>	<u>2,215</u>	<u>-</u>	<u>5,041,927</u>

Nematerialaus turto amortizacija apskaitoma veiklos sąnaudose.

2005 m. gruodžio 31 d. Įmonės naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo vertė buvo 104,588 Lt. (2004 m. gruodžio 31 d. – 67,740 Lt).

(pabaiga)

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 7. PRESTIŽAS IR NEIGIAMAS PRESTIŽAS

Gruodžio 31 d. prestižą ir neigiamą prestižą sudarė:

Grupė	Prestižas LTL	Neigiamas prestižas LTL	Iš viso LTL
<b>Įsigijimo vertė</b>			
2004 m. gruodžio 31 d.	477	(2,230,053)	(2,229,576)
Iki TFAS 3 pritaikymo sukauptos amortizacijos eliminavimas (pastaba 2)	(24)	94,777	94,753
Vertės sumažėjimo nuostoliai	(453)	-	(453)
Ankščiau pripažinto neigiamo prestižo panaikinimas (pastaba 2)	-	2,135,276	2,135,276
2005 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
<b>Amortizacija</b>			
2004 m. gruodžio 31 d.	(24)	94,777	94,753
Iki TFAS 3 pritaikymo sukauptos amortizacijos eliminavimas (pastaba 2)	24	(94,777)	(94,753)
Pripažinta per metus	-	-	-
2005 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
<b>Likutinė vertė</b>			
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>453</b>	<b>(2,135,276)</b>	<b>(2,134,823)</b>
<b>2005 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 8. INVESTICIJOS ASOCIJUOTOJE ĮMONĖJE

	Grupė	
	30.06.2005 LTL	2004 LTL
Likutis gruodžio 31 d.	743,648	1,590,458
Asocijuotos įmonės įsigijimas	-	2,500
Prestižo amortizacija (pastaba 7)	-	(24)
Neigiamo prestižo amortizacija (pastaba 7)	-	66,902
Prestižo vertės sumažėjimo nuostoliai (pastaba 7)	(453)	-
Ankščiau pripažinto neigiamo prestižo panaikinimas (pastaba 7)	2,135,276	-
Asocijuotos įmonės nuostolio dalis	(463,994)	(916,188)
<b>Iš viso</b>	<b>2,414,477</b>	<b>743,648</b>

2005 m. birželio 30 d. ir 2004 m. gruodžio 31 d. nuosavybės dalies ir balsavimo teisės UAB Baltwood proporcija buvo 50%.

Grupės asocijuotos įmonės apibendrinta finansinė informacija yra pateikiama žemiau:

	30.06.2005 LTL
Turtas iš viso	15,469,783
Įsipareigojimai iš viso	(10,640,830)
Grynasis turtas	4,828,953
<b>Grupės dalis asocijuotos įmonės grynajame turte</b>	<b>2,414,477</b>

# AB „GRIGIŠKĖS”

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

	<b>01.01.2005- 30.06.2005 LTL</b>
Pardavimai	5,305,376
Grynasis nuostolis	<u>(927,987)</u>

**Grupės dalis asocijuotos įmonės grynajame nuostolyje 463,994**

2005 m. birželio 20 d. Grupė įsigijo 50% UAB Baltwood akcijų (pastaba 25). Tokiu būdu, Grupė įgijo pilną dukterinės įmonės kontrolę (100%).

Investicijų asocijuotoje įmonėje balanso pasikeitimai per metus, pasibaigusius 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d., buvo:

	<b>Įmonė</b>	
	<b>2005 LTL</b>	<b>2004 LTL</b>
Likutis gruodžio 31 d.	1,710,000	1,707,500
Asocijuotos įmonės įsigijimas	-	2,500
Perrašymai į investicijas dukterinėse įmonėse (pastaba 9)	(1,710,000)	-
<b>Likutis gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>1,710,000</b>

### 9. INVESTICIJOS DUKTERINĖSE ĮMONĖSE

Gruodžio 31 d. investicijas dukterinėse įmonėse sudarė :

<b>Dukterinė įmonė</b>	<b>2005 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	
	<b>LTL</b>	<b>Nuosa- vybės%</b>	<b>LTL</b>	<b>Nuosa- vybės%</b>
UAB Baltwood	5,005,000	100%	-	-
UAB Grigiškių transporto centras	-	100%	35,072	100%
<b>Iš viso</b>	<b>5,005,000</b>		<b>35,072</b>	

Investicijų dukterinėse įmonėse balanso pasikeitimai per metus, pasibaigusius 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d., buvo:

	<b>Įmonė</b>	
	<b>2005 LTL</b>	<b>2004 LTL</b>
Likutis gruodžio 31 d.	35,072	-
Dukterinės įmonės įsigijimas	1,395,000	100,000
Dukterinės įmonės įstatinio kapitalo didinimas:		
-grynais pinigais	510,000	-
-kapitalizuota paskola	250,000	-
-kapitalizuota prekybos gautina suma	1,140,000	-
Perrašymai iš investicijos asocijuotoje įmonėje (pastaba 8)	1,710,000	-
Vertės sumažėjimo nuostoliai	(35,072)	(64,928)
<b>Likutis gruodžio 31 d.</b>	<b>5,005,000</b>	<b>35,072</b>

Detalesnė informacija apie dukterines įmones yra pateikta 1-oje ir 25-oje pastabose.

