



2005 M. DEVYNIŲ MĖNESIŲ KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

TURINYS

1. BUHALTERINIS BALANSAS	3
2. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA.....	5
3. NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITA.....	6
4. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	7
5. AIŠKINAMASIS RAŠTAS	8

1. Buhalterinis balansas, Lt

	TURTAS	Grupė 2005-09-30	Įmonė 2005-09-30	Įmonė 2004-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS	65 700 895	58 452 930	52 997 495
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	(945 335)	(3 120 277)	280 541
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas	(3 512 942)	(3 335 776)	(2 135 276)
I.3.	Patentai, licencijos	2 377 550	33 105	29 108
I.4.	Programinė įranga	185 457	179 705	239 660
I.5.	Kitas nematerialusis turtas	4 600	2 689	4 639
I.6.	Išankstiniai apmokėjimai			7 134
II.	MATERIALUSIS TURTAS	66 591 803	55 262 649	49 477 989
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai	19 050 903	17 238 623	17 668 442
II.3.	Mašinos ir įrengimai	36 476 028	27 716 673	25 824 123
II.4.	Transporto priemonės	2 657 337	1 945 961	2 217 812
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	635 028	635 028	696 087
II.6.	Nebaigta statyba	2 907 258	2 902 525	429 503
II.7.	Kitas materialusis turtas	41 410		
II.8.	Išankstiniai apmokėjimai	4 823 839	4 823 839	2 642 022
III.	FINANSINIS TURTAS	54 427	6 310 558	3 238 965
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	35 072	5 151 203	2 913 995
III.2.	Paskolos dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms		1 140 000	
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos	19 355	19 355	2 460 246
III.4.	Kitas finansinis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	30 029 025	27 846 248	27 384 734
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	9 241 534	7 570 481	8 633 645
I.1.	Atsargos	9 203 390	7 550 301	8 625 034
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	3 504 830	3 183 687	3 708 248
I.1.2.	Nebaigta gamyba	2 634 758	1 395 938	1 515 820
I.1.3.	Pagaminta produkcija	2 871 404	2 778 278	3 400 966
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	192 398	192 398	
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	38 144	20 180	8 611
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	17 272 393	16 779 227	16 945 006
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	11 821 097	11 661 290	12 468 626
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos	1 347 062	1 347 062	1 402 061
II.3.	Kitos gautinos sumos	4 104 234	3 770 875	3 074 319
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	187 099	187 099	346 262
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas	187 099	187 099	346 262
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3 327 999	3 309 441	1 459 821
	TURTO IŠ VISO	95 729 920	86 299 178	80 382 229

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Grupė 2005-09-30	Įmonė 2005-09-30	Įmonė 2004-12-31
C.	NUOSAVAS KAPITALAS	58 026 902	58 045 845	54 883 953
I.	KAPITALAS	39 956 657	39 956 657	39 956 657
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)	39 956 657	39 956 657	39 956 657
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI	3 693 300	3 693 300	3 406 400
III.1.	Privalomasis	3 693 300	3 693 300	3 406 400
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	14 376 945	14 395 888	11 520 896
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	5 142 949	5 161 892	6 208 633
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	9 233 996	9 233 996	5 312 263
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	37 703 018	28 253 333	25 498 276
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	16 859 495	12 730 396	10 272 341
I.1.	Finansinės skolos	16 789 211	12 660 112	10 194 705
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	6 553 917	5 841 985	4 715 445
I.1.2.	Kredito įstaigoms	7 767 696	4 350 529	3 019 014
I.1.3.	Kitos finansinės skolos	2 467 598	2 467 598	2 467 598
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjimai			
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjimai			
I.5.	Atidėtieji mokesčiai	70 284	70 284	70 284
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	20 843 523	15 522 937	15 225 935
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	1 453 824	821 671	3 252 225
II.2.	Finansinės skolos	3 365 297		248 175
II.2.1.	Kredito įstaigoms	2 865 297		248 175
II.2.2.	Kitos skolos	500 000		
II.3.	Skolos tiekėjams	12 030 862	10 915 966	8 637 255
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	36 871	36 871	10 916
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	1 048 090	1 048 090	1 081 964
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	2 026 121	1 850 395	1 509 723
II.7.	Atidėjimai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	882 458	849 944	485 677
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	95 729 920	86 299 178	80 382 229

