

*Akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“*

*2006 metų III ketvirčio ataskaita*

## I. BENDROSIOS NUOSTATOS

### 1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita

Ataskaita parengta už 2006 m. devynis mėnesius.

### 2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

Emitento pavadinimas	Akcinė bendrovė „GRIGIŠKĖS“
Kodas	1100 12450
Įstatinis kapitalas	39 956 657 Lt
Adresas	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilnius
Telefonas	(8~5) 243 58 01
Faksas	(8~5) 243 58 02
Elektroninis paštas	<a href="mailto:info@grigiskes.lt">info@grigiskes.lt</a>
Interneto tinklalapis	<a href="http://www.grigiskes.lt">www.grigiskes.lt</a>
Teisinė – organizacinė forma	akcinė bendrovė, ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo
Įregistravimo data ir vieta	1992 m. balandžio 2 d. Lietuvos Respublikos Ūkio ministerija

## II. FINANSINĖ PADĖTIS

### 1. Balansas

Pastabos	Grupė		Įmonė	
	2006 LTL	2006 LTL	2006 LTL	2005 LTL
<b>TURTAS</b>				
<b>Ilgalaikis turtas:</b>				
Materialus turtas	85 360 789	74 214 660	64 304 306	
Nematerialus turtas	5 014 598	2 695 344	5 041 927	
Investicijos asocijuotoje įmonėje				
Investicijos dukterinėse įmonėse		5 005 000	5 005 000	
Suteiktos paskolos	<b>11</b> 9 677	9 677	9 677	
Kitos gautinos sumos	<b>10</b>			
<b>Ilgalaikis turtas iš viso</b>	<b>90 385 064</b>	<b>81 924 681</b>	<b>74 360 910</b>	
<b>Trumpalaikis turtas:</b>				
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	<b>12</b> 647 954	553 576	141 254	
Suteiktos paskolos	<b>11</b> 77 272	77 272	129 635	
Prekybos ir kitos gautinos sumos	<b>10</b> 15 668 210	15 945 064	15 496 590	
Atsargos	<b>13</b> 11 737 461	9 160 678	8 747 828	
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	591 109	545 783	303 353	
<b>Trumpalaikis turtas iš viso</b>	<b>28 722 006</b>	<b>26 282 373</b>	<b>24 818 660</b>	
<b>TURTAS IŠ VISO</b>	<b>119 107 070</b>	<b>108 207 054</b>	<b>99 179 570</b>	
<b>NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>				
<b>Kapitalas ir rezervai:</b>				
Akcinis kapitalas	<b>14</b> 39 956 657	39 956 657	39 956 657	
Privalomas rezervas	<b>14</b> 3 995 665	3 995 665	3 693 300	
Sukauptas pelnas	22 454 986	21 085 450	18 982 309	
Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo rezervas	(1 459 775)	(1 459 775)	798 307	
<b>Nuosavybė iš viso</b>	<b>64 947 533</b>	<b>63 577 997</b>	<b>63 430 573</b>	
<b>Valstybės dotacija</b>	<b>1 304 039</b>	<b>1 304 039</b>	<b>524 937</b>	
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai:</b>				
Banko paskolos	<b>15</b> 12 185 092	8 338 512	3 992 038	
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	<b>16</b> 11 055 928	9 827 714	6 567 457	
Atidėtų mokesčių įsipareigojimas	<b>24</b> 968 341	615 808	669 672	
Kitos mokėtinos sumos	<b>18</b> 3 676	3 676		
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>	<b>24 213 037</b>	<b>18 785 710</b>	<b>11 229 167</b>	
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai:</b>				
Banko paskolos	<b>15</b> 10 094 390	7 198 637	1 450 176	
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	1 135 155	997 499	3 295 254	
Atidėjimai panaudotiems aplinkos taršos leidimams	2 507 590	2 507 590	3 522 006	
Faktoringas	373 767			
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	<b>17</b> 14 531 559	13 835 582	15 727 456	
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>	<b>28 642 461</b>	<b>24 539 308</b>	<b>23 994 892</b>	
<b>NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO</b>	<b>119 107 070</b>	<b>108 207 054</b>	<b>99 179 569</b>	