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 10. PREKYBOS IR KITOS GAUTINOS SUMOS

Gruodžio 31 d. prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	<u>Grupė</u>	<u>Įmonė</u>	
	<u>2005</u> <u>LTL</u>	<u>2005</u> <u>LTL</u>	<u>2004</u> <u>LTL</u>
Pirkėjų įsiskolinimas	15,276,611	15,396,867	14,351,281
Kitos gautinos sumos	1,671,064	1,266,408	6,664,985
	<b>16,947,675</b>	<b>16,663,275</b>	<b>21,016,266</b>
<b>Atimti: po vienerių metų gautinos sumos</b>	-	-	(2,460,246)
Iš viso per vienerius metus gautinos sumos	16,947,675	16,663,275	18,556,020
Atimti: atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms	(1,193,683)	(1,166,685)	(2,164,860)
<b>Iš viso per vienerius metus gautinos sumos</b>	<b>15,753,992</b>	<b>15,496,590</b>	<b>16,391,160</b>

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

Atidėjimų abejotinoms sumoms pasikeitimas per metus:

	<u>Grupė</u>	<u>Įmonė</u>	
	<u>2005</u> <u>LTL</u>	<u>2005</u> <u>LTL</u>	<u>2004</u> <u>LTL</u>
<b>Sausio 1 d.</b>	<b>2,164,860</b>	<b>2,164,860</b>	<b>2,128,431</b>
Atidėjimų sudarymas	213,510	186,512	51,339
Atidėjimų atstatymas	(1,184,687)	(1,184,687)	(14,910)
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>1,193,683</b>	<b>1,166,685</b>	<b>2,164,860</b>

2004 m. gruodžio 31 d. kitų gautinų sumų straipsnyje yra apskaitoma 6,497,072 Lt suma už perparduotą žemės sklypą su pastatais. Įmonė 2003 metais perpardavė įsigytą žemės sklypą tokiomis pat sąlygomis, kokios yra numatytos ir žemės sklypo įsigijimo sutartyje. Apmokėjimo grafikas yra nuo 2004 m. iki 2012 m. Metinės palūkanos, kurios pradėtos skaičiuoti nuo 2004 m. sausio 1 d., yra 2 proc. (pastaba 18). 2005 metais gautina suma buvo gražinta anksčiau laiko.

### 11. SUTEIKTOS PASKOLOS

Gruodžio 31 d. suteiktas paskolas sudarė:

	<u>Grupė</u>	<u>Įmonė</u>	
	<u>2005</u> <u>LTL</u>	<u>2005</u> <u>LTL</u>	<u>2004</u> <u>LTL</u>
UAB „Baltwood“ (litais), gražinimo data – 2005 m. gruodžio 31 d., beprocentė	-	-	250,000
UAB „Grigiškių transporto centras“ (eurais), gražinimo data – 2005 m. gruodžio 31 d., beprocentė	119,958	119,958	303,846
Paskola darbuotojui (litais), gražinimo data – 2007 m. gruodžio 31 d., beprocentė	19,354	19,354	-
	139,312	139,312	553,846
<b>Atimti: po vienerių metų suteiktas paskolas</b>	(9,677)	(9,677)	-
<b>Iš viso suteiktų paskolų per vienerius metus</b>	<b>129,635</b>	<b>129,635</b>	<b>553,846</b>

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 12. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Gruodžio 31 d. pinigus ir jų ekvivalentus sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2005 LTL	2005 LTL	2004 LTL
Pinigai banko sąskaitose	625,150	102,885	1,446,987
Pinigai kasoje	42,407	38,369	12,835
<b>Iš viso</b>	<b>667,557</b>	<b>141,254</b>	<b>1,459,822</b>

### 13. ATSARGOS

Gruodžio 31 d. atsargos sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2005 LTL	2005 LTL	2004 LTL
Medžiagos	4,234,879	4,008,798	3,682,602
Pagaminta produkcija	2,999,106	2,721,357	3,323,528
Nebaigta gamyba	3,714,284	1,846,162	1,515,820
Atsargos kelyje	227,919	171,511	103,083
<b>Iš viso</b>	<b>11,176,188</b>	<b>8,747,828</b>	<b>8,625,033</b>

2005 m. gruodžio 31 d. Grupės atsargos, kurių balansinė vertė buvo 833,634 Lt, yra įkeistos paskolos iš banko gražinimui užtikrinti (pastaba 15).

### 14. AKCINIS KAPITALAS IR REZERVAI

2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 39,956,657 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Lt. 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2005 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcininkais buvo:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Lietuvos juridiniai asmenys	22,831,421	57.14
Lietuvos fiziniai asmenys	11,281,935	28.24
Užsienio juridiniai asmenys	5,767,828	14.44
Užsienio fiziniai asmenys	75,473	0.18
<b>Iš viso</b>	<b>39,956,657</b>	<b>100.00</b>

Pagrindiniai akcininkai:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
UAB „Ginvildos investicija“	18,895,104	47.29
Rosemount Holdings LLC	3,554,319	8.90
Mišėikis Dailius Juozapas	2,041,245	5.11
<b>Iš viso</b>	<b>24,490,668</b>	<b>61.30</b>

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

Privalomas rezervas - tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. Į jį kasmet pervedami 5 proc. grynojo pelno, kol privalomasis rezervas nepasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik būsimiems nuostoliams dengti.