2. Pelno (nuostolių) ataskaita, Lt

		GRUPĖ 2005 M. 9 MĖNESIAI	ĮMONĖ 2005 M. 9 MĖNESIAI	ĮMONĖ 2004 M.	ĮMONĖ 2004 M. 9 MĖNESIAI
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	77 235 512	75 828 184	96 582 020	72 104 105
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	58 067 671	57 109 412	69 046 063	51 021 867
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	19 167 841	18 718 772	27 535 957	21 082 238
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	12 635 719	12 244 839	20 671 084	15 053 258
IV.1.	Pardavimo	6 290 493	6 127 077	10 175 072	7 825 277
IV.2.	Bendrosios ir administracinės	6 345 226	6 117 762	10 496 012	7 227 981
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	6 532 122	6 473 933	6 864 873	6 028 980
VI.	KITA VEIKLA	45 887	45 887	1 768 441	438 105
VI.1.	Pajamos	209 671	209 671	1 800 478	1 146 636
VI.2.	Sąnaudos	163 784	163 784	32 037	708 531
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	(386 970)	(309 838)	(1 439 387)	(307 847)
VII.1.	Pajamos	570 462	570 412	1 760 972	431 568
VII.2.	Sąnaudos	957 432	880 250	3 200 359	739 415
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	6 191 039	6 209 982	7 193 927	6 159 238
IX.	Pagautė				
X.	Netekimai				
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	6 191 039	6 209 982	7 193 927	6 159 238
XII.	PELNO MOKESTIS	1 048 090	1 048 090	1 455 973	
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	5 142 949	5 161 892	5 737 954	6 159 238

3. Nuosavybės pokyčių ataskaita

[MONĖ	APMOKĖTAS ĮSTATINIS KAPITALAS	AKCIJŲ PRIEDAI (-)	SAVOS AKCIJOS	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)		ĮSTATYMO NUMATYTI REZERVAI			NEPASKIRS- TYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	IŠ VISO
				ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO	FINANSINIO TURTO	PRIVALOMASIS	SAVŲ AKCIJŲ IŠIGIJIMO	KITI REZERVAI		
PERSKAIČIUOTAS LIKUTIS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.	39 956 657	-	-	-	-	2 725 000	-	470 679	5 993 663	49 145 999
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO GRYNASIS PELNAS /	-	-	-	-	-	-	-	-	5 737 954	5 737 954
SUDARYTI REZERVAI	-	-	-	-	-	681 400	-	-	(681 400)	-
PANAUDOTI REZERVAI	-	-	-	-	-	-	-	(470 679)	470 679	-
LIKUTIS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.	39 956 657	-	-	-	-	3 406 400	-	-	11 520 896	54 883 954
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO GRYNASIS PELNAS /	-	-	-	-	-	-	-	-	5 161 892	5 161 892
SUDARYTI REZERVAI	-	-	-	-	-	286 900	-	-	(286 900)	-
PANAUDOTI REZERVAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IŠMOKĖTI DIVIDENTAI	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
ĮSTATINIO KAPITALO DIDINIMAS / MAŽINIMAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LIKUTIS 2005 M. RUGSĖJO 30 D.	39 956 657	-	-	-	-	3 693 300	-	-	14 395 888	58 045 845
GRUPĖ										
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO GRYNASIS PELNAS /	-	-	-	-	-	-	-	-	5 142 949	5 142 949
SUDARYTI REZERVAI	-	-	-	-	-	286 900	-	-	(286 900)	-
PANAUDOTI REZERVAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IŠMOKĖTI DIVIDENTAI	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
ĮSTATINIO KAPITALO DIDINIMAS / MAŽINIMAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LIKUTIS 2005 M. RUGSĖJO 30 D.	39 956 657	-	-	-	-	3 693 300	-	-	14 376 945	58 026 902