Nina Šilerienė  
 Finansų direktorė

## 2. Pelno (nuostolių) ataskaita

	Pasta - bos	Grupė		Įmonė			
		2006		2006		2005	
		LTL		LTL		LTL	
Pardavimai		88 008 854	80 969 760	75.828.184			
Pardavimų savikaina		69 177 874	63 377 605	57.109.409			
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>18 830 980</b>	<b>17 592 155</b>	<b>18.718.775</b>			
Kitos veiklos pajamos	<b>20</b>	2 035 396	2 084 063	209.671			
Pardavimų sąnaudos		6 738 489	5 996 072	6.127.077			
Administracinės sąnaudos		7 904 942	7 308 723	6.117.762			
Kitos veiklos sąnaudos	<b>21</b>	122 542	122 070	163.784			
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>6 100 403</b>	<b>6 249 353</b>	<b>6.519.823</b>			
Palūkanų pajamos		405	405	456.486			
Palūkanų sąnaudos		892 838	637 192	800.100			
Grynoji teigiama (neigiama) valiutų kursų pokyčių įtaka		(231 599)	(229 263)	42.866			
Kitos finansinės pajamos				15.822			
Kitos finansinės sąnaudos		2 324	61	24.912			
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>4 974 047</b>	<b>5 383 242</b>	<b>6.209.985</b>			
Pelno mokesčio (sąnaudos)	<b>24</b>	977 737	977 737	1.048.090			
<b>GRYNASIS PELNAS</b>		<b>3 996 310</b>	<b>4 405 505</b>	<b>5.161.895</b>			

**Pelno dalis ir pasirinktiniais sandoriais sumažinta pelno dalis vienai akcijai (Lt)**

\_\_\_\_\_  
Nina Šilerienė  
Finansų direktorė

## 3.1 Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

litais

Grupė	Akcinis	Privalomas	Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo	Kiti	Sukauptas	Iš viso
	kapitalas	rezervas	rezervas	rezervai	pelnas	
	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>0</b>	<b>470 679</b>	<b>5 289 240</b>	<b>48 441 576</b>
Panaudotas rezervas				(470 679)	470 679	0
Privalomo rezervo formavimas		681 400			(681 400)	0
Grynasis pelnas (pertvarkyta (pastaba 28))					5 805 445	5 805 445
						0
<b>2004 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)</b>	<b>39 956 657</b>	<b>3 406 400</b>	<b>0</b>	<b>0</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>0</b>	<b>0</b>	<b>13 019 240</b>	<b>56 382 297</b>
Privalomo rezervo formavimas		286 900			(286 900)	0
Išmokėti dividendai					(2 000 000)	(2 000 000)
Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų			798 307			798 307
perkainojimo įtaka (pastaba 5)						0
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>0</b>	<b>20 761 041</b>	<b>65 209 305</b>
Privalomo rezervo formavimas		<b>302 365</b>			<b>(302 365)</b>	<b>0</b>
Išmokėti dividendai					<b>(2 000 000)</b>	<b>(2 000 000)</b>
Panaudotų aplinkos taršos leidimų perkainavimo nurašymas			<b>(2 258 082)</b>			<b>(2 258 082)</b>
Grynasis pelnas					<b>3 996 310</b>	<b>3 996 310</b>
<b>2005 m. rugsėjo 30 d.</b>	<b>39 956 657</b>	<b>3 995 665</b>	<b>(1 459 775)</b>	<b>0</b>	<b>22 454 986</b>	<b>64 947 533</b>

Įmonė	Akcinis	Privalomas	Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo	Kiti	Sukauptas	Iš viso
	kapitalas	rezervas	rezervas	rezervai	pelnas	
	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>0</b>	<b>0</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>0</b>	<b>18 982 309</b>	<b>63 430 573</b>
Privalomo rezervo formavimas		<b>302 365</b>			<b>(302 365)</b>	<b>0</b>
Išmokėti dividendai					<b>(2 000 000)</b>	<b>(2 000 000)</b>
Panaudotų aplinkos taršos leidimų perkainavimo nurašymas			<b>(2 258 082)</b>			<b>(2 258 082)</b>
Grynasis pelnas					<b>4 405 506</b>	<b>4 405 506</b>
<b>2005 m. rugsėjo 30 d.</b>	<b>39 956 657</b>	<b>3 995 665</b>	<b>(1 459 775)</b>	<b>0</b>	<b>21 085 450</b>	<b>63 577 997</b>