# AB „GRIGIŠKĖS”

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 15. BANKO PASKOLOS

	Grupė	Įmonė	
	2005 LTL	2005 LTL	2004 LTL
Finansinės skolos turi būti gražinamos			
Per vienerius metus	7,969,201	1,450,176	1,373,175
Antraisiais metais	2,175,264	2,175,264	2,656,470
Trečiaisiais – penktaisiais metais	1,816,774	1,816,774	362,544
	<b>11,961,239</b>	<b>5,442,214</b>	<b>4,392,189</b>
Atimti: sumas, mokėtinas per vienerius metus*	7,969,201	1,450,176	1,373,175
<b>Sumos, mokėtinos po vienerių metų</b>	<b>3,992,038</b>	<b>3,992,038</b>	<b>3,019,014</b>
Skolų analizė pagal valiutas:			
LTL	2,749,496	-	2,216,925
EUR	9,211,743	5,442,214	2,175,264
USD		-	-
<b>Iš viso</b>	<b>11,961,239</b>	<b>5,442,214</b>	<b>4,392,189</b>

### GRUPĖ

\* - pagal paskolos sutarties su AB „SEB Vilniaus bankas“ reikalavimus, UAB Baltwood (dukterinė įmonė) yra įsipareigojusi laikytis tam tikrų finansinių rodiklių. Dukterinė įmonė pažeidė paskolos sutarties su AB „SEB Vilniaus bankas“ sąlygas ir nevykdė paskolos sutartyje numatytų tam tikrų finansinių rodiklių už metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d. Dėl šios priežasties paskola iš AB „SEB Vilniaus bankas“ yra klasifikuojama kaip trumpalaikė paskola iki pareikalavimo. AB „SEB Vilniaus bankas“ nepareikalavus gražinti paskolos anksčiau numatyto termino pagal paskolos sutartį, paskolos gražinimas po 2005 sudarytų:

	Lt
2006	554,609
2007	554,609
2008	554,609
2009	554,609
2010	1,551,093
Virš 5 metų	-
<b>Iš viso</b>	<b>3,769,529</b>

Rodikliai, paskaičiuoti remiantis UAB Baltwood finansine atskaitomybe, paruošta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus už metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d., buvo:

	Reikalaujamas	Faktinis prieš ilgalaikės paskolos perklasifikavimą	Faktinis po ilgalaikės paskolos perklasifikavimo
Einamojo mokumo rodiklis	>1.00	0.65	0.45
Sveto rodiklis	<2.33	1.68	1.68
Kredito padengimo rodiklis už paskutinius 12 mėnesių	>1.40	0.04	0.04

Grupės finansinių skolų gražinimas yra užtikrintas atsargomis bei tam tikru ilgalaikiu materialiu ir nematerialiu turtu (pastaba 4, 6, 13).

Vadovybės nuomone, Grupės finansinių skolų tikroji vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo apytiksliai lygi 11,711,856 Lt.

(tęsinys kitame puslapyje)

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

---

(tęsinys)

2005 m. gruodžio 31 d. Grupės banko paskoloms taikomos palūkanų normos buvo:

	<b>2005 LTL</b>
2,932,432 Lt paskola iš AB „SEB Vilniaus bankas“	metinė palūkanų norma – 6 mėnesių EURIBOR + 1.35 proc.
2,499,496 Lt paskola iš AB „SEB Vilniaus bankas“	metinė palūkanų norma – 6 mėnesių VILIBOR + 1.35 proc.
837,097 Lt paskola iš AB „SEB Vilniaus bankas“	metinė palūkanų norma – 6 mėnesių EURIBOR + 1.6 proc.
250,000 Lt paskola iš „Dansk Traemballage“ A/S	beprocentė
5,442,214 Lt paskola iš AB „SEB Vilniaus bankas“	metinė palūkanų norma – 12 mėnesių LIBOR + 0.9 proc.

### ĮMONĖ

2005 m. gruodžio 31 d. 5,442,214 Lt skolai buvo taikoma kintama palūkanų norma, 12 mėn. LIBOR + 0.9% atitinkamai, kuri apytiksliai lygi 3.18%.

2004 m. gruodžio 31 d. 248,175 Lt ir 2,175,264 Lt skoloms buvo taikoma kintama palūkanų norma, 1 nakties VILIBOR + 1.8% ir 12 mėn. LIBOR + 0.9% atitinkamai, kuri apytiksliai lygi 3.68% ir 3.27%. 1,968,750. Lt skolai buvo taikoma fiksuota 5.00% palūkanų norma.

Įmonės finansinių skolų grąžinimas yra užtikrintas tam tikru ilgalaikiu materialiu turtu (pastaba 4).

Vadovybės nuomone, Įmonės finansinių skolų tikroji vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo apytiksliai lygi 5,255,526 Lt (2004: 4,310,210 Lt).

Finansinių skolų tikroji vertė yra įvertinta diskontuojant tikėtinus ateities pinigų srautus naudojant dabartines rinkos palūkanų normas panašioms finansinėms skoloms, išduotoms panašiam terminui.

(pabaiga)

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 16. IŠPERKAMOSIOS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI

Grupė	Minimalios išperkamosios nuomos mokėtinų sumos	Minimalių išperkamosios nuomos mokėtinų sumų dabartinė vertė
	2005 LTL	2005 LTL
Išperkamosios nuomos mokėtinų sumos:		
Per vienerius metus	3,924,237	3,588,633
Nuo vienerių iki penkerių metų (imtinai)	7,599,000	7,206,604
Iš viso	11,523,237	10,795,237
Atimti: būsimos finansinės sąnaudos	(728,000)	-
<b>Minimalių išperkamosios nuomos mokėtinų sumų dabartinė vertė</b>	<b>10,795,237</b>	<b>10,795,237</b>

Įmonė	Minimalios išperkamosios nuomos mokėtinų sumos		Minimalių išperkamosios nuomos mokėtinų sumų dabartinė vertė	
	2005 LTL	2004 LTL	2005 LTL	2004 LTL
Išperkamosios nuomos mokėtinų sumos:				
Per vienerius metus	3,605,161	2,076,788	3,295,254	1,772,085
Nuo vienerių iki penkerių metų (imtinai)	6,925,164	5,055,611	6,567,458	4,715,445
Iš viso	10,530,325	7,132,399	9,862,712	6,487,530
Atimti: būsimos finansinės sąnaudos	(667,613)	(644,869)	-	-
<b>Minimalių išperkamosios nuomos mokėtinų sumų dabartinė vertė</b>	<b>9,862,712</b>	<b>6,487,530</b>	<b>9,862,712</b>	<b>6,487,530</b>

Tikroji Grupės ir Įmonės išperkamosios nuomos įsipareigojimų vertė apytikriai lygi jų apskaitinei vertei.