4. Pinigų srautų ataskaita (Lt)

	GRUPĖ 2005 M. 9 MĖN.	ĮMONĖ 2005 M. 9 MĖN.	ĮMONĖ 2004 M.
I. PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.1. GRYNASIS METŲ PELNAS	5 142 949	5 161 892	5 737 954
NEPINIGINIŲ SĄNAUDŲ (PAJAMŲ) ATSTATYMAS:			
I.2. DUKTERINIŲ ĮMONIŲ (PELNAS) NUOSTOLIS			981 117
I.3. NUSIDĖVĖJIMAS IR AMORTIZACIJA	4 837 640	4 540 476	5 103 449
I.4. ILGALAIKIO MATERIALAUS IR INVESTICINIO TURTO VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			112 639
I.5. PRESTIŽO AMORTIZACIJA IR VERTĖS SUMAŽĖJIMAS (PADIDĖJIMAS)	358 293	358 293	-66 878
I.6. (PELNAS) NUOSTOLIS IŠ ILGALAIKIO MATERIALAUS TURTO PARDAVIMO	-61 424	-61 424	-1 277 795
I.7. GAUTINŲ SUMŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS IR NURAŠYMAS			
I.8. ATSARGŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
I.9. PALŪKANŲ PAJAMOS	-456 486	-456 486	-164 431
I.10. PALŪKANŲ SĄNAUDOS	462 220	391 113	637 938
	10 283 192	9 933 864	11 063 993
APYVARTINIO KAPITALO PASIKEITIMAI:			
I.12. ATSARGŲ SUMAŽĖJIMAS (PADIDĖJIMAS)	646 408	1 074 733	-480 399
I.13. IŠ PIRKĖJŲ GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMAS (PADIDĖJIMAS)	670 478	807 336	284 556
I.14. KITŲ GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMAS (PADIDĖJIMAS)	-734 322	-696 556	2 313 392
I.15. IŠ DUKTERINIŲ ĮMONIŲ GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMAS (PADIDĖJIMAS)	-845 001	54 999	-1 393 940
I.16. KITO TRUMPALAIKIO TURTO SUMAŽĖJIMAS (PADIDĖJIMAS)	159 163	159 163	-51 496
I.17. TRUMPALAIKIŲ IŠANKSTINIŲ MOKĖJIMŲ SUMAŽĖJIMAS (PADIDĖJIMAS)	-6 937	-11 569	48 260
I.18. PREKYBOS SKOLŲ IR GAUTŲ IŠANKSINIŲ APMOKĖJIMŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	2 127 334	2 304 666	-2 096 742
I.19. PELNO MOKESČIO ĮSIPAREIGOJIMŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	-33 874	-33 874	-240 822
I.20. SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJUSIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	364 978	340 672	-129 192
I.21. KITŲ MOKĖTINŲ SUMŲ IR ĮSIPAREIGOJIMŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	390 552	364 267	-49 147
	2 738 779	4 363 837	-1 795 530
GRYNEJI PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	13 021 971	14 297 701	9 268 463
II. INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
II.1. GRYNEJI ILGALAIKIO TURTO ĮSIGIJIMAI BEI IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI UŽ JI (IŠSKYRUS INVESTICIJAS)	-8 726 333	-8 723 708	-6 207 859
II.2. ILGALAIKIO TURTO (IŠSKYRUS INVESTICIJAS) PERLEIDIMAS	167 839	167 839	1 859 085
II.3. INVESTICIJŲ Į DUKTERINES ĮMONES ĮSIGIJIMAS	-1 395 000	-1 395 000	-107 500
II.4. INVESTICIJŲ Į DUKTERINES ĮMONES PERLEIDIMAS			5 000
II.5. PASKOLŲ DUKTERINĖMS ĮMONĖMS SUTEIKIMAS		-1 140 000	
II.6. PASKOLŲ SUSIGRAŽINIMAS	2 440 891	2 440 891	351 464
II.7. GAUTOS PALŪKANOS	456 486	456 486	164 431
GRYNEJI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-7 056 117	-8 193 492	-3 935 379
III. FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
III.1. PINIGŲ SRAUTAI, SUSIJĘ SU ĮMONĖS SAVININKAIS			
III.1.1. DIVIDENDŲ GAVIMAS			
III.1.2. DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMAS	-2 000 000	-2 000 000	
	-2 000 000	-2 000 000	
III.2. PINIGŲ SRAUTAI, SUSIJĘ SU KITAIS FINANSAVIMO ŠALTINIAIS			
III.2.1. PASKOLŲ GAVIMAS	2 854 345	2 488 545	2 423 439
III.2.2. PASKOLŲ (GRAŽINIMAS)	-2 668 856	-2 530 204	-4 443 774
III.2.3. LIZINGO (FINANSINĖS NUOMOS) MOKĖJIMAI	-1 484 651	-1 470 353	-2 010 048
III.2.4. KITŲ FINANSINIŲ SKOLŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	-351 464	-351 464	-344 112
III.2.5. SUMOKĖTOS PALŪKANOS	-462 220	-391 113	-637 938
	-2 112 846	-2 254 589	-5 012 433
GRYNEJI FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-4 112 846	-4 254 589	-5 012 433
IV. GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ (SUMAŽĖJIMAS)	1 853 008	1 849 620	320 651
V. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	1 474 991	1 459 821	1 139 170
VI. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	3 327 999	3 309 441	1 459 821