\_\_\_\_\_  
Nina Šilerienė  
Finansų direktorė

## 3.2 Pinigų srautų ataskaita

Litais

	Grupė		Įmonė	
	2006 LTL	2006 LTL	2006 LTL	2005 LTL
<b>PINIGŲ SRAUTAI IŠ PAGRINDINĖS VEIKLOS</b>				
Pelnas prieš apmokestinimą	4 974 047	5 383 243	11 049 707	
Koregavimai:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7 510 594	6 539 804	6 283 841	
Neigiamas prestižas pripažintas pajamomis		-	-	
Asocijuotos įmonės nuostolio dalis		-	-	
Palūkanų pajamos	(405)	(405)	(507 004)	
Palūkanų sąnaudos	892 838	637 192	566 535	
Grynoji (teigiama) neigiama valiutų kursų pokyčių įtaka	231 599	229 263	(43 070)	
(Pelnas) pardavus ilgalaikį turtą	(1 338 478)	(1 338 478)	(91 985)	
Atidėjimai lėtai judančioms atsargoms (atstatymas), nurašymas iki grynosios realizacinės vertės bei mažaverčio inventoriaus nurašymas			75 218	
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)			(31 464)	
Investicijos dukterinėje įmonėje vertės sumažėjimas			35 072	
Atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms (atstatymas), bevilčių skolų nurašymas	12 270 195	11 450 619	16 377 636	
Pasikeitimai trumpalaikiame turte ir įsipareigojimuose: Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų sumažėjimas/(padidėjimas)	(259 938)	(242 430)	51 520	
Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas	85 782	(448 474)	713 784	
Atsargų (padidėjimas)	(561 273)	(412 850)	(198 013)	
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas/ (sumažėjimas)	(2 531 038)	(1 891 874)	3 682 499	
<b>Pinigų srautai gauti/(panaudoti) pagrindinėje veikloje</b>	<b>(3 266 467)</b>	<b>(2 995 628)</b>	<b>4 249 790</b>	
Sumokėtos palūkanos	(892 838)	(637 192)	(566 535)	
Sumokėtas pelno mokesčius	(1 571 884)	(1 571 884)	(1 668 359)	
<b>Grynieji pinigai gauti pagrindinėje veikloje</b>	<b>6 539 006</b>	<b>6 245 915</b>	<b>18 392 532</b>	
<b>PINIGŲ SRAUTAI IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS</b>				
Grynieji materialaus ir nematerialaus turto įsigijimai	(11 482 866)	(10 929 658)	(14 199 621)	
Gautos palūkanos	405	405	507 004	
Dukterinės įmonės įsigijimas	-	-	(1 905 000)	
Asocijuotos įmonės įsigijimas	-	-	-	
Suteiktos paskolos	-	-	-	
Grąžintos suteiktos paskolos	52 363	52 363	164 534	
Įplaukos iš po vienerių metų gautinų sumų	-	-	2 460 246	
<b>Grynieji pinigai (panaudoti) investicinėje veikloje</b>	<b>(11 430 098)</b>	<b>(10 876 890)</b>	<b>(12 972 837)</b>	
<b>PINIGŲ SRAUTAI IŠ FINANSINĖS VEIKLOS</b>				
Išmokėti dividendai	(1 843 888)	(1 843 888)	(2 000 000)	
Grąžintos paskolos	(1 518 213)	(910 414)	(2 216 925)	
Gautos paskolos	11 836 456	11 005 349	3 266 950	
Grąžintos po vienerių metų mokėtinos sumos	-	-	(2 460 246)	
Išperkamosios nuomos įsipareigojimų apmokėjimai	(3 602 866)	(3 207 750)	(3 328 042)	
<b>Grynieji pinigai (panaudoti) finansinėje veikloje</b>	<b>4 871 489</b>	<b>5 043 297</b>	<b>(6 738 263)</b>	
<b>Grynujų pinigų (sumažėjimas)/padidėjimas</b>	<b>(19 603)</b>	<b>412 322</b>	<b>(1 318 568)</b>	
<b>Grynieji pinigai laikotarpio pradžioje</b>	<b>667 557</b>	<b>141 254</b>	<b>1 459 822</b>	
<b>Grynieji pinigai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>647 954</b>	<b>553 576</b>	<b>141 254</b>	

