

Akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“

2007 metų šešių mėnesių tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė

Akcinės Bendrovės „GRIGIŠKĖS“

2007 metų šešių mėnesių tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė

AB „Grigiškės“, atstovaujama generalinio direktoriaus Gintauto Pangonio ir finansų departamento direktorės Ninos Šilerienės, patvirtina, kad jų žiniomis, tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal taikomus buhalterinės apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo emitento ir bendrą konsoliduotų įmonių turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius

AB „Grigiškės“ generalinis direktorius **Gintautas Pangonis**

AB „Grigiškės“ finansų departamento direktorė **Nina Šilerienė**

TURINYS

I. BENDROSIOS NUOSTATOS	4
1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita.....	4
2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą.....	4
3. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta, ir visuomenės informavimo priemonių pavadinimai	4
II. INFORMACIJA APIE EMITENTO ĮSTATINĮ KAPITALĄ, IŠLEISTUS VERTYBINIUS POPIERIUS IR VALDYMO ORGANŲ NARIUS	5
4. Emitento įstatinis kapitalas	5
5. Akcininkai	5
6. Vertybiniai popieriai, kurie nepažymi dalyvavimo įstatiniame kapitale, bet kurių apyvartą reglamentuoja Vertybinių popierių rinkos įstatymas	5
7. Emitento vertybinių popierių antrinė apyvarta.....	6
8. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais	6
9. Valdymo organų nariai	6
III. FINANSINĖ PADĖTIS	9
10. Balansas.....	9
11. Pelno (nuostolių) ataskaita	10
11.1. ¹ Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	11
11.1. ² Pinigų srautų ataskaita.....	12
12. Aiškinamasis raštas	13
13. Informacija apie auditą.....	28
IV. ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE	29
14. Esminiai įvykiai emitento veikloje.....	29
15. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai	29

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita

Ataskaita parengta už 2007 m. pirmąjį pusmetį.

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	info@grigiskes.lt
Interneto tinklalapis	www.grigiskes.lt
Teisinė – organizacinė forma	akcinė bendrovė, ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo
Įregistravimo data ir vieta	1992 m. balandžio 2 d. Lietuvos Respublikos Ūkio ministerija

3. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta, ir visuomenės informavimo priemonių pavadinimai

Su šia ataskaita bei kitais dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta, galima susipažinti bendrovės buveinėje, Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniuje, administraciniame korpuse, 402 kabinete, nuo 7.30 val. iki 16.30 val., bei AB FMĮ „Finasta“, Konstitucijos pr. 23, Vilniuje.

AB „Grigiškės“ visuomenės informavimo priemonės – dienraštis „Lietuvos rytas“, naujienų agentūra BNS.

II. INFORMACIJA APIE EMITENTO ĮSTATINIŲ KAPITALĄ, IŠLEISTUS VERTYBINIUS POPIERIUS IR VALDYMO ORGANŲ NARIUS

4. Emitento įstatinis kapitalas

4.1. Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas

4.1.1. lentelė. Įstatinio kapitalo struktūra

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	39.956.657	1	39.956.657	100,00

Visos AB „Grigiškės“ akcijos yra pilnai apmokėtos.

4.2. Informacija apie numatomą įstatinio kapitalo didinimą konvertuojant ar keičiant į akcijas išleistus skolos ar išvestinius vertybinius popierius

AB „Grigiškės“ nėra išleidusios skolos ar išvestinių vertybinių popierių, kurie būtų konvertuojami į akcijas.

5. Akcininkai

2007 m. birželio 30 d. AB „Grigiškės“ akcininkų skaičius – 2.380.

5.1. lentelė. Akcininkai, 2007 m. birželio 30 d. nuosavybės teise turėję daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų dalis, proc.
UAB „GINVILDOS INVESTICIJA“ Turniškių g. 10a-2, Vilnius	18.895.104	47,87	47,87	---
ROSEMOUNT HOLDING LLC 8130 S.W.Beaverton-Hillsdale, Portland OR97225	3.597.457	9,00	9,00	---
DAILIUS JUOZAPAS MIŠEIKIS	2.201.367	5,51	5,51	---

Akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises nėra.

Balsavimo teisių apribojimų nėra.

Emitentui nėra žinomi akcininkų tarpusavio susitarimai, dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės.

6. Vertybiniai popieriai, kurie nepažymi dalyvavimo įstatiniame kapitale, bet kurių apyvartą reglamentuoja Vertybinių popierių rinkos įstatymas

Vertybinių popierių, kurie nepažymi dalyvavimo įstatiniame kapitale, bet kurių apyvartą reglamentuoja Vertybinių popierių rinkos įstatymas, nėra.

7. Emitento vertybinių popierių antrinė apyvarta

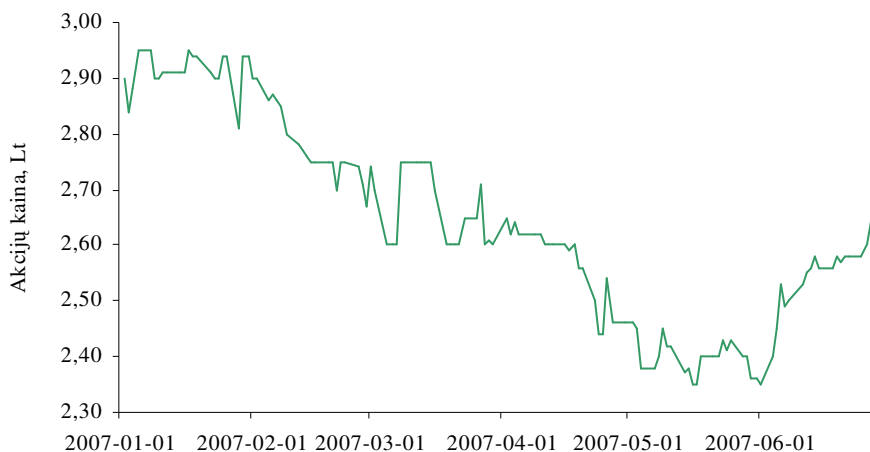
AB „Grigiškės“ paprastosios vardinės akcijos yra AB „Vilniaus vertybinių popierių birža“, toliau vadinama VVPB, Einamajame prekybos sąraše.

7.1.lentelė. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos

Akcijų rūšis	VP ISIN kodas	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000102030	39.956.657	1	39.956.657

7.2.lentelė. Prekyba bendrovės akcijomis

Ataskaitinis periodas	Kaina, Lt			Apyvarta, Lt			Data paskutinės sesijos	Bendra apyvarta	
	didž.	maž.	pask. sesijos	didž.	maž.	pask. sesijos		vnt.	Lt
2007 m. I ketv.	2,97	2,51	2,60	328.382,60	0	1.300,00	2007-03-30	631.838	1.749.931,40
2007 m. II ketv.	2,65	2,35	2,61	120.765,00	0	14.425,00	2007-06-29	341.104	852.088,82



7.2.1. pav. Akcijų kainos dinamika 2007 m. sausio – birželio mėn.