Grupės ir Įmonės įsipareigojimų pagal išperkamosios nuomos sutartis vykdymas yra užtikrintas nuomotojo teise į išperkamosios nuomos būdu įsigyjamą turtą.

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 17. PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	Grupė	Įmonė	
	2005 LTL	2005 LTL	2004 LTL
Prekybos skolos	14,293,446	13,096,698	8,637,255
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	1,931,207	1,860,290	1,509,723
Sukauptos sąnaudos	80,934	80,934	149,205
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis (18 pastaba)	-	-	351,464
Sumokėti avansai	109,072	80,330	10,916
Kitos mokėtinios sumos	760,102	609,204	1,429,464
<b>Iš viso</b>	<b>17,174,761</b>	<b>15,727,456</b>	<b>12,088,027</b>

### 18. KITOS ILGALAIKĖS MOKĖTINOS SUMOS

Gruodžio 31 d. kitas ilgalaikes mokėtinias sumas sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2005 LTL	2005 LTL	2004 LTL
Per vienerius metus	-	-	351,464
Antraisiais metais	-	-	351,464
Nuo trečių iki penktų metų	-	-	1,054,391
Po penkerių metų	-	-	1,054,391
<b>Iš viso</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,811,710</b>
Atimti: einamųjų metų dalis (pastaba 17)	-	-	351,464
<b>Viso po vienerių metų mokėtinios sumos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,460,246</b>

Įmonė 2003 metais įsigijo žemės sklypą su atidėtu apmokėjimu pagal grafiką iki 2012. Metinės palūkanos, kurios pradedamos skaičiuoti nuo 2004 m. sausio 1 d., yra 2 proc. (10 pastaba).

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 19. VERSLO IR GEOGRAFINIŲ SEGMENTŲ INFORMACIJA

#### GRUPĖ

##### Verslo segmentai

Valdymo tikslais Grupė yra suskirstyta į trys padalinius – popieriaus, plokščių ir medžio apdirbimo. Šie padaliniai yra Grupės pagrindinės segmentų informacijos pateikimo pagrindas. Segmentų informacija pateikiama žemiau.

2005	Popierius	Plokštės	Medienos apdirbimas	Nepriskirta	Iš viso
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
Pardavimai	45,751,142	49,314,863	4,805,585	4,884,779	104,756,369
Parduotų prekių savikaina	(32,971,858)	(38,854,691)	(3,737,507)	(3,115,642)	(78,679,698)
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>12,779,284</b>	<b>10,460,172</b>	<b>1,068,078</b>	<b>1,769,137</b>	<b>26,076,671</b>
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3,026,318	1,306,890	620,262	1,950,633	6,904,103
Segmento materialus ir nematerialus turtas	25,298,557	15,416,104	13,533,329	28,631,572	82,879,562
Segmento materialaus ir nematerialaus turto įsigijimai	10,510,485	8,964,416	558,876	3,576,221	23,609,998

##### Geografiniai segmentai

Grupės geografinių segmentų informacija už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. pateikiama žemiau.

Pardavimai pagal geografinius segmentus	2005
Vietinė rinka	63,148,057
Eksportas	
Švedija	7,978,796
Latvija	6,043,264
Didžioji Britanija	2,313,933
JAV	2,634,363
Estija	3,930,596
Niderlandai	4,472,793
Lenkija	7,389,826
Danija	2,155,174
Vengrija	1,638,745
Čekija	961,716
Vokietija	309,024
Baltarusija	623,477
Kitos šalys	1,156,605
	<u>41,608,312</u>
<b>IŠ VISO</b>	<b><u>104,756,369</u></b>

(tęsinys kitame puslapyje)

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

(tęsinys)

### ĮMONĖ

#### Verslo segmentai

Valdymo tikslais Įmonė yra suskirstyta į du padalinius – popieriaus ir plokščių. Šie padaliniai yra Įmonės pagrindinės segmentų informacijos pateikimo pagrindas. Segmentų informacija pateikiama žemiau.

	Popierius		Plokštės		Nepriskirta		Iš viso	
	2005 LTL	2004 LTL	2005 LTL	2004 LTL	2005 LTL	2004 LTL	2005 LTL	2004 LTL
Pardavimai	45,751,142	41,889,149	49,314,863	49,460,412	6,248,099	5,232,459	101,314,104	96,582,020
Parduotų prekių savikaina	32,971,858	28,490,765	38,854,691	36,850,794	4,478,962	3,704,503	76,305,511	69,046,062
Segmento bendrasis pelnas	12,779,284	13,398,384	10,460,172	12,609,618	1,769,137	1,527,956	25,008,593	27,535,958
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3,026,318	2,607,497	1,306,890	943,686	1,950,633	1,552,266	6,283,841	5,103,449
Segmento materialus ir nematerialus turtas	25,298,557	18,404,012	15,416,104	7,260,618	23,786,322	24,093,900	64,500,983	49,758,530
Segmento materialaus ir nematerialaus turto įsigijimai	10,510,485	8,853,749	8,964,416	1,438,553	3,576,221	1,738,326	23,051,122	12,030,628

#### Geografiniai segmentai

Įmonės geografinių segmentų informacija už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. pateikiama žemiau.

