

*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

|   | Pasta-<br>bos | Grupė              |                    | Įmonė             |             |
|---|---------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------|
|   |               | 2006<br>LTL        | 2006<br>LTL        | 2005<br>LTL       | 2005<br>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> |             |

**NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO**

**119 107 070**

**108 207 054**

**99 179 569**

## 2. Pelno (nuostolių) ataskaita

|  | Pasta-<br>bos | Grupė             | Įmonė             |                   |
|--|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  |               | 2006<br>LTL       | 2006<br>LTL       | 2005<br>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<br>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 pasirinktinai  
sandoriais sumažinta pelno dalis  
vienai akcijai (Lt)**

3.<sup>1</sup> Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

litas

| Grupė  | Akcinis           | Privaloma        | Nepanaudotų        | Kiti           | Sukauptas          | Iš viso            |
|--|-------------------|------------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|
|  | kapitalas         | s                | aplankos           | rezervai       | pelnas             |                    |
|  | LTL               | rezervas         | taršos             | rezervas       | LTL                | LTL                |
|  | LTL               | LTL              | leidimų            | LTL            | LTL                | LTL                |
|  | LTL               | LTL              | perkainojimo       | LTL            | LTL                | LTL                |
|  | LTL               | LTL              | rezervas           | 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<br>(pastaba 28)                       |                   |                  |                    |                | (704 423)          | (704 423)          |
| <b>2003 m. gruodžio 31 d.<br/>(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<br>(pastaba 28))                  |                   |                  |                    |                | 5 805 445          | 5 805 445          |
|  |                   |                  |                    |                |                    | 0                  |
| <b>2004 m. gruodžio 31 d.<br/>(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<br>įtaka (pastaba 2)           |                   |                  |                    |                | 2 135 276          | 2 135 276          |
| <b>2004 m. gruodžio 31 d.<br/>(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<br>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<br>leidimų perkainavimo<br>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           | Privaloma        | Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo | Kiti           | Sukauptas          | Iš viso            |
|--|-------------------|------------------|--|----------------|--------------------|--------------------|
|  | kapitalas         | s 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>  |

## 3.2 Pinigų srautų ataskaita

Litais

|   | Grupė               |                     | Įmonė               |             |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
|   | 2006<br>LTL         | 2006<br>LTL         | 2005<br>LTL         | 2005<br>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 turta   | (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), beviltiškų skolų nurašymas  |                     |                     | (959 214)           |             |
| Pasikeitimai trumpalaikiame turte ir įsipareigojimuose:   | 12 270 195          | 11 450 619          | 16 377 636          |             |
| 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 mokestis  | (1 571 884)         | (1 571 884)         | (1 668 359)         |             |
| <b>Gryniesi 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>   |                     |                     |                     |             |
| Gryniesi 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>Gryniesi 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>Gryniesi pinigai (panaudoti) finansinėje veikloje</b>  | <b>4 871 489</b>    | <b>5 043 297</b>    | <b>(6 738 263)</b>  |             |
| <b>Grynųjų pinigų (sumažėjimas)/padidėjimas</b>   | <b>(19 603)</b>     | <b>412 322</b>      | <b>(1 318 568)</b>  |             |
| <b>Gryniesi pinigai laikotarpio pradžioje</b>   | <b>667 557</b>      | <b>141 254</b>      | <b>1 459 822</b>    |             |
| <b>Gryniesi pinigai laikotarpio pabaigoje</b>   | <b>647 954</b>      | <b>553 576</b>      | <b>141 254</b>      |             |



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

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

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 tikraja verte) išsigijimo vertės principu. Žemiau pateiktos reikšmingiausios apskaitos politikos.

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal TFAS, remiamasi vertinimais ir prielaidomis, turinčiais įtakos apskaitomo turto ir išsipareigojimų sumoms ir neapibrėžtojo turto ir neapibrėžtųjų išsipareigojimų atskleidimui finansinės atskaitomybės dieną bei per atskaitinį 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 išsigijimo 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 išsigijimas yra apskaitomas taikant pirkimo metodą. Išsigijimo savikaina yra vertinama bendra suma, kurią sudaro mainais už įsigijamos įmonės kontrolę suteikto turto, prisiimtų išsipareigojimų bei Grupės išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė mainų dieną, pridėdant bet kokias išlaidas, tiesiogiai priskirtinas verslo jungimui. Įsigijamos įmonės identifikuojamas turtas, išsipareigojimai ir neapibrėžtieji išsipareigojimai, atitinkantys 3 TFAS „Verslo jungimai“ pateiktus pripažinimo kriterijus, yra pripažįstami jų tikrosiomis vertėmis išsigijimo dieną, išskyrus ilgalaikį turtą (arba perleidimo grupes), kuris yra klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui pagal 5 TFAS „Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimams ir nutraukiama veikla“ ir yra pripažįstamas tikrąją verte atėmus pardavimo išlaidas.