7.3. lentelė. Bendrovės akcijų kapitalizacija

Data paskutinės sesijos	Kapitalizacija, Lt
2007-03-30	103.887.308,20
2007-06-29	104.286.874,77

8. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

Bendrovė yra pasirašiusi sutartį su AB FMĮ „Finasta“ (Konstitucijos pr. 23, Vilnius, tel. (8~5) 278 68 33, faks. (8~5) 278 68 38) dėl bendrovės išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo bei dividendų akcininkams išmokėjimo už 2004 – 2006 finansinius metus.

9. Valdymo organų nariai

Bendrovė turi visuotinį akcininkų susirinkimą, vienasmenį valdymo organą – bendrovės vadovą (generalinį direktorių), kolegialų priežiūros organą – stebėtojų tarybą ir kolegialų valdymo organą – valdybą.

Bendrovės stebėtojų tarybą iš 5 narių ketverių metų kadencijai renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Stebėtojų taryba renka valdybos narius ir atšaukia juos iš pareigų. Bendrovės valdyba sudaryta iš 5 narių.

Bendrovės vadovą renka ir atšaukia bei atleidžia iš pareigų, nustato jo atlyginimą, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas bendrovės valdyba.

9.1. Pareigos, vardai ir pavardės, duomenys apie dalyvavimą emitento įstatiniame kapitale

9.1.1. lentelė. Bendrovės stebėtojų tarybos, valdybos ir administracijos nariai ir jų dalyvavimas bendrovės įstatiniame kapitale

Vardai, pavardės	Pareigos	Turima kapitalo ir balsų dalis, proc
STEBĖTOJŲ TARYBA		
Norimantas Stankevičius	Pirmininkas	-
Algimantas Goberis	Narys	-
Valdas Urbonas	Narys	-
Romualdas Juškevičius	Narys	-
Tautvilas Adamonis	Narys	-
VALDYBA		
Gintautas Pangonis	Pirmininkas	0,22
Nina Šilerienė	Narė	0,02
Audris Vilčinskis	Narys	-
Normantas Paliokas	Narys	-
Vigmantas Kažukauskas	Narys	1,01
ADMINISTRACIJA		
Gintautas Pangonis	Generalinis direktorius	0,22
Nina Šilerienė	Finansų departamento direktorė	0,02

9.2. Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, pareigos), turima didesnė kaip 5 proc. įmonių kapitalo ir balsų dalis, proc.

9.2.1. lentelė. Dalyvavimas kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
Norimantas Stankevičius	UAB „Didma“	Direktorius	UAB „Didma“	71,65
	N.Stankevičiaus komercinė firma „Naras“	Įmonės savininkas		
	UAB “Grigiškių transporto centras”	Valdybos narys		
	UAB „Baltwood“ AB „Grigiškės“	Valdybos narys Stebėtojų tarybos pirmininkas		
			UAB „Ginvildos investicija“	21,0
			UAB „Marijampolės kabelinė televizija“	47,0

9.2.1. lentelės tęsinys

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
Tautvilas Adamonis	UAB „Remada“ AB „Grigiškės“	Direktorius Stebėtojų tarybos narys	UAB „Remada“	100,0
Gintautas Pangonis	AB „Grigiškės“	Generalinis direktorius	UAB „Ginvildos investicija“	79,0
	AB „Grigiškės“	Valdybos pirmininkas	UAB „Marijampolės kabelinė televizija“	25,0
	UAB „Grigiškių transporto centras“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Baltwood“	Valdybos pirmininkas		
Normantas Paliokas	UAB „Didma“	Vilniaus atstovybės vadovas		
	UAB „Ginvildos investicija“	Direktorius		
	UAB „Baltwood“ AB „Grigiškės“	Valdybos narys Valdybos narys		
Vigmantas Kažukauskas	UAB „Grigiškių transporto centras“	Valdybos narys		
	AB „Grigiškės“	Valdybos narys		
Audris Vilčinskas	AB „Grigiškės“	Valdybos narys	UAB „Marijampolės kabelinė televizija“	20,0
Nina Šilierenė	AB „Grigiškės“	Valdybos narė		
	UAB „Baltwood“	Valdybos narė		
	AB „Grigiškės“	Finansų departamento direktorė	AB „Grigiškės“	

Kiti bendrovės valdymo organų nariai kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja.

III. FINANSINĖ PADĖTIS

10. Balansas

litas

	Grupė		Įmonė		
	2007-06-30	2006-12-31	2007-06-30	2006-12-31	2006-06-30
TURTAS					
ILGALAIKIS TURTAS:					
Materialus turtas	89.091.532	89.191.231	77.037.248	76.666.372	72.024.711
Nematerialus turtas	2.543.034	2.620.007	244.401	308.115	4.141.516
Investicijos asocijuotoje įmonėje	-	-	-	-	-
Investicijos dukterinėse įmonėse	-	-	5.005.000	5.005.000	5.005.000
Suteiktos paskolos	-	-	-	-	9.677
Kitos gautinos sumos	-	-	-	-	-
ILGALAIKIS TURTAS IŠ VISO	91.634.566	91.811.238	82.286.649	81.979.487	81.180.904
TRUMPALAIKIS TURTAS:					
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	469.202	571.439	367.991	461.447	343.417
Suteiktos paskolos	4.839	9.677	4.839	9.677	79.691
Prekybos ir kitos gautinos sumos	18.094.072	16.917.534	19.311.304	17.894.727	15.436.461
Atsargos	14.374.563	11.694.518	11.639.672	9.388.146	11.015.693
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	628.222	489.565	551.403	374.741	751.776
TRUMPALAIKIS TURTAS IŠ VISO	33.570.898	29.682.733	31.875.209	28.128.738	27.627.038
TURTAS IŠ VISO	125.205.464	121.493.971	114.161.858	110.108.225	108.807.942
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGIJIMAI					
KAPITALAS IR REZERVAI:					
Akcinis kapitalas	39.956.657	39.956.657	39.956.657	39.956.657	39.956.657
Privalomas rezervas	3.995.665	3.995.665	3.995.665	3.995.665	3.995.665
Sukauptas pelnas	23.866.501	23.844.784	23.656.889	23.027.692	19.769.866
Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo rezervas	-	-	-	-	-
NUOSAVYBĖ IŠ VISO	67.818.823	67.797.106	67.609.211	66.980.014	63.722.188
VALSTYBĖS DOTACIJA	341.401	341.401	341.401	341.401	1.878.759
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGIJIMAI:					
Banko paskolos	11.298.680	10.410.508	11.298.680	10.410.508	8.338.512
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	7.796.069	7.518.420	6.835.773	6.558.124	7.464.328
Atidėtų mokesčių įsipareigojimas	913.010	945.202	565.543	597.735	634.469
Kitos mokėtinos sumos	-	-	-	-	3.676
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGIJIMAI IŠ VISO	20.007.759	19.215.531	18.699.996	17.907.768	16.440.985
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGIJIMAI:					
Banko paskolos	13.493.531	12.192.272	6.153.774	5 404 963	5.796.961
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	1.866.785	4.116.967	1.685.145	3 732 432	3.267.627
Atidėjimai panaudotiems aplinkos taršos leidimams	-	-	-	-	1.932.870
Faktoringas	3.623.720	39.170	2.853.696	-	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	18.053.445	18.132.925	16.818.635	16.083.048	15.768.552
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGIJIMAI IŠ VISO	37.037.481	34.481.334	27.511.250	25.220.443	26.766.010
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGIJIMAI IŠ VISO	125.205.464	121.493.971	114.161.858	110.108.225	108.807.942