2005	Popierius		Plokštės		Nepriskirta		Iš viso	
	Vietinė rinka	Eksportas	Vietinė rinka	Eksportas	Vietinė rinka	Eksportas	Vietinė rinka	Eksportas
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
Pardavimai	28,651,752	17,099,390	26,404,601	22,910,262	6,232,134	15,965	61,288,487	40,025,617
Parduotų prekių savikaina	19,562,495	13,409,363	20,944,395	17,910,296	4,475,215	3,747	44,982,105	31,323,406
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>9,089,257</b>	<b>3,690,027</b>	<b>5,460,206</b>	<b>4,999,966</b>	<b>1,756,919</b>	<b>12,218</b>	<b>16,306,382</b>	<b>8,702,211</b>

2004	Popierius		Plokštės		Nepriskirta		Iš viso	
	Vietinė rinka	Eksportas	Vietinė rinka	Eksportas	Vietinė rinka	Eksportas	Vietinė rinka	Eksportas
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
Pardavimai	30,858,455	11,030,694	24,843,974	24,616,438	5,181,515	50,944	60,883,944	35,698,076
Parduotų prekių savikaina	21,114,438	7,376,327	18,593,313	18,257,481	3,671,154	33,349	43,378,905	25,667,157
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>9,744,017</b>	<b>3,654,367</b>	<b>6,250,661</b>	<b>6,358,957</b>	<b>1,510,361</b>	<b>17,595</b>	<b>17,505,039</b>	<b>10,030,919</b>

Visas Grupės ir Įmonės turtas yra laikomas Lietuvos Respublikoje.

(pabaiga)

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 20. KITOS VEIKLOS PAJAMOS

Kitos veiklos pajamos už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., sudarė:

	<u>Grupė</u>	<u>Įmonė</u>	
	<u>2005</u> <u>LTL</u>	<u>2005</u> <u>LTL</u>	<u>2004</u> <u>LTL</u>
Priteista kompensacija dėl Naujųjų Verkių perduotų kanalizacijos siurblinės ir spaudimo linijų statybos Vilniaus nacionaliniai vandens tiekimo kompanijai	2,144,032	2,144,032	-
Nuomos pajamos	172,548	212,016	331,744
Pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo	92,598	91,985	1,277,795
Trumpalaikio turto nurašytų sumų atstatymas, metalo laužo pajamavimas	75,414	75,414	94,525
Gražintas žyminis mokestis	6,237	6,237	11,198
Draudimo pajamos	5,863	5,863	34,168
Kreditorinio įsiskolinimo nurašymas	3,324	3,324	12,663
Ryšių pajamos	280	280	667
PVM lengvata	-	-	26,793
Kitos pajamos	227,155	227,155	10,925
<b>Iš viso</b>	<b>2,727,451</b>	<b>2,766,306</b>	<b>1,800,478</b>

### 21. KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS

Kitos veiklos sąnaudos už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., sudarė:

	<u>Grupė</u>	<u>Įmonė</u>	
	<u>2005</u> <u>LTL</u>	<u>2005</u> <u>LTL</u>	<u>2004</u> <u>LTL</u>
Nuomos sąnaudos	15,035	15,035	23,281
Kitos sąnaudos	66,412	66,412	8,756
<b>Iš viso</b>	<b>81,447</b>	<b>81,447</b>	<b>32,037</b>

# AB „GRIGIŠKĖS”

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 22. PARDAVIMŲ SĄNAUDOS

Pardavimų sąnaudas už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2005 LTL	2005 LTL	2004 LTL
Produkcijos transportavimo sąnaudos	4,851,607	4,483,884	5,548,154
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	1,239,082	1,239,082	1,215,990
Reklamos sąnaudos	796,040	796,040	865,451
Remonto ir aptarnavimo sąnaudos	447,369	447,369	379,268
Tarpininkavimo, rinkotyros, marketingo sąnaudos	388,261	383,799	1,267,815
Nuosavo transporto sąnaudos	160,900	160,900	180,528
Ryšių sąnaudos	65,473	65,473	53,394
Nusidėvėjimas	59,802	59,802	45,369
Reprezentacinės sąnaudos	57,340	57,340	44,029
Naujų produktų kūrimo sąnaudos	51,878	51,878	42,185
Komandiruočių sąnaudos	49,770	49,770	48,263
Uosto paslaugų sąnaudos	49,272	49,272	131,871
Produkcijos ir prekinio kredito draudimas	2,187	-	144,489
Kitos pardavimo sąnaudos	193,784	193,784	208,266
<b>Iš viso</b>	<b>8,412,765</b>	<b>8,038,393</b>	<b>10,175,072</b>