Nina Šilerienė  
Finansų direktorė

#### 4. Aiškinamasis raštas

##### 4.1. 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 Vilniaus vertybinių popierių biržoje.

2006 m. birželio 30 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.

##### 4.2. 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 įtakoją Grupės ir Įmonės apskaitos politikos pasikeitimus žemiau paminėtose srityse, kurios paveikė atvaizduotas sumas einamaisiais ir ankstesniais metais:

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

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
1 TAS pakeitimas dėl kapitalo atskleidimų	2005	2007 m. sausio 1 d.
2 TFAS Finansiniai instrumentai: Atskleidimas (30 TAS anuliavimas)	2005	2007 m. sausio 1 d.

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

##### 4.3. 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 pateikiant nuorodas, terminas „TFAS“ toliau naudojamas nukreipiant tiek į TFAS tiek į TFAS 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.

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, pridėdant 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 tikrąja 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 įvykisiais Grupės grynojo turto asocijuotoje įmonėje dalies pasikeitimais, atėmus bet koki 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.

### **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 išsipareigojimai 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 išsipareigojimus į litus, įtraukiamos į metinę pelno (nuostolio) ataskaitą.

## 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 vyriausybių 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

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 išsipareigojimams 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 išsipareigojimas atsiskaityti už taršą su valstybę leidimais, kurių nominali vertė atitiktų išmestų teršalų kiekį. Šis išsipareigojimas yra atidėjimas, kuris yra įvertintas verte atitinkančia sąnaudais, kurias Grupė patirs atsiradusiam išsipareigojimui padengti balanso sudarymo datai. Išsipareigojimas gali būti sudengtas su nematerialiu turtu tik tada, kai išmestas taršos kiekis yra patvirtinamas atsakingos reguliuojančios valstybės institucijos. Išsipareigojimo 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
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 dabartines rinkos sąlygas egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turto 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 tikrąja 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.

### *Paskolos*

Palūkanas patiriančios banko paskolos ir overdraftai pirminio pripažinimo metu yra apskaitomi tikrąja verte 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 tikrąja verte 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 abejotinioms 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.

## 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.

## 4.4. ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

2006 rugsėjo 30 d. materialų turtą sudarė:

Grupė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
<b>Įsigijimo vertė</b>						
2005 m. gruodžio 31 d.	32 179 925	76 263 344	5 787 785	2 621 999	10 985 454	127 838 507
Įsigijimai	28 144	1 205 134	452 759	182 511	15 517 123	17 385 671
Perleidimai. nurašymai	(54 198)	(1 146 943)	(132 922)	(92 951)		(1 427 014)
Perrašymai		5 900 612		31 504	(5 932 116)	
2006 m. rugsėjo 30 d.	32 153 871	82 222 147	6107 622	2 743 063	20 570 461	143 797 164
<b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas</b>						
2005 m. gruodžio 31 d.	13 300 666	34 921 280	2 509 979	1 613 084		52 345 009
Nusidėvėjimo sąnaudos	566 085	5 894 001	648 176	280 970		7 389 232
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)	-					
Perleidimai. nurašymai	(50 913)	(1 051 061)	(116 257)	(79 635)		(1 297 866)
Perrašymai	-					
2005 m. rugsėjo 30 d.	13 815 838	39 764 220	3 041 898	1 814 419		58 436 375
<b>Likutinė vertė</b>						
<b>2005 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>18 879 259</b>	<b>41 342 064</b>	<b>3 277 806</b>	<b>1 008 916</b>	<b>10 985 454</b>	<b>75 493 498</b>
<b>2006 m. rugsėjo 30 d.</b>	<b>18 338 033</b>	<b>42 457 927</b>	<b>3 065 724</b>	<b>928 644</b>	<b>20 570 461</b>	<b>85 360 789</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, yra įkeista gautų paskolų iš bankų grąžinimui.