5. Aiškinamasis raštas

5.1. Apskaitos politika

Bendra informacija

AB "Grigiškės" buvo įkurta 1923 metais. Buvusi valstybinė, Įmonė buvo privatizuota 1991 m. gruodžio 3 d. ir 1992 m. balandžio 2 d. įregistruota kaip akcinė bendrovė. Įmonės akcijomis prekiaujama Lietuvos nacionalinėje vertybinių popierių biržoje. Įmonės buveinės adresas yra:

Vilniaus g. 10,
27101 Vilnius - Grigiškės,
Lietuva.

Įmonė gamina medienos plaušo plokštes, gofruotą kartoną ir krepuito popieriaus gaminius.

2005 m. rugsėjo 30 d. Įmonės pagrindiniai akcininkai:

	<u>Akcijų skaičius</u>	<u>Nuosavybės dalis, proc.</u>
UAB Ginvildos investicija	18 895 104	47,29
Rosemount Holdings LLC	3 554 319	8,90
Mišėikis Dailius Juozapas	2 041 245	5,11
Iš viso	24 490 668	61,30

Vidutinis Įmonės darbuotojų skaičius per 2005 m. pirmuosius devynis mėnesius buvo 843 (2004 metais - 909).

Įmonės dukterinė įmonė UAB "Baltwood" buvo įsteigta 2003 m. Jos pagrindinė gamyba yra pjautinės medienos produktai, kuro granulės, mediniai padėklai. Įmonė įsikūrusi adresu:

Vilniaus g. 10,
27101 Vilnius - Grigiškės,
Lietuva

Vidutinis UAB "Baltwood" darbuotojų skaičius per 2005 m. pirmuosius devynis mėnesius buvo 91.

2005 metų liepos mėnesį AB "Grigiškės" iš Danijos medienos bendrovės DTE ("Dansk Traeemballage A/S") įsigijo 50 proc. UAB "Baltwood" akcijų ir padidino turimą akcijų paketą iki 100 procentų.

Nuo 2005 m. liepos mėnesio Grupės duomenys yra konsoliduoti.

Ataskaitų parengimo pagrindas

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos remiantis Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartais (TFAS).