### 23. ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

Administracines sąnaudas už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2005 LTL	2005 LTL	2004 LTL
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	2,959,474	2,718,354	2,623,433
Remonto ir aptarnavimo sąnaudos	1,918,538	1,893,934	2,250,867
Mokesčių sąnaudos	902,876	855,218	1,197,160
Turto apsaugos sąnaudos	426,142	444,142	448,824
Išaitinės kompensacijos ir susiję mokesčiai	289,978	289,978	544,591
Draudimo sąnaudos	267,072	267,072	102,053
Nusidėvėjimas ir amortizacija	265,972	242,491	265,186
Socialinės programos vykdymo sąnaudos	203,287	203,287	178,901
Atostogų rezervo sąnaudos	186,081	186,081	267,149
Banko paslaugų sąnaudos	207,966	184,498	143,877
Komandiruočių sąnaudos	115,115	114,605	85,935
Profesinės paslaugos	100,974	75,950	217,206
Ryšių sąnaudos	99,950	86,971	122,474
Atidėjimas lėtai judančiom atsargoms (atstatymas)	43,614	43,614	(142,386)
Reprezentacinės sąnaudos	40,720	40,720	41,975
Nurašytos beviltiškos skolos	38,961	38,961	564,987
Investicijos dukterinėje įmonėje vertės sumažėjimas	35,072	35,072	64,928
Nurašymas iki grynosios realizacinės vertės ir mažaverčio inventoriaus nurašymas	34,650	31,604	38,533
Personalo mokymo sąnaudos	27,657	30,225	50,480
Žalos atlyginimo netekus darbingumo sąnaudos	25,719	25,719	22,626
Transporto sąnaudos	21,948	-	-
Ilgalaikio turto nurašymų sąnaudos	21,694	21,694	20,215
Reklamos sąnaudos	17,507	17,507	5,247
Narystės ir stojamųjų mokesčių sąnaudos	16,781	16,781	17,400
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	(31,464)	(31,464)	112,639
Atidėjimai abejotinioms gautinoms sumoms (atstatymas)	(998,175)	(998,175)	36,429
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	1,795,087	1,742,932	1,347,090
<b>Iš viso</b>	<b>9,033,196</b>	<b>8,577,771</b>	<b>10,627,819</b>

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 24. PELNO MOKESTIS

Toliau pateiktas pelno mokesčio sąnaudų apskaičiavimas remiantis pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis pagal įstatymų numatytą pelno mokesčio normą (15 proc.):

	Grupė		Įmonė			
	2005 LTL	%	2005 LTL	%	2004 LTL	%
Pelnas prieš mokesčius	11,657,516		11,049,707		8,043,238	
Pelno mokestis, apskaičiuotas pagal įstatymų numatytą pelno mokesčio normą 15 proc.	1,748,627	15	1,657,456	15	1,206,486	15
Neapmokestinamų pajamų mokestinis efektas	(213,403)	(2)	(58,608)	(1)	(184,071)	(2)
Pelno mokesčio nedidinančių sąnaudų mokestinis efektas	385,682	4	321,344	3	323,198	4
Atidėtų mokesčių įsipareigojimų padidėjimas, susijęs su pelno mokesčio tarifo pasikeitimu (2006 – 19%, 2007 – 18%)	23,097	-	25,511	-	-	-
Atidėtų mokesčių turto įvertinimo atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	(315,188)	(3)	(314,888)	(2)	42,829	-
<b>Pelno mokesčio sąnaudos</b>	<b>1,628,815</b>	<b>14</b>	<b>1,630,815</b>	<b>14</b>	<b>1,388,442</b>	<b>17</b>
Pelno mokesčio sąnaudas sudarė:						
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	1,668,359		1,668,359		1,457,810	
Atidėtų mokesčių nauda	(39,544)		(37,544)		(69,368)	
<b>Pelno mokesčio sąnaudos</b>	<b>1,628,815</b>		<b>1,630,815</b>		<b>1,388,442</b>	

Atidėtų mokesčių turtą ir įsipareigojimus sudaro:

	Grupė		Įmonė	
	2005 LTL		2005 LTL	2004 LTL
<b>Atidėtų mokesčių turtas:</b>				
Perkeltas mokestinis nuostolis	416,560		-	-
Atidėjimai ir nurašymai	336,818		332,768	698,789
Sukauptos sąnaudos	241,089		225,038	173,905
Atidėtų mokesčių turtas iš viso	994,467		557,806	872,694
<b>Atidėtų mokesčių įsipareigojimai:</b>				
Nusidėvėjimas	(994,828)		(644,161)	(707,216)
Atidėtų mokesčių įsipareigojimai iš viso	(994,828)		(644,161)	(707,216)
Atidėtų mokesčių įsipareigojimų padidėjimas, susijęs su pelno mokesčio tarifo pasikeitimu (2006 – 19%, 2007 – 18%)	(23,097)		(25,511)	-
<b>Grynieji atidėtų mokesčių (įsipareigojimai)/turtas iš viso</b>	<b>(23,458)</b>		<b>(111,866)</b>	<b>165,478</b>
Sumažinimas po įvertinimo	(998,747)		(557,806)	(872,694)
<b>Atidėtų mokesčių (įsipareigojimas)</b>	<b>(1,022,205)</b>		<b>(669,672)</b>	<b>(707,216)</b>

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo reikalavimai leidžia perkelti praėjusių ataskaitinių laikotarpių nuostolius būsimų laikotarpių apmokestinamojo pelno mažinimui daugiausia penkerius metus nuo nuostolių atsiradimo.

Grupės perkeltų mokesčių nuostolių galiojimo laikotarpiai yra:

Galiojimo metai	Perkeltas mokesčinis nuostolis (Lt)
2008	42,121
2009	258,030
2010	116,409
<b>Iš viso</b>	<b>416,560</b>

### 25. DUKTERINĖS ĮMONĖS ĮSIGIJIMAS

2005 m. birželio 20 d. Įmonė įsigijo 50% UAB Baltwood akcijų už kainą 1,395,000 LTL. Šios operacijos buvo apskaitytos pirkimo metodu.