11. Pelno (nuostolių) ataskaita

littais

	Grupė		Įmonė	
	2007 I pusm.	2006 I pusm.	2007 I pusm.	2006 I pusm.
Pardavimai	67.526.554	59.313.690	62.920.307	54.663.283
Pardavimų savikaina	55.516.183	46.722.569	51.188.666	42.759.165
BENDRASIS PELNAS	12.010.371	12.591.121	11.731.641	11.904.118
Kitos veiklos pajamos	646.728	1.098.408	645.458	1.137.253
Pardavimų sąnaudos	4.340.075	4.454.170	4.138.540	3.964.222
Administracinės sąnaudos	4.674.360	5.209.911	4.219.249	4.829.222
Kitos veiklos sąnaudos	177.872	6.691	169.723	2.619
VEIKLOS PELNAS	3.464.792	4.018.757	3.849.587	4.245.308
Palūkanų pajamos	191	345	191	340
Palūkanų sąnaudos	869.167	538.966	650.832	373.519
Grynoji teigiama (neigiama) valiutų kursų pokyčių įtaka	-	-59.185	-	-57.375
Kitos finansinės pajamos	-	-	-	-
Kitos finansinės sąnaudos	5.884	1.515	2133	35
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	2.559.600	3.419.436	3.167.080	3.814.719
Pelno mokesčio (sąnaudos)	537.883	724.797	537.883	724.797
GRYNASIS PELNAS	2.021.717	2.694.639	2.629.197	3.089.922
PELNO DALIS VIENAI AKCIJAI	0,05	0,07	0,07	0,08

11.1.¹ Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

litas

Grupė	Akcinis kapitalas	Privalomas rezervas	Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Sukauptas pelnas	Iš viso
2005 M. GRUODŽIO 31 D. (PERTVARKYTA)	39.956.657	3.693.300	-	-	20.761.041	64.410.998
Privalomo rezervo formavimas		302.365			-302.365	
Išmokėti dividendai					-2.000.000	-2.000.000
Grynasis pelnas					5.386.108	5.386.108
2006 M. GRUODŽIO 31 D.	39.956.657	3.995.665	-	-	23.844.784	67.797.106
PRIVALOMO REZERVO FORMAVIMAS						
IŠMOKĖTI DIVIDENDAI					-2.000.000	-2.000.000
GRYNASIS PELNAS					2.021.717	2.021.717
2007 M. BIRŽELIO 30 D.	39.956.657	3.995.665	-	-	23.866.501	67.818.823

Įmonė	Akcinis kapitalas	Privalomas rezervas	Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Sukauptas pelnas	Iš viso
2005 M. GRUODŽIO 31 D. (PERTVARKYTA)	39.956.657	3.693.300	798.307	-	18.982.309	62.632.266
Privalomo rezervo formavimas		302.365			-302.365	
Išmokėti dividendai					-2.000.000	-2.000.000
Grynasis pelnas					6.347.748	6.347.748
2006 M. GRUODŽIO 31 D.	39.956.657	3.995.665	-	-	23.027.692	66.980.014
PRIVALOMO REZERVO FORMAVIMAS						
IŠMOKĖTI DIVIDENDAI					-2.000.000	-2.000.000
GRYNASIS PELNAS					2.629.197	2.629.197
2007 M. BIRŽELIO 30 D.	39.956.657	3.995.665	-	-	23.656.889	67.609.211

11.1.2 Pinigų srautų ataskaita

litas

	Grupė		Įmonė	
	2007 I pusr.	2006 I pusr.	2007 I pusr.	2006 I pusr.
PINIGŲ SRAUTAI IŠ PAGRINDINĖS VEIKLOS				
Pelnas prieš apmokestinimą	2.559.600	3.419.436	3.167.080	3.814.719
Koregavimai:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5.484.949	5.223.981	4.732.806	4.524.154
Neigiamas prestižas pripažintas pajamomis	-	-	-	-
Asocijuotos įmonės nuostolio dalis	-	-	-	-
Palūkanų pajamos	-191	-345	-191	-340
Palūkanų sąnaudos	869.167	538.966	650.730	373.519
Grynoji (teigiama) neigiama valiutų kursų pokyčių įtaka	30.332	59.185	29.733	57.375
(Pelnas) pardavus ilgalaikį turą	-25.962	-735.421	-25.962	-735.421
Atidėjimai lėtai judančioms atsargoms (atstatymas), nurašymas iki grynosios realizacinės vertės bei mažaverčio inventoriaus nurašymas	-	-	-	-
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	-	-	-
Investicijos dukterinėje įmonėje vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms (atstatymas), beviltiškų skolų nurašymas	-	-	-	-
VISO	8.917.895	8.505.802	8.554.196	8.034.006
Pasikeitimai trumpalaikiame turte ir išpareigojimuose:				
Išsankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų sumažėjimas/(padidėjimas)	-138.657	-448.423	-176.662	-448.423
Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas	-1.119.868	197.581	-1.359.907	60.129
Atsargų (padidėjimas)	-2.680.045	-3.429.781	-2.251.526	-2.267.865
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas/(sumažėjimas)	3.983.575	868.985	4.068.387	41.096
VISO	45.005	-2.811.638	8.834.488	-2.615.063
Sumokėtos palūkanos	-870933	-373.519	-652.496	-373.519
Sumokėtas pelno mokestis	-1.077.146	-1.046.342	-1.077.146	-1.046.342
GRYNEJI PINIGAI GAUTI PAGRINDINĖJE VEIKLOJE	7.014.821	4.274.303	7.104.846	3.999.082
PINIGŲ SRAUTAI IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS				
Grynieji materialaus ir nematerialaus turto įsigijimai	-5.399.756	-8.661.593	-5.052.033	-8.227.777
Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai	386.614	-	307.200	-
Įplaukos iš materialaus turto pardavimo	-	-	-	-
Gautos palūkanos	191	345	191	340
Dukterinės įmonės įsigijimas	-	-	-	-
Grąžintos suteiktos paskolos	4.838	49.944	4.838	49.944
Įplaukos iš po vienerių metų gautinų sumų	-	-	-	-
GRYNEJI PINIGAI (PANAUDOTI) INVESTICINĖJE VEIKLOJE	-5.008.113	-8.611.304	-4.739.804	-8.177.493
PINIGŲ SRAUTAI IŠ FINANSINĖS VEIKLOS				
Išmokėti dividendai	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000
Grąžintos paskolos	-2.415.206	-639.838	-1.941.102	-362.544
Gautos paskolos	4.604.637	9.242.057	3.578.085	8.874.531
Grąžintos po vienerių metų mokėtinų sumos	-	-	-	-
Išperkamosios nuomos išpareigojimų apmokėjimai	-2.298.376	-2.383.844	-2.095.481	-2.131.413
GRYNEJI PINIGAI (PANAUDOTI) FINANSINĖJE VEIKLOJE	2.108.945	4.218.375	-2.458.498	4.380.574
GRYNYJŲ PINIGŲ (SUMAŽĖJIMAS)/PADIDĖJIMAS	-102.237	-118.626	-93.456	202.163
GRYNEJI PINIGAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	571.439	667.557	461.447	141.254
GRYNEJI PINIGAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	469.202	548.931	367.991	343.417