Finansinės ataskaitos yra pateiktos Lietuvos nacionaline valiuta – Lituais (LTL).

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos remiantis įsigijimo vertės principu, išskyrus tam tikro ilgalaikio materialaus turto indeksavimo. Žemiau pateikti svarbiausi apskaitos principai.

Konsolidavimo principai

Finansinės ataskaitos 2005 m. rugsėjo 30 d. apima Įmonės ir dukterinės įmonės UAB "Baltwood" ataskaitas (toliau – Grupė). Palyginamosios finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2004 m. gruodžio 31 d.,

apima tik Įmonės finansinę informaciją. Įmonės finansinėse ataskaitose už metus, pasibaigusius 2004 m. gruodžio 31 d., investicijos į dukterinę įmonę yra apskaitomos įsigijimo kaina.

Dukterinės įmonės turtas ir įsipareigojimai įsigijimo dieną yra įvertinami tikrąja verte. Dukterinės įmonės, finansiniai rezultatai yra įtraukiami į konsoliduotą pelno (nuostolio) ataskaitą nuo kontrolės perėmimo ar dukterinės įmonės įsigijimo dienos. Kontrolė reiškia įmonės galią valdyti kitos įmonės, į kurią investuotas kapitalas, finansų ir veiklos politiką, siekiant iš to gauti naudos

Visi reikšmingi Grupės įmonių tarpusavio balansiniai likučiai, sandoriai bei tarpusavio operacijų nerealizuotas pelnas (nuostolis) iš finansinių ataskaitų buvo eliminuoti.

Dalyvavimas asocijuotose įmonėse

Asocijuota įmonė - tai tokia įmonė, kuriai Įmonė daro reikšmingą įtaką dalyvaujama įmonės finansinės ir veiklos politikos sprendimuose, tačiau neturi kontrolės statuso.

Asocijuotos įmonės turtas, įsipareigojimai bei veiklos rezultatai įtraukiami į finansines ataskaitas naudojant nuosavybės metodą apskaitoje. Dalis asocijuotoje įmonėje yra parodoma balanse savikaina, pakoreguota po įsigijimo įvykiais Įmonės grynojo turto asocijuotoje įmonėje dalies pasikeitimais, atėmus bet kokių nuosavų investicijų vertės sumažėjimą. Bet koks įsigijimo savikainos skirtumas nuo Įmonės pripažinto grynojo turto tikrąja verte dalies asocijuotoje įmonėje įsigijimo dieną pripažįstamas prestižu (neigiamu prestižu).

Kai Įmonė vykdo operacijas su asocijuota įmone, nerealizuotas pelnas ar nuostolis eliminuojamas iki Įmonės dalies asocijuotoje įmonėje, išskyrus tą dalį, kuri rodo nerealizuotą nuostolį dėl perleisto turto vertės sumažėjimo.

Neigiamas prestižas

Neigiamas prestižas atspindi Įmonei priklausanti įsigijamos įmonės turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės dalies įsigijimo kaštų perviršį. Neigiamas prestižas pripažįstamas pajamomis remiantis aplinkybių, dėl kurių atsirado šis likutis analize. Neigiamas prestižas, susijęs su sąnaudomis numatytomis įsigijimo plane, yra pripažįstamas pajamomis pelno (nuostolio) ataskaitoje tada, kai šios sąnaudos yra patiriamos. Neigiamo prestižo dalis, nesusijusi su numatytomis sąnaudomis ir nuostoliu ateityje, yra amortizuojamas, naudojant tiesinį metodą per 5 metų laikotarpį. Neigiamas prestižas pripažįstamas pajamomis tiesiogiai proporcingu metodu per likusį pripažinto dėvėtino/amortizuotino turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Grynieji pinigai

Įmonės grynuosius pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Finansiniai instrumentai

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai pripažįstami Įmonės balanse, kai Įmonė įgyja teisę ar pareigą pagal pasirašytą finansinių instrumentų sutartį.