Neigiamas prestižas atsiradęs dėl dukterinių įmonių įsigijimo sudarė:

	Balansinė vertė prieš įsigijimą LTL	Tikrosios vertės koregavimas LTL	Tikroji vertė LTL
<b>UAB Baltwood įsigytas grynasis turtas:</b>			
Ilgalaikis nematerialus turtas	2,360,499	-	2,360,499
Ilgalaikis materialus turtas	11,234,216	-	11,234,216
Atsargos	1,163,446	-	1,163,446
Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	696,751	-	696,751
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14,871	-	14,871
Ilgalaikės skolos	(3,853,455)	-	(3,853,455)
Atidėtų mokesčių įsipareigojimas	(354,533)	-	(354,533)
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	(2,593,490)	-	(2,593,490)
Trumpalaikės skolos	(3,695,244)	-	(3,695,244)
Kiti įsipareigojimai	(144,108)	-	(144,108)
	<b>4,828,953</b>	<b>-</b>	<b>4,828,953</b>
Įmonei tenkanti dalis (50%)			2,414,477
Neigiamas prestižas			1,019,477
Pirkimo kaina grynais pinigais (pastaba 9)			1,395,000
Grynieji pinigų sratai iš dukterinių įmonių įsigijimo:			
Sumokėta kaina			1,395,000
Gauti pinigai ir piniginiai ekvivalentai			(14,871)
			<b>(1,380,129)</b>

Verslo jungimosi metu atsiradęs neigiamas prestižas buvo pripažintas pajamomis pelno (nuostolio) ataskaitoje.

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

---

### 26. TEISMINIAI NAGRINĖJIMAI

2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei teismus dėl skolų susigražinimo.

### 27. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

#### GRUPĖ

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis 2005 metais ir atitinkami gautinų/mokėtinų sumų likučiai 2005 m. gruodžio 31 d. pateikiami žemiau.

	<b>Prekių ir paslaugų pardavimai LTL</b>	<b>Prekių ir paslaugų pirkimai LTL</b>	<b>Iš susijusių šalių gautinos sumos LTL</b>	<b>Susijusioms šalims mokėtinos sumos LTL</b>
UAB "Ginvildos investicija"	-	1,113,786	-	120,832
Dansk Traemballage A/S	2,413,082	-	13,480	250,000
UAB "Didma"	49,516	1,310,885	-	407,770
UAB "Remada"	2,560	-	408	-
UAB "Grigiškių transporto centras"	7,652	52,425	119,958	-
	<b>2,472,810</b>	<b>2,477,096</b>	<b>133,846</b>	<b>778,602</b>

UAB "Grigiškių transporto centras" – Grupės dukterinė įmonė. UAB "Ginvildos Investicija" yra AB Grigiškės pagrindinis akcininkas. UAB "Didma" ir UAB "Remada" yra susijusios su Grupės vadovybe.

Visi pirkimai iš susijusių šalių buvo vykdomi rinkos kainomis.

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., Grupės vadovams priskaičiuoti atlyginimai:

	<b>2005 LTL</b>
Direktoriams priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	1,039,571
Vidutinis vadovų skaičius per metus	10

(tęsinys kitame puslapyje)

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

(tęsinys)

### ĮMONĖ

Įmonės sandoriai su susijusiomis šalimis 2005 metais ir atitinkami gautinų/mokėtinų sumų likučiai 2005 m. gruodžio 31 d. pateikiami žemiau.

	<b>Prekių ir paslaugų pardavimai LTL</b>	<b>Prekių ir paslaugų pirkimai LTL</b>	<b>Iš susijusių šalių gautinos sumos LTL</b>	<b>Susijusioms šalims mokėtinos sumos LTL</b>
UAB "Baltwood"	2,075,624	1,311,918	1,406,975	-
UAB "Ginvildos investicija"	-	1,113,786	-	120,832
UAB "Didma"	49,516	1,310,885	-	407,770
UAB "Remada"	2,560	-	408	-
UAB "Grigiškių transporto centras"	7,652	52,425	119,958	-
<b>Iš viso</b>	<b>2,135,352</b>	<b>3,789,014</b>	<b>1,527,341</b>	<b>528,602</b>

Įmonės sandoriai su susijusiomis šalimis 2004 metais ir atitinkami gautinų/mokėtinų sumų likučiai 2004 m. gruodžio 31 d. pateikiami žemiau.

	<b>Prekių ir paslaugų pardavimai LTL</b>	<b>Prekių ir paslaugų pirkimai LTL</b>	<b>Iš susijusių šalių gautinos sumos LTL</b>	<b>Susijusioms šalims mokėtinos sumos LTL</b>
UAB "Baltwood"	864,386	1,484,043	1,089,984	-
UAB "Ginvildos investicija"	-	1,821,351	-	431,983
UAB "Didma"	9,850	692,867	-	72,494
UAB "Remada"	120,703	-	6,497,072	-
UAB "Grigiškių transporto centras"	15,446	20,610	312,077	-
<b>Iš viso</b>	<b>1,010,385</b>	<b>4,018,871</b>	<b>7,899,133</b>	<b>504,477</b>

UAB "Baltwood" ir UAB "Grigiškių transporto centras" – dukterinė įmonė. UAB "Ginvildos Investicija" yra įmonės akcininkas. UAB "Didma" ir UAB "Remada" yra susijusios su įmonės vadovybe.

Visi pirkimai iš susijusių šalių buvo vykdomi rinkos kainomis.