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

Įmonė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
<b>Įsigijimo vertė</b>						
2005 m. gruodžio 31 d.	30 255 071	66 870 838	4 693 964	2 515 805	10 979 738	115 315 416
Įsigijimai	28 144	532 454	422 943	180 379	15 318 908	16 482 828
Perleidimai, nurašymai	(54 198)	(1 146 943)	(132 922)	(92 951)		(1 427 014)
Perrašymai		5 900 612		31 504	(5 932 116)	-
2006 m. rugsėjo 30 d.	30 229 017	72 156 961	4 983 985	2 634 737	20 366 530	130 371 230

**Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas**

2005 m. gruodžio 31 d.	13 193 548	34 022 221	2 228 654	1 566 687		51 011 110
Nusidėvėjimo sąnaudos	527 268	5 172 614	482 995	260 449		6 443 326
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)						
Perleidimai, nurašymai	(50 913)	(1 051 061)	(116 257)	(79 635)		(1297 866)
Perrašymai						-
2005 m. gruodžio 31 d.	13 669 903	38 143 774	2 595 392	1 747 501		56 156 570

**Likutinė vertė**

<b>2005 m. gruodžio 31d.</b>	<b>17 061 523</b>	<b>32 848 617</b>	<b>2 465 310</b>	<b>949 118</b>	<b>10 979 738</b>	<b>64 304 306</b>
<b>2006 m. rugsėjo 30d.</b>	<b>16 559 114</b>	<b>34 013 187</b>	<b>2388 593</b>	<b>887 236</b>	<b>20 366 530</b>	<b>74 214 660</b>

Visas Įmonės materialus turtas yra skirtas Įmonės naudojimui.

Dalis Įmonės ilgalaikio materialaus turto, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 8,075,710 Lt, yra įkeista gautos paskolos iš banko grąžinimui užtikrinti.

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

**4.5. Aplinkos Taršos Leidimai**

Aplinkos taršos leidimų judėjimo lentelė rugsėjo 30d.:

Grupė/Įmonė	Taršos leidimai	Gautos Valstybės dotacijos	Atidėjimai panaudotiems aplinkos taršos leidimams	Perkainojimo rezervas	(nuostolio) ataskaita
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
2005 m. gruodžio 31 d.	4 845 250	524 937	3 522 006	798 307	
Gauta valstybės dotacija tikraja verte	3 633 956	3 633 956			
Perleidimai, nurašymai	(6 127 352)	(2 854 854)	(3 572 176)	(2 258 082)	
Atidėjimas panaudotiems aplinkos taršos leidimams			2 557 760		
2006 m. rugsėjo 30 d.	2 351 854	1 304 039	2 507 590	(1 459 775)	

**4.6. NEMATERIALUS TURTAS**

Rugsėjo 30 d. nematerialų turta sudarė:

Grupė	Žemės nuomos teisės LTL	Aplinkos taršos leidimai (pastaba 5) LTL	Patentai, licencijos ir pan. LTL	Programinė įranga LTL	Kitas turtas ir išankstiniai apmokėjimai LTL	Iš viso LTL
<b>Įsigijimo vertė</b>						
2005 m. gruodžio 31 d. Įsigijimai	2 400 000	4 845 250	62 971	505 817	32 784	7 846 822
Perleidimai, nurašymai		3 633 956	3 836	239 456		3 877 248
Perrašymai		(6 127 352)			(16 000)	(6 143 352)
Perkainojimas						
2006 m. rugsėjo 30 d.	2 400 000	2 351 854	66 807	745 273	16 784	5 580 718
<b>Suakaupta amortizacija</b>						
2005 m. gruodžio 31 d. Amortizacija	62 222		38 056	331 381	29 099	460 758
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)	20 000		10 358	88 511	2 492	121 361
Perleidimai, nurašymai					(15 999)	(15 999)
Perrašymai						
2006 m. rugsėjo 30 d.	82 222		48 414	419 892	15 592	566 120
<b>Likutinė vertė</b>						
<b>2005 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2 337 778</b>	<b>4 845 250</b>	<b>24 915</b>	<b>174 436</b>	<b>3 685</b>	<b>7 386 064</b>
<b>2006 m. rugsėjo 30 d.</b>	<b>2 317 778</b>	<b>2 351 854</b>	<b>18 393</b>	<b>325 381</b>	<b>1 192</b>	<b>5 014 598</b>

Grupės žemės nuomos teisės, kurių likutinė vertė 2006 m. rugsėjo 30 d. buvo 2,324,445 Lt, yra įkeistos gautos paskolos iš banko gražinimui užtikrinti.