12. Aiškinamasis raštas

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.

2007 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.

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, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų tikrosios vertės dalis viršijanti įsigijimo savikainą (anksčiau žinomas kaip neigiamas prestižas) (TFAS 3).

3. REIKŠMINGOS APSKAITOS POLITIKOS

Pateikta finansinė atskaitomybė yra parengta vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS) priimtais Europos Sąjungoje (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 ir Grupė nustatė, kad portfelio apsidraudimo apskaita pagal 39 TAS neturėtų reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei, jeigu ji būtų priimta ES balanso sudarymo datą. Todėl pateikiant nuorodas, terminas „TFAS“ toliau naudojamas nukreipiant tiek į TFAS tiek į TFAS priimtus ES.

Pateikta finansinė atskaitomybė parengta remiantis modifikuotu (dėl tam tikro materialaus turto indeksavimo) įsigijimo vertės principu. Žemiau pateiktos reikšmingiausios apskaitos politikos.

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

Apskaitos politikos pasikeitimas

Nuo 2006 m. sausio 1 d. Grupė ir Įmonė pakeitė aplinkos taršos leidimų apskaitos politiką, kadangi nauja apskaitos politika vertinama kaip labiau tinkama teisingam Grupės ir Įmonės finansinės būklės bei veiklos finansinių rezultatų atskleidimui. Pagal naują apskaitos politiką kai Grupė ir Įmonė turi pakankamai taršos leidimų tam, kad padengtų savo įsipareigojimus, taikomas sudengimo metodas, atidėjimo suma yra lygi turto

įsigijimo vertei, ir balanse nepripažįstamas nei taršos leidimų turtas, nei išpareigojimas. Jei bendrovei trūksta taršos leidimų, Grupė ir Įmonė balanse pripažįsta išpareigojimą, kurį įvertina būsimų sąnaudų (ekonominių resursų), reikalingų taršos leidimų išpareigojimams padengti, verte. Iki 2006 m. sausio 1 d. po pirminio pripažinimo nematerialus turtas buvo perkainojamas tikrąja verte remiantis aktyvios rinkos kainomis. Perkainojimo rezultatas susijęs su nepanaudotais leidimais buvo tiesiogiai pripažįstamas nuosavybės straipsnyje. Perkainojimo rezultatas tenkantis išpareigojimams susijusiems su panaudotais leidimais (tiek panaudojus, tiek pardavus) buvo pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Dėl šios apskaitos politikos pakeitimo Įmonė ir Grupė retrospektyviai koregavo palyginamąją 2005 m. finansinę informaciją.

Konsolidavimo principai

Grupės konsoliduota finansinė atskaitomybė apima AB „Grigiškės“ ir jos kontroliuojamą dukterinę įmonę. Kontrolė yra įgyjama, kai Įmonė gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos.

Per metus įsigytų arba parduotų įmonių veiklos rezultatai yra įtraukiami į konsoliduotą pelno (nuostolių) ataskaitą nuo įsigijimo datos arba iki pardavimo datos.

Dukterinių įmonių finansinė atskaitomybė koreguojama taip, kad atitiktų Grupės taikomas apskaitos politikas, jei šios yra skirtingos.

Visi Grupės įmonių tarpusavio sandoriai, likučiai bei pajamos ir sąnaudos konsolidavimo metu yra eliminuojami iš konsoliduotos finansinės atskaitomybės.

Verslo jungimai

Dukterinių įmonių įsigijimas yra apskaitomas taikant pirkimo metodą. Įsigijimo savikaina yra vertinama bendra tikrosios vertės suma, kurią sudaro mainais už įsigijamos įmonės kontrolę suteikto turto, prisiimtų išpareigojimų bei Grupės išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė mainų dieną, pridėdant bet kokias išlaidas, tiesiogiai priskirtinas verslo jungimui. Įsigijamos įmonės identifikuojamas turtas, išpareigojimai ir neapibrėžtieji išpareigojimai, 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 ir apskaitomas tikrąją verte atėmus pardavimo išlaidas.

Prestižas, atsirandantis įsigijimo metu, yra pripažįstamas turtu ir pradžioje yra apskaitomas įsigijimo savikaina, kuri yra perviršio skirtumas tarp verslo jungimo savikainos ir Grupei tenkančios identifikuojamo turto, išpareigojimų ir neapibrėžtinių išpareigojimų grynosios tikrosios vertės dalies. Jei po pakartotinio vertinimo Grupei tenkanti identifikuojamo turto, išpareigojimų ir neapibrėžtųjų išpareigojimų grynosios tikrosios vertės dalis viršija verslo jungimo savikainą, perviršis yra nedelsiant pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Investicijos į dukterines įmones

Dukterinė įmonė – tai tokia įmonė, kurią kontroliuoja motininė įmonė. Investicijos į dukterines įmones motininės įmonės balanse yra apskaitytos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos apskaitinė vertė motininės įmonės balanse viršija tikėtiną atsiperkamąją vertę.

Investicijos į asocijuotas įmones

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

Investicijos į asocijuotas įmones motininės įmonės balanse yra apskaitytos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos apskaitinė vertė motininės įmonės balanse viršija tikėtiną atsiperkamąją vertę.