Prekybos gautinos sumos

Prekybos gautinos sumos yra apskaitomos nominalia verte, atėmus atidėjimus abejotinoms gautinoms sumoms.

Bankų paskolos

Bankų paskolos ir overdraftai apskaitomi nominalia verte.

Prekybos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinos sumos yra apskaitomos nominalia verte.

Finansinių instrumentų tikroji vertė

Tikroji vertė atspindi finansinių instrumentų vertę, už kurią turtas gali būti realizuotas ar įsipareigojimai gali būti padengti. Tais atvejais, kai, vadovybės nuomone, finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė žymiai skiriasi nuo jų apskaitinės vertės, tikroji tokio finansinio turto ir įsipareigojimų vertė yra atskleidžiama atskirai šių finansinių ataskaitų pastabose.

Kredito rizika

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

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

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

Atsargos

Žaliavų savikaina nustatoma naudojant FIFO metodą, o pagamintos produkcijos savikaina nustatoma naudojant svertinio vidurkio metodą. Vertinant grynąją realizacinę vertę yra atsižvelgiama į atsargų gedimą, senėjimą ir kitus faktorius.

Materialus ir nematerialus turtas

Materialus ir nematerialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, koreguota kai kurio materialaus turto indeksavimo suma, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir amortizaciją ir nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Nusidėvėjimas ir amortizacija yra skaičiuojami naudojant tiesioginį nusidėvėjimo metodą per visą materialaus ir nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nusidėvėjimas ir amortizacija yra pripažįstami lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį per visą naudojimo laiką, išskyrus šio turto įvedimo į eksploataciją pirmą mėnesį.

Visas turtas, kurio vertė viršija 1000 Lt, yra kapitalizuojamas. Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš materialaus ir nematerialaus turto pardavimo yra atvaizduojamas to laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų dieną Įmonė peržiūri likutinę ilgalaikio ir nematerialaus turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Įmonė perskaičiuoja šio turto realią vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma paskaičiuoti turto realios vertės, Įmonė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, realią vertę.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) apskaičiuota reali vertė yra mažesnė nei šio turto likutinė vertė, likutinė turto vertė būna sumažinama iki realios 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 perkainavimo 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 realios 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 perkainavimo rezervo padidėjimas.

Skolinimosi kaštai

Skolinimosi kaštai, tiesiogiai susiję su turto įsigijimu, statyba ar turto, kuriam pagaminti ar jį paruošti naudojimui ar pardavimui reikia pakankamai daug laiko, pasigaminimu ar paruošimu naudojimui ar pardavimui, yra pridedami prie šio turto įsigijimo vertės tol, kol šis turtas visiškai parengiamas naudojimui ar pardavimui. Palūkanų pajamos, susijusios su laikinu skolintų lėšų investavimu iki jos bus panaudotos turto įsigijimui, yra atimamos iš turto įsigijimo vertės.

Visi kiti skolinimosi kaštai pripažįstami pelno (nuostolio) ataskaitoje kaupimo principu.

Nuoma

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

Išperkamąja nuoma nuomojamas turtas yra pripažįstama turtu verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje. Atitinkamas išsipareigojimas nuomotojui yra atvaizduojamas balanse kaip išperkamosios nuomos išsipareigojimas. Palūkanų sąnaudos, lygios skirtumui tarp išperkamosios nuomos išsipareigojimo ir įsigyto turto tikrosios vertės, yra pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitoje per nuomos laikotarpį tokia suma, kad kiekvienais ataskaitiniais laikotarpiais būtų mokama pastovi palūkanų norma likusiai neapmokėtai išsipareigojimo sumai.

Nuomos mokėjimai pagal veiklos nuomos sutartis, kai Įmonė yra nuomotojas, yra pripažįstami pajamomis pelno (nuostolio) ataskaitoje lygiomis dalimis per nuomos laikotarpį.