Prestižas, įgytas jungiant verslą, yra pripažįstamas turtu ir pradžioje yra apskaitomas savikaina, kuri yra paviršio skirtumas tarp verslo jungimo savikainos ir Grupei priklausančios identifikuojamo turto, išsipareigojimų ir neapibrėžtinių išsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalies. Jei po pakartotinio vertinimo Grupei priklausanti identifikuojamo turto, išsipareigojimų ir neapibrėžtųjų išsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalis viršija verslo jungimo savikainą, paviršis 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, išsipareigojimai bei veiklos rezultatai įtraukiami į Grupės konsoliduotą finansinę atskaitomybę naudojant nuosavybės metodą, išskyrus atvejį, kai investicija yra klasifikuojama kaip laikoma pardavimui, kuomet ji yra apskaitoma pagal TFAS 5 „Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimams ir nutraukiama veikla“. Pagal nuosavybės metodą, investicija asocijuotoje įmonėje yra parodoma konsoliduotame balanse

savikaina, pakoreguota po įsigijimo įvykusiais Grupės 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 bendrose 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 mokesčių, grąžinimus 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 grąžintiną 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 atitinkancia sąnaudas, 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 išpareigojimų metodu. Atidėtų mokesčių turtas ir išpareigojimai yra pripažįstami būsimų mokesčių tikslais, pažymint skirtumus tarp turimo turto ir išpareigojimų apskaitinės vertės finansinėje atskaitomybėje ir jų atitinkamos mokestinės bazės. Atidėtų mokesčių išpareigojimai 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 išpareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu (arba neigiamu prestižu), arba jei nesusijusio su verslo jungimu sandorio metu pripažintas turtas ar išpareigojimai neįtakoja nei mokestinio, nei finansinio pelno.

Atidėtų mokesčių išpareigojimai 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 išpareigojimai 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 išpareigojimai 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<br>statiniai<br>LTL | Mašinos ir<br>įrengimai<br>LTL | Transporto<br>priemonės<br>LTL | Kitas<br>turtas<br>LTL | Nebaigta<br>statyba ir<br>išankstiniai<br>apmokėjimai<br>LTL | Iš viso<br>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<br>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<br>statiniai<br>LTL | Mašinos ir<br>įrengimai<br>LTL | Transporto<br>priemonės<br>LTL | Kitas<br>turtas<br>LTL | Nebaigta<br>statyba ir<br>išankstiniai<br>apmokėjimai<br>LTL | Iš viso<br>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<br>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 materialus 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<br>leidimai<br>LTL | Gautos<br>Valstybės<br>dotacijos<br>LTL | Atidėjimai<br>panaudotiems<br>aplinkos taršos<br>leidimams<br>LTL | Perkainojimo<br>rezervas<br>LTL | (nuostolio)<br>ataskaita<br>LTL |
|--|---------------------------|---|---|---------------------------------|---------------------------------|
| 2005 m. gruodžio 31 d.                               | 4 845 250                 | 524 937                                 | 3 522 006   | 798 307                         |                                 |
| Gauta valstybės dotacija tikrąja<br>verte            | 3 633 956                 | 3 633 956                               |   |                                 |                                 |
| Perleidimai, nurašymai                               | (6 127 352)               | (2 854 854)                             | (3 572 176)   | (2 258 082)                     |                                 |
| Atidėjimas panaudotiems<br>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 turtą sudarė:

| Grupė  | Žemės nuomos teisės<br>LTL | Aplinkos taršos leidimai<br>(pastaba 5)<br>LTL | Patentai, licencijos ir pan.<br>LTL | Programinė įranga<br>LTL | Kitas turtas ir išankstiniai apmokėjimai<br>LTL | Iš viso<br>LTL   |
|--|----------------------------|--|-------------------------------------|--------------------------|---|------------------|
| <b>Įsigijimo vertė</b>                       |                            |  |                                     |                          |   |                  |
| 2005 m. gruodžio 31 d.                       | 2 400 000                  | 4 845 250                                      | 62 971                              | 505 817                  | 32 784  | 7 846 822        |
| Įsigijimai                                   |                            | 3 633 956                                      | 3 836                               | 239 456                  |   | 3 877 248        |
| Perleidimai, nurašymai                       |                            | (6 127 352)                                    |                                     |                          | (16 000)  | (6 143 352)      |
| Perrašymai                                   |                            |  |                                     |                          |   |                  |
| Perkainojimas                                |                            |  |                                     |                          |   |                  |
| 2006 m. rugsėjo 30 d.                        | 2 400 000                  | 2 351 854                                      | 66 807                              | 745 273                  | 16 784  | 5 580 718        |
| <b>Sukaupta amortizacija</b>                 |                            |  |                                     |                          |   |                  |
| 2005 m. gruodžio 31 d.                       | 62 222                     |  | 38 056                              | 331 381                  | 29 099  | 460 758          |
| Amortizacija                                 | 20 000                     |  | 10 358                              | 88 511                   | 2 492   | 121 361          |
| Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas) |                            |  |                                     |                          |   |                  |
| 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 grąžinimui užtikrinti.