Asocijuotos įmonės turtas, išpareigojimai bei veiklos rezultatai įtraukiami į Grupės konsoliduotą finansinę atskaitomybę naudojant nuosavybės metodą, išskyrus atvejus, 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 į asocijuotą įmonę yra apskaitoma konsoliduotame balanse įsigijimo savikaina, pakoreguota po įsigijimo įvykusiais Grupės grynojo 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 Grupės grynojo investicijų dalį asocijuotoje įmonėje), nėra pripažįstami, išskyrus tuos atvejus, kai Grupė prisiėmė teisinius arba netiesioginius įsipareigojimus arba padarė mokėjimus asocijuotos įmonės vardu.

Bet koks įsigijimo savikainos perviršis virš Grupės identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų 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 vertinimo Grupei tenkanti identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalis viršija įsigijimo savikainą, perviršis yra nedelsiant pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Kai Grupės įmonė vykdo operacijas su Grupės asocijuota įmone, pelnas ar nuostolis, tenkantis Grupei, yra eliminuojamas.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, koreguota kai kurio materialaus turto indeksavimo suma, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo suma.

Nebaigtos statybos straipsnyje apskaitomas statomas ilgalaikis materialusis turtas. Toks turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Įsigijimo savikaina apima projektavimo, statybos darbus, montavimui perduotus įrengimus ir įrangą bei kitas tiesiogines išlaidas.

Ilgalaikio materialiojo turto, išskyrus nebaigtą statybą, nusidėvėjimas yra skaičiuojamas per įvertintus naudingo tarnavimo laikotarpius, taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Kiekvienų metų pabaigoje Įmonė ir Grupė peržiūri ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius, likutinę vertę ir nusidėvėjimo metodą ir įvertinimo pakeitimo įtaką, jei tokia yra, pripažįsta perspektyviai. Ilgalaikio materialiojo įvertinti naudingo tarnavimo laikotarpiai yra tokie:

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

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas išperkamosios nuomos būdu, yra nudėvimas per naudingą tarnavimo laikotarpį, taikant tą patį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą kaip ir nuosavam turtui.

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

Pelnas ar nuostolis, susidarantis dėl ilgalaikio turto pardavimo apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp pardavimo pajamų ir turto likutinės vertės ir yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Remonto išlaidos yra pridedamos prie apskaitinės ilgalaikio materialiojo turto vertės, jei yra tikėtina, kad Įmonė ir Grupė gaus ateityje ekonominę naudą iš šių išlaidų, ir jei jas galima patikimai įvertinti. Pakeistos

dalis apskaitinė vertė yra nurašoma. Visos kitos remonto ir priežiūros išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

Nematerialusis turtas

Nematerialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. 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 nematerialusis turtas	2 – 4 metų

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo datą Įmonė ir Grupė peržiūri likutinę ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Įmonė ir Grupė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Įmonė ir Grupė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, Įmonės ir Grupės turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba Įmonės ir Grupės turtas yra paskirstomas mažesnėms pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo datą bei, kai yra vertės sumažėjimo požymių, Įmonė ir Grupė atlieka ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikotarpis yra neapibrėžtas, ir ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris nėra dar paruoštas naudojimui, vertės sumažėjimo testus.

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turto susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo pripažįstamas iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje, 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 apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai paskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvęs pripažintas. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

Aplinkos taršos leidimai

Remiantis 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 yra 3 metų, kuris prasidėjo 2005 m. ir baigsis 2007 m., 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.

Kai Įmonė turi pakankamai taršos leidimų tam, kad padengtų savo įsipareigojimus, taikomas sudengimo metodas, atidėjimo suma yra lygi turto įsigijimo verte, ir balanse nepripažįstamas nei taršos leidimų turtas, nei įsipareigojimas.

Jei bendrovei trūksta taršos leidimų, Įmonė balanse pripažįsta įsipareigojimą, kurį įvertina būsimų sąnaudų (ekonominių resursų), reikalingų taršos leidimų įsipareigojimams padengti, verte.

Atsargos

Atsargos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo/pasigaminimo savikaina. Vėlesniais laikotarpiais atsargos yra apskaitomos mažesne grynąja galimo realizavimo verte arba įsigijimo/pasigaminimo 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.

Finansinis turtas

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

Paskolos ir gautinos sumos

Prekybos gautinos sumos, paskolos ir kitos su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais gautinos sumos, kuriomis neprekiuojama aktyvioje rinkoje, yra priskiriamos „Paskoloms ir gautinoms sumoms“. Paskolos ir gautinos sumos yra pripažįstamos apskaitoje tikrąja verte. Vėlesniais laikotarpiais toks finansinis turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus bet kokį pripažintą vertės sumažėjimo nuostolį, kuris atspindi neatgautinas sumas.

Efektyvios palūkanų normos metodas

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinio turto amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus per numatytą finansinio turto laikotarpį arba per atitinkamą trumpesnę laikotarpį.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kurių palūkanų pajamų pripažinimas būtų nereikšmingas.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo dieną Įmonė įvertina finansinį turtą, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kurie turėjo įtakos finansinio turto įvertintiems ateities pinigų srautams. Finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolių suma yra skirtumas tarp finansinio turto apskaitinės vertės ir įvertintų ateities pinigų srautų dabartinės vertės, apskaičiuotos naudojant efektyvią palūkanų normą, apskaičiuotą pirminio pripažinimo metu.

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais, išskyrus prekybos gautinas sumas, kurių apskaitinė vertė yra sumažinama per atidėjimų sąskaitą. Kai prekybos gautina suma yra neatgaunama, ši prekybos gautina suma yra nurašoma per atidėjimų sąskaitą.

Atidėjimų sąskaita yra mažinama ankščiau nurašytų sumų atgavimais po balanso datos. Atidėjimų apskaitinės vertės pasikeitimai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Jei po balanso sudarymo dienos įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiais, kurie įvyko po įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie ankščiau pripažinti įvertinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi per pelno (nuostolių) ataskaitą, bet taip, kad įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną investicijų apskaitinės vertės neviršytų amortizuotos savikainos, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvęs pripažintas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro grynieji pinigai kasoje ir pinigai bankų sąskaitose, indėliai iki pareikalavimo ir kitos trumpalaikės likvidžios investicijos (iki trijų mėnesių), kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai - bet kokie įsipareigojimai, kurie yra sutartiniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turtą kitam ūkio subjektui arba apsieisti finansinėmis priemonėmis su kita įmone tokiomis sąlygomis, kurios yra potencialiai nepalankios arba išvestinės ar neišvestinės priemonės sutartis, už kurią gali būti atsiskaityta pačios įmonės nuosavybės priemonėmis.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai yra priskiriami finansiniams įsipareigojimams, vertinamiems tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą arba kitiems finansiniams įsipareigojimams.