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</b>						
2005 m. gruodžio 31 d. Įsigijimai	4 845 250	62 971	491 144	27 496		5 426 861
Perleidimai, nurašymai	3 633 956	3 836	239 456			3 877 248
Perrašymai	(6 127 352)			(16 000)		(6 143 352)
Perkainojimas						
2006 m. rugsėjo 30 d.	2 351 854	66 807	730 600	11 496		3 160 757

tęsinys

Įmonė	Aplinkos taršos leidimai (pastaba 5)	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas turtas	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
<b>Sukaupta amortizacija</b>						
2005 m. gruodžio 31 d.		38 056	321 597	25 281		384 934
Amortizacija		10 358	84 949	1 171		96 478
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)						
Perleidimai, nurašymai				(15 999)		(15 999)
Perrašymai						
2006 m. rugsėjo 30 d.		48 414	406 546	10 453		465 413
<b>Likutinė vertė</b>						
2005 m. gruodžio 31 d.	<b>4 845 250</b>	<b>24 915</b>	<b>169 547</b>	<b>2 215</b>		<b>5 041 927</b>
2006 m. rugsėjo 30 d.	<b>2 351 854</b>	<b>18 393</b>	<b>324 054</b>	<b>1 043</b>		<b>2 695 344</b>

Nematerialaus turto amortizacija apskaitoma veiklos sąnaudose.

#### 4.7. PREKYBOS IR KITOS GAUTINOS SUMOS

Rugsėjo 30 d. prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2006 LTL	2006 LTL	2005 LTL
Pirkėjų įsiskolinimas	15 758 214	16 413 638	15 396 867
Kitos gautinos sumos	1 103 679	698 111	1 266 408
	<b>16 861 893</b>	<b>17 111 749</b>	<b>16 663 275</b>
<b>Atimti: po vienerių metų gautinos sumos</b>			
Iš viso per vienerius metus gautinos sumos	16 861 893	17 111 749	16 663 275
Atimti: atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms	1 193 683	1 166 685	1 166 685
<b>Iš viso per vienerius metus gautinos sumos</b>	<b>15 668 210</b>	<b>15 945 064</b>	<b>15 496 590</b>

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

Atidėjimų abejotinoms sumoms pasikeitimas per pirmąjį pusmetį:

	<b>Grupė</b>	<b>Įmonė</b>	
	<b>2 006</b>	<b>2 006</b>	<b>2 005</b>
	<b>LTL</b>	<b>LTL</b>	<b>LTL</b>
<b>sausio 1 d</b>	<b>2 164 860</b>	<b>2 164 860</b>	<b>2 164 860</b>
Atidėjimų sudarymas	213 510	186 512	186 512
Atidėjimų atstatymas	1 184 687	1 184 687	1 184 687
<b>Rugsėjo 30 d</b>	<b>1 193 683</b>	<b>1 166 685</b>	<b>1 166 685</b>

#### 4.8. SUTEIKTOS PASKOLOS

Rugsėjo 30 d suteiktas paskolas sudarė:

	<b>Grupė</b>	<b>Įmonė</b>	
	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
	<b>LTL</b>	<b>LTL</b>	<b>LTL</b>
UAB „Grigiškių transporto centras“ (eurais), grąžinimo data – 2005 m gruodžio 31 d , beprocentė	74 853	74 853	119 958
Paskola darbuotojui (litas), grąžinimo data – 2007 m gruodžio 31 d , beprocentė	12 096	12 096	19 354
	86 949	86 949	139 312
	9 677	9 677	9 677
<b>Atimti: po vienerių metų suteiktas paskolas</b>	<b>77 272</b>	<b>77 272</b>	<b>129 635</b>
<b>Iš viso suteiktų paskolų per vienerius metus</b>	<b>77 272</b>	<b>77 272</b>	<b>129 635</b>