Nuomos mokėjimai pagal veiklos nuomos sutartis, kai Įmonė yra nuomininkas, yra pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitoje lygiomis dalimis per nuomos laikotarpį.

Pajamų ir su jomis susijusių sąnaudų pripažinimas

Pajamos yra pripažįstamos kai pristatomos prekės ir nuosavybė pereina pirkėjui.

Palūkanų pajamos apskaitomos kaupimo principu atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą palūkanų normą.

Sąnaudos yra priskiriamos tam tikroms pajamoms, kurias uždirbant jos buvo patirtos.

Užsienio valiuta

Didžiąją dalį operacijų Įmonė vykdo nacionaline Lietuvos valiuta – Lituais (Lt). 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. 2004 m. gruodžio 31 d. ir 2005 m. rugpjūčio 30 d. balanso sudarymui buvo naudoti šie valiutų kursai:

2005 09 30	2004 12 31	2004 09 30
1 USD = 2,8617 LTL	1 USD = 2,5345 LTL	1 USD = 2,8029 LTL
1 EUR = 3,4528 LTL	1 EUR = 3,4528 LTL	1 EUR = 3,4528 LTL

Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis apmokėjimo įtraukiami į pelno (nuostolio) ataskaitą tuo metu, kai jie atsiranda. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginių turtą ar įsipareigojimus į litus, apskaičiuojamos pagal balanso sudarymo dienos valiutos kursą ir įtraukiamos į metinę pelno (nuostolio) ataskaitą.

Mokesčiai

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

Atidėtas pelno mokeskis apskaitomas įsipareigojimų metodu, atsižvelgiant į būsimus mokesčių tikslais atsirandančius skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant galiojančią mokesčio normą, kuri taikoma metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, apmokestinamajam pelnui apskaičiuoti. Atidėtų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins mokesstinį pelną, o atidėtų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje mažins mokesstinį pelną.

Atidėtų mokesčių sąnaudos ar pajamos pripažįstamos pelno (nuostolio) ataskaitoje, išskyrus tuos atvejus, kai jos susijusios su straipsniais apskaitomais akcininkų nuosavybėje, kuomet atidėti mokesčiai taip pat apskaitomi akcininkų nuosavybėje.

Susijusios šalys

Šalys vadinamos susijusiomis, jei viena iš šalių gali kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir kitus sprendimus. Susijusiomis su Įmone šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, tarybos ar 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.

Įvertinimai

Finansinių ataskaitų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus paruošimas reikalauja tam tikrų įvertinimų ir prielaidų, kurios įtakoja finansinėse ataskaitose pateiktas sumas ir finansinių ataskaitų pastabas. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų įvertinimų.

5.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Įmonės ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 2005 m. rugsėjo 30 d. sudarė 4 540 476 Lt. Iš jų 4 355 844 Lt Įmonės pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimų savikainą, 184 632 Lt įtraukta į veiklos sąnaudas pelno (nuostolių) ataskaitoje bei atsargų likutį balanse.

Įmonės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė 2005 09 30 buvo lygi 8 120 921 Lt, yra įkeistas bankui, kaip paskolos SEB Vilniaus bankui užstatas.

Per metus priskaičiuotas ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas bei nuostolių dėl vertės sumažėjimo atstatymo sumos yra apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnyje.

UAB “Baltwood” ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 2005 m. rugsėjo 30 d. sudarė 795 484 Lt.

Ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė 2005 09 30 buvo lygi 11 324 422 Lt, yra įkeistas bankui, kaip paskolos SEB Vilniaus bankui užstatas.