Kiti finansiniai įsipareigojimai

Kiti finansiniai įsipareigojimai, įskaitant paskolas, yra pripažįstami tikrąja verte, atėmus sandorio sudarymo išlaidas. Vėlesniais laikotarpiais kiti finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Palūkanų sąnaudos yra pripažįstamos, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Efektyvios palūkanų normos metodas

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinių įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus per numatytą finansinių įsipareigojimų laikotarpį arba per atitinkamą trumpesnę laikotarpį.

Finansinių priemonių tikroji vertė

Tikroji vertė atspindi finansinių priemonių vertę, už kurią turtas gali būti realizuotas ar įsipareigojimai gali būti padengti. Tais atvejais, kai, vadovybės nuomone, finansinio turto apskaitinė vertė ir finansinių įsipareigojimų amortizuota savikaina žymiai skiriasi nuo jų tikrosios vertės, tikroji tokio finansinio turto ir įsipareigojimų vertė yra atskleidžiama atskirai finansinės atskaitomybės pastabose.

Dotacijos

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte ir vėliau pripažįstamos pajamomis, mažinant turto nusidėvėjimo sąnaudas, per atitinkamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Dotacijos, susijusios su pajamomis

Dotacijos, susijusios su pajamomis, apima dotacijas, gautas išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visas kitas dotacijas, nepriskirtinas dotacijoms, susijusioms su turtu. Dotacija pripažįstama tada, kai ji faktiškai gaunama, arba kai yra pagrįstas užtikrinimas, kad ji bus gauta.

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.

Įmonė ir Grupė kaip nuomotojas

Pajamos pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Įmonė ir Grupė kaip nuomininkas

Išperkamąja nuoma išsinuomotas 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 (nuostolių) ataskaitoje.

Veiklos nuomos mokėjimai yra pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Pajamų pripažinimas

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas turto tikrąja verte, neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio, atėmus grąžinimus ir nuolaidas.

Pajamos iš prekių pardavimo

Pajamos iš prekių pardavimo yra pripažįstamos tuo atveju, kai visos toliau išvardytos sąlygos įvykdomos:

- Grupė ir Įmonė pirkėjui perduoda reikšmingą rizikos dalį ir prekių nuosavybės teikiama nauda;
- Grupė ir Įmonė nebeturi valdymo teisių, susijusių su nuosavybės ir nekontroliuoja parduotų prekių;
- pajamų suma gali būti patikimai nustatyta;
- tikėtina, kad Grupė ir Įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą; ir
- su sandoriu susijusios patirtos arba būsimosios išlaidos gali būti patikimai įvertintos

Paslaugų pajamos

Paslaugų pajamos yra pripažįstamos tada, kai paslauga yra suteikta.

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

Finansavimo išlaidos

Finansavimo išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis to laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai patiriamos.

Mokesčiai

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos ir atidėtas pelno mokestis.

Pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamąjį pelną nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinės atskaitomybės sudarymo datą. Įmonei ir Grupei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. Nuo 2006 m. įsigaliojo socialinis

mokestis, kurio apskaičiavimas analogiškas pelno mokesčio apskaičiavimui. 2006 m. socialinio mokesčio tarifas buvo 4 proc., o 2007 m. bus 3 proc.

Atidėtas pelno mokestis

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas balanso 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 mokesstinės bazės. Atidėtų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atidėtų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį 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 apmokestinamojo, nei finansinio pelno.

Atidėto pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas balanso sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Įmonė ir Grupė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Atidėto pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant mokesčio tarifą, kuris taikomas metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, pelno mokesčiumi apskaičiuoti.

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

Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis už ataskaitinį laikotarpį

Pelno mokesčio ir atidėto pelno mokesčio sąnaudos ar nauda apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus tuos atvejus, kai jos susijusios su straipsniais apskaitomais akcininkų nuosavybėje. Tuomet atidėti mokesčiai taip pat apskaitomi akcininkų nuosavybėje.

Finansinės rizikos valdymo politika

Grupės ir Įmonės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

Kredito rizika

Grupės ir Įmonės kredito rizika, susijusi su gautinomis sumomis, yra ribota, nes pagrindiniai Grupės ir Įmonės pirkėjai yra patikimi klientai. Grupė ir Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes kredito rizika pasiskirsčiusi tarp daugelio pirkėjų.

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

Palūkanų normos rizika

Grupės ir Įmonės paskolas sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su LIBOR (EURIBOR, VILIBOR). Įmonė neturėjo jokių finansinių priemonių, 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 priemonių užsienio valiutos kurso kitimo rizikos valdymui.

Likvidumo rizika

Tam, kad išlaikytų reikalingą grynųjų pinigų kiekį ir valdytų likvidumo riziką, Įmonė ir Grupė atlieka mėnesinių ir metinių pinigų srautų prognozes.

Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėje atskaitomybėje, išskyrus neapibrėžtus įsipareigojimus verslo jungimuose. Jie yra aprašomi finansinėje atskaitomybėje, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ištekliai, duodantys ekonominę naudą, bus prarasti, yra labai maža.

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

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įmonės ir Grupės padėtį balanso sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėje atskaitomybėje. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka yra reikšminga.

Susijusios šalys

Susijusiomis su Grupe ir Įmone 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.

Pagrindiniai vertinimai taikant Grupės ir Įmonės apskaitos politiką ir įvertinimo neapibrėžtumai

Grupės ir Įmonės vadovybė taikydama apskaitos politikas privalo atlikti įvertinimus, priimti profesinius sprendimus ir prielaidas dėl turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių, kurios nėra lengvai nustatomos naudojant kitus šaltinius. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra grindžiami praeities patirtimi bei kitais tiesiogiai susijusiais faktoriais. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų įvertinimų.

Įvertinimai ir pagrindinės prielaidos yra nuolatos peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų peržiūros rezultatai yra pripažįstami tą laikotarpį, kuriame ši peržiūra buvo atlikta ir jos rezultatai turėjo įtakos jam arba peržiūros laikotarpyje ir ateities laikotarpiuose, jei peržiūra turi įtakos einamajam ir būsimam laikotarpiui.

4. ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

2007 birželio 30 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
Įsigijimo vertė						
2006 m. gruodžio 31 d.	35.698.324	82.281.732	6.134.857.	2.790.953	22.149.422	149.055.288
Įsigijimai	-	653.234	150.408	179.921	4.603.461	5.587.024
Perleidimai, nurašymai	40.022	1.087.324	252.846	17.120	-	1.397.312
Perrašymai	39269	2.313.185	-	-	-2.352.454	-
2007 m. birželio 30 d.	35.697.571	84.160.827	6.032.419	2.953.754	24.400.429	153.245.000
Likutinė vertė						
2006 m. gruodžio 31 d.	13.996.754	40.723.770	3.248.682	1.894.852	-	59.864.058
Nusidėvėjimo sąnaudos	457.037	4.305.071	445.343	198.012	-	5.405.463
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)	-	-	-	-	-	-
Perleidimai, nurašymai	32.271	868.483	198.193	17.106	-	1.116.053
Perrašymai	-	-	-	-	-	-
2007 m. birželio 30 d.	14.421.520	44.160.358	3.495.832	2.075.758	-	64.153.468
2006 m. gruodžio 31 d.	21.701.570	41.557.962	2.886.175	896.101	-	89.191.230
2007 m. birželio 30 d.	21.276.051	40.000.469	2.536.587	877.996	24.400.429	89.091.532

Visas Grupės materialus turtas yra skirtas Grupės naudojimui.