#### 4.9. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Rugsėjo 30 d pinigus ir jų ekvivalentus sudarė:

	<b>Grupė</b>	<b>Įmonė</b>	
	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
	<b>LTL</b>	<b>LTL</b>	<b>LTL</b>
Pinigai banko sąskaitose	621 553	529 577	102 885
Pinigai kasoje	26 401	23 999	38 369
<b>Iš viso</b>	<b>647 954</b>	<b>553 576</b>	<b>141 254</b>

#### 4.10. ATSARGOS

Rugsėjo 30 d atsargas sudarė:

	<b>Grupė</b>	<b>Įmonė</b>	
	<b>2 006</b>	<b>2 006</b>	<b>2 005</b>
	<b>LTL</b>	<b>LTL</b>	<b>LTL</b>
Medžiagos	3 760 562	3 700 935	4 008 798
Pagaminta produkcija	3 262 494	2 972 714	2 721 357
Nebaigta gamyba	4 617 316	2 389 940	1 846 162
Atsargos kelyje	97 089	97 089	171 511
<b>Iš viso</b>	<b>11 737 461</b>	<b>9 160 678</b>	<b>8 747 828</b>

2006 m. rugsėjo 30 d. Grupės atsargos, kurių balansinė vertė buvo 5,000,000 Lt, yra įkeistos paskolos iš banko grąžinimui užtikrinti.

#### 4.11. AKCINIS KAPITALAS IR REZERVAI

2006 m. rugsėjo 30 d. akcinį kapitalą sudarė 39,956,657 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Lt. 2006 m. rugsėjo 30 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2006 m. rugsėjo 30 d. Įmonės akcininkais buvo:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Lietuvos juridiniai asmenys	23 191 669	58,04
Lietuvos fiziniai asmenys	12 360 937	30,94
Užsienio juridiniai asmenys	4 330 229	10,84
Užsienio fiziniai asmenys	73 822	0,18
<b>Iš viso</b>	<b>39 956 656</b>	<b>100</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 fiksuotą pajamą.

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.

#### 4.12. BANKO PASKOLOS

	Grupė	Įmonė	
	2006 LTL	2006 LTL	2005 LTL
Finansinės skolos turi būti gražinamos			
Per vienerius metus	10 094 390	7 198 637	1 450 176
Antraisiais metais	3 123 472	2 175 264	2 175 264
Trečiaisiais – penktaisiais metais	9 061 620	6 163 248	1 816 774
	<b>22 279 482</b>	<b>15 537 149</b>	<b>5 442 214</b>
Atimti: sumas, mokėtinas per vienerius metus*	10 094 390	7 198 637	1 450 176
<b>Sumos, mokėtinos po vienerių metų</b>	<b>12 185 092</b>	<b>8 338 512</b>	<b>3 992 038</b>

#### 4.13. PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	Grupė	Įmonė	
	2006 LTL	2006 LTL	2005 LTL
Prekybos skolos	9 862 642	9 460 347	13 096 698
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	3 245 061	3 133 367	1 860 290
Sukauptos sąnaudos	80 092	80 092	80 934
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis (18 pastaba)			
Sumokėti avansai	409 770	409 770	80 330
Kitos mokėtinos sumos	930 318	748 330	609 204
<b>Iš viso</b>	<b>14 527 883</b>	<b>13 831 906</b>	<b>15 727 456</b>

#### 4.14. KITOS ILGALAIKĖS MOKĖTINOS SUMOS

Rugsėjo 30 d. kitas ilgalaikes mokėtinas sumas sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2006 LTL	2006 LTL	2005 LTL
Per vienerius metus	3 676	3 676	
Antraisiais metais	3 676	3 676	
Nuo trečių iki penktų metų			
Po penkerių metų			
<b>Iš viso</b>	<b>7 352</b>	<b>7 352</b>	<b>0</b>
Atimti: einamųjų metų dalis (pastaba 17)	3 676	3 676	0
<b>Viso po vienerių metų mokėtinos sumos</b>	<b>3 676</b>	<b>3 676</b>	<b>0</b>