| Įmonė                  | Aplinkos taršos leidimai<br>(pastaba 5)<br>LTL | Patentai, licencijos ir pan.<br>LTL | Programinė įranga<br>LTL | Kitas turtas<br>LTL | Išankstiniai apmokėjimai<br>LTL | Iš viso<br>LTL |
|------------------------|--|-------------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------------|----------------|
| <b>Įsigijimo vertė</b> |  |                                     |                          |                     |                                 |                |
| 2005 m. gruodžio 31 d. | 4 845 250                                      | 62 971                              | 491 144                  | 27 496              |                                 | 5 426 861      |
| Įsigijimai             | 3 633 956                                      | 3 836                               | 239 456                  |                     |                                 | 3 877 248      |
| Perleidimai, nurašymai | (6 127 352)                                    |                                     |                          | (16 000)            |                                 | (6 143 352)    |
| Perkainojimas          |  |                                     |                          |                     |                                 |                |
| Perrašymai             |  |                                     |                          |                     |                                 |                |
| 2006 m. rugsėjo 30 d.  | 2 351 854                                      | 66 807                              | 730 600                  | 11 496              |                                 | 3 160 757      |

tęsinys

| Įmonė   | Aplinkos<br>taršos<br>leidimai<br>(pastaba 5)<br>LTL | Patentai,<br>licencijos ir<br>pan.<br>LTL | Programinė<br>įranga<br>LTL | Kitas<br>turtas<br>LTL | Išankstiniai<br>apmokėjimai<br>LTL | Iš viso<br>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<br>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.                          | 4 845 250  | 24 915                                    | 169 547                     | 2 215                  |                                    | 5 041 927      |
| 2006 m. rugsėjo 30 d.                           | 2 351 854  | 18 393                                    | 324 054                     | 1 043                  |                                    | 2 695 344      |

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<br>LTL       | 2006<br>LTL       | 2005<br>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:

|                      | Grupė            | Įmonė            |                  |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|
|                      | 2 006<br>LTL     | 2 006<br>LTL     | 2 005<br>LTL     |
| <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:

|   | Grupė         | Įmonė         |                |
|---|---------------|---------------|----------------|
|   | 2006<br>LTL   | 2006<br>LTL   | 2005<br>LTL    |
| UAB „Grigiškių transporto centras“ (eurais),<br>grąžinimo data – 2005 m gruodžio 31 d ,<br>beprocentė | 74 853        | 74 853        | 119 958        |
| Paskola darbuotojui (litais), grąžinimo data – 2007<br>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:

|                          | Grupė          | Įmonė          |                |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                          | 2006<br>LTL    | 2006<br>LTL    | 2005<br>LTL    |
| 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:

|                      | Grupė             | Įmonė            |                  |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                      | 2 006<br>LTL      | 2 006<br>LTL     | 2 005<br>LTL     |
| 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<br>skaičius | Nuosavybės<br>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<br>skaičius | Nuosavybės<br>dalis, proc. |
|-----------------------------|--------------------|----------------------------|
| UAB „Ginvildos investicija“ | 18 895 104         | 47,29                      |
| Rosemount Holdings LLC      | 3 554 319          | 8,90                       |
| Mišeikis Dailius Juozapas   | 2 041 245          | 5,11                       |
| <b>Iš viso</b>              | <b>24 490 668</b>  | <b>61,30</b>               |

Įmonė turi vienos rūšies paprastasias 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.

#### 4.12. BANKO PASKOLOS

|   | Grupė             | Įmonė             |                  |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
|   | 2006<br>LTL       | 2006<br>LTL       | 2005<br>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<br>LTL       | 2006<br>LTL       | 2005<br>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<br>LTL  | 2006<br>LTL  | 2005<br>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> |

|                         | Popierius        |                  | Plokštės         |                  | Nepriskirta      |              | Iš viso           |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|-------------------|------------------|
|                         | Vietinė<br>rinka | Eksportas        | Vietinė<br>rinka | Eksportas        | Vietinė<br>rinka | Eksportas    | Vietinė<br>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<br>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<br>LTL      | 2006<br>LTL      | 2005<br>LTL      |
| Priteista kompensacija dėl Naujųjų Verkių<br>perduotų kanalizacijos siurblinės ir spaudimo<br>linijų statybos Vilniaus nacionaliniai vandens<br>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,<br>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<br>LTL    | 2006<br>LTL    | 2005<br>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.