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., įmonės vadovams priskaičiuoti atlyginimai:

	<b>2005 LTL</b>	<b>2004 LTL</b>
Direktoriams priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	985,658	984,231
Vidutinis vadovų skaičius per metus	9	8

(Pabaiga)

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 28. PERĖJIMAS NUO VAS Į TFAS

2005 m. sausio 1 d. buvo pakeista Grupės ir Įmonės apskaitos politika, kad atitiktų TFAS. Perėjimas prie TFAS buvo apskaitytas remiantis 1 TFAS „Pirminis TFAS pritaikymas“, nustatant 2004 m. sausio 1 d. kaip perėjimo datą. Apskaitos politikos pasikeitimas, atsirandantis dėl perėjimo prie TFAS, ir perėjimo prie TFAS įtaka yra pateikti ir apibūdinti žemiau.

Perėjimas prie TFAS turėjo įtakos šioms apskaitos politikoms:

- Grupė ir Įmonė pritaikė 12 Tarptautinį apskaitos standartą „Pelno mokestis“ dėl laikinų skirtumų tarp turimo turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės pradiniam TFAS balanse ir jų atitinkamos mokestinės bazės. Šio pakeitimo įtaka buvo apskaityta koreguojant sukauptą pelną;
- Įmonė pritaikė 28 Tarptautinį apskaitos standartą „Investicijų į asocijuotas įmones apskaita“ dėl investicijos į asocijuotą įmonę apskaitos atskiroje finansinėje atskaitomybėje įsigijimo savikaina. Šio pakeitimo įtaka buvo apskaityta koreguojant sukauptą pelną;
- Įmonė pritaikė 27 Tarptautinį apskaitos standartą „Konsoliduota ir atskira finansinė atskaitomybė“ dėl investicijos į dukterinę įmonę apskaitos atskiroje finansinėje atskaitomybėje įsigijimo savikaina. Šio pakeitimo įtaka buvo apskaityta koreguojant sukauptą pelną.

Perėjimo prie TFAS įtaka finansinei atskaitomybei:

Įmonė	2004 m. gruodžio 31 d. (paskutinio ataskaitinio laikotarpio pagal VAS pabaiga)					
	2004 m. sausio 1 d. (perėjimo data)					
	VAS LTL	Perėjimo prie TFAS įtaka LTL	TFAS LTL	VAS	Perėjimo prie TFAS įtaka	TFAS
Investicijos asocijuotoje įmonėje	1,590,458	117,042	1,707,500	743,647	966,353	1,710,000
Investicijos dukterinėje įmonėje	-	-	-	35,072	-	35,072
<b>Turtas iš viso</b>	<b>75,632,972</b>	<b>117,042</b>	<b>75,750,014</b>	<b>80,382,229</b>	<b>966,353</b>	<b>81,348,582</b>
Atidėtų mokesčių įsipareigojimai	72,161	704,423	776,584	70,284	636,932	707,216
<b>Įsipareigojimai iš viso</b>	<b>26,486,973</b>	<b>704,423</b>	<b>27,191,396</b>	<b>25,498,276</b>	<b>636,932</b>	<b>26,135,208</b>
Sukauptasis pelnas	5,993,663	(587,381)	5,406,282	11,520,896	329,421	11,850,317
<b>Savininkų nuosavybė iš viso</b>	<b>49,145,999</b>	<b>(587,381)</b>	<b>48,558,618</b>	<b>54,883,953</b>	<b>329,421</b>	<b>55,213,374</b>
	<b>2004 (paskutinis ataskaitinis laikotarpis pagal VAS)</b>					
Administracinės sąnaudos	(10,496,012)	(131,807)	(10,627,819)			
Asocijuotos įmonės nuostolio dalis	(981,117)	981,117	-			
Pelno mokesčio (sąnaudos)	(1,455,973)	67,491	(1,388,482)			
<b>Grynasis pelnas</b>	<b>5,737,954</b>	<b>916,802</b>	<b>6,654,756</b>			

(tęsinys kitame puslapyje)

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

Grupė	2004 m. sausio 1 d. (perėjimo data)			2004 m. gruodžio 31 d. (paskutinio ataskaitinio laikotarpio pagal VAS pabaiga)		
	Perėjimo prie TFAS			Perėjimo prie TFAS		
	VAS LTL	įtaka LTL	TFAS LTL	VAS	įtaka	TFAS
Atidėtų mokesčių įsipareigojimai	72,161	704,423	776,584	70,284	636,932	707,216
<b>Įsipareigojimai iš viso</b>	<b>26,486,973</b>	<b>704,423</b>	<b>27,191,396</b>	<b>25,498,276</b>	<b>636,932</b>	<b>26,135,208</b>
Sukauptasis pelnas	5,993,663	(704,423)	5,289,240	11,520,896	(636,932)	10,883,964
<b>Savininkų nuosavybė iš viso</b>	<b>49,145,999</b>	<b>(704,423)</b>	<b>48,441,576</b>	<b>54,883,953</b>	<b>(636,932)</b>	<b>54,247,021</b>
	<b>2004 (paskutinis ataskaitinis laikotarpis pagal VAS)</b>					
Pelno mokesčio (sąnaudos)	(1,455,973)	67,491	(1,388,482)			
<b>Grynasis pelnas</b>	<b>5,737,954</b>	<b>67,491</b>	<b>5,805,445</b>			

(pabaiga)

### 29. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

2006 m. sausio 6 d. buvo pasirašyta sutartis su AB „SEB Vilniaus bankas“ dėl 499,000 eurų paskolos gavimo skydo gamybos linijos įsigijimui. Paskolos grąžinimo terminas – 2011 m. gruodžio 23 d. Paskolos palūkanų norma – 6 EURIBOR + 1.35 proc.

\* \* \* \* \*