5.3. Iš pirkėjų gautinos sumos

	Grupė 2005 09 30 LTL	Įmonė 2005 09 30 LTL	Įmonė 2004 12 31 LTL
Pirkėjų įsiskolinimas	13 961 150	13 801 343	12 468 626
Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos	1 347 062	1 347 062	1 402 061
Kitos gautinos sumos	4 104 234	3 770 875	5 239 179
Atidėjimai abejotinioms gautinoms sumoms	(2 140 053)	(2 140 053)	(2 164 860)
	17 272 393	16 779 227	16 945 006

5.4. Pinigai ir jų ekvivalentai

	Grupė 2005 09 30 LTL	Įmonė 2005 09 30 LTL	Įmonė 2004 12 31 LTL
Pinigai banko sąskaitose	3 298 841	3 281 931	1 446 986
Pinigai kasoje	29 158	27 510	12 835
Iš viso	3 327 999	3 309 441	1 459 821

5.5. Akcinis kapitalas, rezervai

2005 m. rugsėjo 31 d. AB “Grigiškės” akcinį kapitalą sudarė 39 956 657 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Lt. 2005 m. rugsėjo 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

UAB “Baltwood” akcinis kapitalas 8 050 000 Lt padalintas į 16 100 paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 500 Lt.

Privalomasis rezervas – tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. Į jį kasmet pervedami 5 proc. Grynojo pelno, kol privalomasis rezervas ir akcijų priedai nepasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik būsimiems nuostoliams dengti.

Per 2005 m. pirmuosius devynis mėnesius AB “Grigiškės” privalomasis rezervas buvo padidintas 286 900 Lt.

Kiti rezervai sudaromi iš paskirstytinojo pelno ir naudojami konkrečioms bendrovės tikslams įgyvendinti.

2005 m. balandžio 22 d. AB “Grigiškės” akcininkų susirinkimas nutarė išmokėti 2 mln. litų dividendų.

5.6. Paskolos

AB “Grigiškės”:

2004 m. rugsėjo 29 d. AB “SEB Vilniaus bankas” išleido 2 520 000 EUR arba 8 701 056 Lt akredityvą Vokietijos bendrovės naudai už sanitarinio buitinio popieriaus gamtinimo mašinos ir popieriaus masės paruošimo įrengimus. Akredityvo galiojimo terminas ne ilgesnis kaip iki 2006 m. kovo 1 d.

2005 m. rugsėjo mėnesį AB bankui Snoras Įmonė prieš terminą grąžino 1 406 250 Lt paskolos likutį.

UAB “Baltwood”

2003 m. rugsėjo 9 d. UAB “Baltwood” pasirašė 1 332 670 eurų (4 601 443 litų) paskolos sutartį su AB “SEB Vilniaus bankas”. Paskolos termino pabaiga yra 2010 m. rugsėjo 9 d.

2005 m. rugsėjo 9 d. UAB “Baltwood” pasirašė 2 500 000 litų paskolos sutartį su AB “SEB Vilniaus bankas”. Paskolos termino pabaiga yra 2006 m. rugsėjo 9 d.

AB “Grigiškės” yra suteikusi 1 140 000 Lt paskolą dukterinei įmonei “Baltwood”.

5.7. Pardavimo pajamos

Valdymo tikslais Įmonė yra suskirstyta į du padalinius – popieriaus ir plokščių. Padalinių pajamos pateikiamos žemiau.

	Įmonė 2005 09 30 LTL	Įmonė 2004 12 31 LTL	Įmonė 2004 09 30 LTL
Popierius	33 814 648	41 889 149	30 901 867
Plokštė	37 783 368	49 460 412	37 599 647
Nepriskirta	4 230 168	5 232 459	3 602 591
Iš viso	75 828 184	96 582 020	72 104 105

5.8. Pardavimų sąnaudos

	Įmonė 2005 09 30 LTL	Įmonė 2004 12 31 LTL	Įmonė 2004 09 30 LTL
Transportavimas	3 832 979	5 860 554	4 440 251
Tarpininkavimo paslaugos	260 021	1 267 815	1 113 772
Atlyginimai ir socialinis draudimas	892 011	1 220 787	922 204
Kita	1 142 066	1 825 916	1 349 050
Iš viso	6 127 077	10 175 072	7 825 277

Finansų departamento direktorė

_____ parašas

Nina Šilerienė