#### 4.15. VERSLO IR GEOGRAFINIŲ SEGMENTŲ INFORMACIJA

##### 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	
	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
Pardavimai	38 641 262	33 814 648	36 883 706	37 783 368	5 444 793	4 230 168	80 969 761	75 828 184
Parduotų prekių savikaina	28 118 525	24 355 624	30 810 118	29 734 764	4 448 962	3 019 021	63 377 605	57 109 409
Segmento bendrasis pelnas	<b>10 522 737</b>	<b>9 459 024</b>	<b>6 073 588</b>	<b>9 048 604</b>	<b>995 831</b>	<b>1 211 147</b>	<b>17 592 156</b>	<b>18 718 775</b>
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 817 853	2 176 189	2 114 340	878 853	1 607 611	1 485 434	6 539 804	4 540 476
Segmento materialus ir nematerialus turtas	34 145 066	22 443 210	15 406 040	10 251 042	27 358 898	19 448 120	76 910 004	52 142 372
Segmento materialaus ir nematerialaus turto įsigijimai	10 249 489	9 278 139	3 052 427	4 062 082	7 058 160	671 874	20 360 076	14 012 095

##### Geografiniai segmentai

Įmonės geografinių segmentų informacija 2006 m. rugsėjo 30d. pateikiama žemiau.

2006m rugsėjo 30d	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	20 608 146	18 033 116	21 854 279	15 029 427	5 444 793	0	47 907 218	33 062 543
Parduotų prekių savikaina	14 080 382	14 038 143	18 823 880	11 986 238	4 448 962	0	37 353.224	26 024.381
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>6 527 764</b>	<b>3 994 973</b>	<b>3 030 399</b>	<b>3 043 189</b>	<b>995 831</b>	<b>0</b>	<b>10 553.994</b>	<b>7 038 162</b>

2005m rugsėjo 30d	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	21 467 689	12 346 959	19 380 521	18 402 847	4 214 203	15 965	45 062 413	30 765 771
Parduotų savikaina	14 636 870	9 718 754	15 334 883	14 399 881	3 009 021	10 000	32 980 774	24 128 635
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>6 830 819</b>	<b>2 628 205</b>	<b>4 045 638</b>	<b>4 002 966</b>	<b>1 205 182</b>	<b>5 965</b>	<b>12 081 639</b>	<b>6 637 136</b>

Visas įmonės turtas yra laikomas Lietuvos Respublikoje.

#### 4.16. KITOS VEIKLOS PAJAMOS

Kitos veiklos pajamas rugsėjo 30 d., sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2006 LTL	2006 LTL	2005 LTL
Priteista kompensacija dėl Naujųjų Verkių perduotų kanalizacijos siurblinės ir spaudimo linijų statybos Vilniaus nacionaliniai vandens tiekimo kompanijai			2 144 032
Nuomos pajamos	338 648	338 648	212 016
Pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo	1 338 478	1 338 478	91 985
Trumpalaikio turto nurašytų sumų atstatymas, metalo laužo pajamavimas	265 624	265 624	75 414
Gražintas žyminis mokestis			6 237
Draudimo pajamos	12 421	15 542	5 863
Kreditorinio įsiskolinimo nurašymas			3 324
Ryšių pajamos	204	204	280
Kitos pajamos	80 021	125 567	227 155
<b>Iš viso</b>	<b>2 035 396</b>	<b>2 084 063</b>	<b>2 766 306</b>

#### 4.17. KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS

Kitos veiklos sąnaudos 2006 m. rugsėjo 30d. sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2006 LTL	2006 LTL	2005 LTL
Nuomos sąnaudos	20 814	20 814	15 035
Kitos sąnaudos	101 728	101 256	66 412
<b>Iš viso</b>	<b>122 542</b>	<b>122 070</b>	<b>81 447</b>

#### 5. Informacija apie auditą

AB „Grigiškės“ 2006 m. rugsėjo 30d. finansinė atskaitomybė nėra audituota ar peržiūrėta auditorių.