Dalis Grupės ilgalaikio materialaus turto, kurio likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d. sudarė 17,457,366 Lt (2005 m. gruodžio 31 d. – 17,834,511 Lt), yra įkeista gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti.

Įmonė	Pastatai ir statiniai LTL	Mašinos ir įrengimai LTL	Transporto priemonės LTL	Kitas turtas LTL	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai LTL	Iš viso LTL
Įsigijimo vertė						
2006 m. gruodžio 31 d.	33.773.470	72.292.487	4.917.913	2.679.058	20.272.696	133.935.624
Įsigijimai	-	596.782	113.891	179.921	4.428.833	5.319.427
Perleidimai, nurašymai	40.022	1.087.324	252.846	17.120	-	1.397.312
Perrašymai	39.269	267.546	-	-	-306.815	-
2007 m. birželio 30 d.	33.772.717	72.069.491	4.778.958	2.841.859	24.394.714	137.857.739
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2006 m. gruodžio 31 d.	13.837.882	38.865.084	2.744.137	1.822.149	-	57.269.252
Nusidėvėjimo sąnaudos	431.160	3.723.034	324.838	188.260	-	4.667.292
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)	-	-	-	-	-	-
Perleidimai, nurašymai	32.271	868.483	198.193	17.106	-	1.116.053
Perrašymai	-	-	-	-	-	-
2007 m. birželio 30 d.	14.236.771	41.719.635	2.870.782	1.993.303	-	60.820.491
Likutinė vertė						
2006 m. gruodžio 31d.	19.935.588	33.427.403	2.173.776	856.909	20.272.696	76.666.372
2007 m. birželio 30d.	19.535.946	30.349.856	1.908.176	848.556	24.394.714	77.037.248

Visas Įmonės materialus turtas yra skirtas Įmonės naudojimui.

Dalis Įmonės ilgalaikio materialus turto, kurio likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d. sudarė 8,438,290 Lt (2005 m. gruodžio 31 d. – 8,075,710 Lt), yra įkeista gautos paskolos iš banko gražinimui užtikrinti.

5. Aplinkos Taršos Leidimai

Aplinkos taršos leidimų judėjimo lentelė už 2007 metų pirmąjį pusmetį:

Grupė/Įmonė	Taršos leidimai	Gautos Valstybės dotacijos	Atidėjimai panaudotiems aplinkos taršos leidimams
	LTL	LTL	LTL
2006 m. gruodžio 31 d.	3.704.441	434.437	3.270.004
Gauta valstybės dotacija tikraja verte	1.125.368	1.125.368	-
Po atitinkamos valstybės institucijos patvirtinimo sudengti ankstesniais metais panaudoti aplinkos taršos leidimai	-3.265.701	4.303	-3.270.004
Atidėjimas 2007 m. panaudotiems aplinkos taršos leidimams	-	-848.705	848.705
2007 m. birželio 30 d.	1.564.108	715.403	848.705

6. NEMATERIALUS TURTAS

Birželio 30 d. nematerialų turtą sudarė:

Grupė	Žemės	Patentai,	Programinė	Kitas turtas	Iš viso
	nuomos	licencijos ir		ir	
	teisės	pan.	įranga	išankstiniai	
	LTL	LTL	LTL	apmokėjimai	LTL
Įsigijimo vertė					
2006 m. gruodžio 31 d.	2.400.000	41.089	700.220	20.620	3.161.929
Įsigijimai	-	-	2.513	-	2513
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-	-
Perkainojimas	-	-	-	-	-
2007 m. birželio 30 d.	2.400.000	41.089	702.733	20.620	3.164.442
Sukaupta amortizacija					
2006 m. gruodžio 31 d.	88.889	29.802	407.102	16.129	541.922
Amortizacija	13.333	6.236	59.267	650	79.486
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)	-	-	-	-	-
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-	-
2007 m. kovo 31 d.	102.222	36.038	466.369	16.779	621.408
Likutinė vertė					
2006 m. gruodžio 31 d.	2.311.111	11.287	293.118	4.491	2.620.007
2007 m. birželio 30 d.	2.297.778	5.051	236.364	3.841	2.543.034

Grupės žemės nuomos teisės, kurių likutinė vertė 2007 m. birželio 30 d. buvo 2.297.778 Lt, yra įkeistos gautos paskolos iš banko grąžinimui užtikrinti.

Įmonė	Patentai,	Programinė	Kitas	Išankstiniai	Iš viso
	licencijos ir				
	pan.	įranga	turtas	apmokėjimai	
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
Įsigijimo vertė					
2006 m. gruodžio 31 d.	41.089	685.547	11.496	3.836	741.968.
Įsigijimai	-	1.800	-	-	1.800
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-	-
Perkainojimas	-	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-	-
2007 m. birželio 30 d.	41.089	687.347	11.496	3.836	743.768

Tęsinys

Įmonė	Patentai, licencijos ir pan. LTL	Programinė įranga LTL	Kitas turtas LTL	Išankstiniai apmokėjimai LTL	Iš viso LTL
Sukaupta amortizacija					
2006 m. gruodžio 31 d.	29.802	393.208	10.843	-	433.853
Amortizacija	6.236	58.628	650	-	65.514
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)	-	-	-	-	-
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-	-
2007 m. birželio 30 d.	36.038	451.836	11.493	-	499.367
Likutinė vertė					
2006 m. gruodžio 31 d.	11.287	292.339	653	3.836	308.115
2007 m. birželio 30 d.	5.051	235.511	3	3.836	244.401

Nematerialaus turto amortizacija apskaitoma veiklos sąnaudose.

7. PREKYBOS IR KITOS GAUTINOS SUMOS

Birželio 30 d. prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2007 06 30 LTL	2007 06 30 LTL	2006 LTL
Pirkėjų įsiskolinimas	17.679.838	19.049.339	17.965.183
Kitos gautinos sumos	1.411.218	1.231.951	899.530
	19.091.056	20.281.290	18.864.713
Atimti: po vienerių metų gautinos sumos			
Iš viso per vienerius metus gautinos sumos	19.091.056	20.281.290	18.864.713
Atimti: atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms	996.984	969.986	-969.986
Iš viso per vienerius metus gautinos sumos	18.094.072	19.311.304	17.894.727

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

Atidėjimų abejotinoms sumoms pasikeitimas per pirmąjį pusmetį:

	Grupė		Įmonė	
	2007	2007	2007	2006
	LTL	LTL	LTL	LTL
Sausio 1 d.	996.984	969.986	1.056.195	
Atidėjimų sudarymas	-	-	33.622	
Atidėjimų atstatymas	-	-	-119.831	
Birželio 30 d.	996.984	969.986	969.986	

8. SUTEIKTOS PASKOLOS

Birželio 30 d. suteiktas paskolas sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2007	2007	2007	2006
	LTL	LTL	LTL	LTL
UAB „Grigiškių transporto centras“ (eurais), grąžinimo data – 2005 m. gruodžio 31 d., beprocentė	74.853	74.853	74.853	
Paskola darbuotojui (litais), grąžinimo data – 2007 m. gruodžio 31 d., beprocentė	4.839	4.839	9.677	
	79.692	79.692	84.530	
Atimti: Po vienerių metų gautinas sumas	-	-	-	
Atimti: atidėjimus abejotinoms gautinoms sumoms	-74.853	-74.853	-74.853	
Iš viso gautinos sumos per vienerius metus	4.839	4.839	9.677	

9. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Birželio 30 d. pinigus ir jų ekvivalentus sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2007	2007	2007	2006
	LTL	LTL	LTL	LTL
Pinigai banko sąskaitose	398.575	311.287	456.971	
Pinigai kasoje	70.627	56.704	4.476	
Iš viso	469.202	367.991	461.447	

10. ATSARGOS

Birželio 30 d. atsargas sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2007	2007	2007	2006
	LTL	LTL	LTL	LTL
Medžiagos	6.110.210	5.962.211	4.204.918	
Nebaigta gamyba	3.584.832	2.125.372	2.042.924	
Pagaminta produkcija	4.378.960	3.251.528	3.044.044	
Atsargos kelyje	300.561	300.561	126.635	
	14.374.563	11.639.672	9.418.521	
Atimti: vertės sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės	-	-	-30.375	
Iš viso	14.374.563	11.639.672	9.388.146	

2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės atsargos, kurių vertė atitinkamai buvo 5.833.634 Lt ir 5.000.000Lt, yra įkeistos paskolos iš banko grąžinimui užtikrinti (2005 m. gruodžio 31 d. – 833.634 Lt ir 0 Lt)

11. AKCINIS KAPITALAS IR REZERVAI

2007 m. birželio 30 d. akcinį kapitalą sudarė 39.956.657 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Lt. 2007 m. birželio 30 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2007 m. birželio 30 d. Įmonės akcininkais buvo:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Lietuvos juridiniai asmenys	23.232.645	58,14
Lietuvos fiziniai asmenys	12.275.417	30,72
Užsienio juridiniai asmenys	4.388.129	10,98
Užsienio fiziniai asmenys	60.466	0,15
Iš viso	39.956.656	100

Pagrindiniai akcininkai:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
UAB „Ginvildos investicija“	19.128.653	47,87
Rosemount Holdings LLC	3.597.457	9,00
Mišeikis Dailius Juozapas	2.201.367	5,51
Iš viso	24.927.477	62,39

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.

12. BANKO PASKOLOS

	Grupė	Įmonė	
	2007 06 30	2007 06 30	2006
	LTL	LTL	LTL
Finansinės skolos turi būti gražinamos			
Per vienerius metus	13.493.531	6.153.774	5.404.963
Antraisiais metais	2.000.940	2.000.940	3.285.804
Trečiaisiais – penktaisiais metais	9.297.740	9.297.740	7.124.704
	24.792.211	17.452.454	15.815.471
Atimti: sumas, mokėtinas per vienerius metus*	13.493.531	6.153.774	5.404.963
Sumos, mokėtinos po vienerių metų	11.298.680	11.298.680	10.410.508

13. PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	Grupė	Įmonė	
	2007 06 30	2007 06 30	2006
	LTL	LTL	LTL
Prekybos skolos	13.100.497	12.256.661	12.030.834
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	3.886.871	3.644.313	3.190.238
Gauti avansai	218.910	188.551	158.931
Kitos mokėtinos sumos	847.167	729.110	703.045
Iš viso	18.053.445	16.818.635	16.083.048

14. KITOS VEIKLOS PAJAMOS

Kitos veiklos pajamas už 2007 I pusmetį sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2007 06 30	2007 06 30	2006 06 30
	LTL	LTL	LTL
Nuomos pajamos	458.809	458.809	164.963
Pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo	25.962	25.962	735.421
Trumpalaikio turto nurašytų sumų atstatymas, metalo laužo pajamavimas	81.609	81.609	205.524
Draudimo pajamos	29.882	29.882	-
Kreditorinio įsiskolinimo nurašymas	3.658	3.658	-
Ryšių pajamos	-	-	268
Kitos pajamos	46.808	45.538	31.345
Iš viso	646.728	645.458	1.137.253

15. KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS

Kitos veiklos sąnaudos už 2007 I pusmetį sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2007 06 30	2007 06 30	2006 06 30
	LTL	LTL	LTL
Nuomos sąnaudos	147.408	147.408	-
Kitos sąnaudos	30.464	22.315	2.619
Iš viso	177.872	169.723	2.619

13. Informacija apie auditą

AB „Grigiškės“ 2007 m. šešių mėnesių tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė nėra audituota ar peržiūrėta auditorių.

.

IV. ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE

14. Esminiai įvykiai emitento veikloje

Per pirmąjį 2007 m. ketvirtį AB „Grigiškės“ Grupės pardavimai viršijo 34 mln. Lt arba 13,8 proc. daugiau nei per praėjusių metų tą patį laikotarpį, kuomet apyvarta siekė 30 mln. Lt. Per pirmąjį ketvirtį grupė uždirbo 1,6 mln. Lt pelno.

2007 m. balandžio 20 d. įvykusiame bendrovės akcininkų susirinkime išklaudyta auditoriaus ataskaita, patvirtinta bendrovės 2006 m. veiklos ataskaita, 2006 m. metinė finansinė atskaitomybė, 2006 m. pelno paskirstymas. Akcininkų susirinkimas nusprendė išmokėti už 2006 m. 2 mln. Lt (0,05 Lt už akciją) dividendų.

2007 m. birželio mėnesį įmonių grupės, kurią sudaro AB „Grigiškės“ ir UAB „Baltwood“, apyvarta siekė 11,4 mln. litų, pelnas – 274 tūkst. litų. Per šešis šių metų mėnesius įmonių grupės apyvarta viršijo 67 mln. litų. Palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, pardavimas padidėjo beveik 14 proc. 2007 m. įmonių grupės šešių mėnesių pelnas siekė 2,56 mln. litų.

15. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai

2007 m. pirmąjį pusmetį nebuvo teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesų, galinčių turėti ar turėjusių įtakos AB „Grigiškės“ finansinei būklei.