

AB „Grigeo”
2018 metų 6 mėnesių tarpinė informacija



TURINYS

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA TARPINĖ INFORMACIJA	4
2. INFORMACIJA APIE AUDITĄ	4
3. ĮMONIŲ GRUPĖ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS	4
4. ĮMONIŲ MISIJA, VIZIJA, VERTYBĖS	5
5. ĮMONIŲ GRUPĖ SUDARANČIŲ BENDROVIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS	5
6. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS	6
7. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS.....	6
7.1. <i>Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas</i>	6
7.2. <i>Informacija apie numatomą įstatinio kapitalo didinimą konvertuojant ar keičiant į akcijas išleistus skolos ar išvestinius vertybinius popierius</i>	6
7.3. <i>Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos</i>	6
8. AKCININKAI	7
8.1. <i>Bendrovės akcininkų skaičius</i>	7
8.2. <i>Pagrindiniai akcininkai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nuosavybės teise turintys daugiau kaip 5 procentus Emitento įstatinio kapitalo</i>	7
8.3. <i>Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises</i>	7
8.4. <i>Balsavimo teisių apribojimai</i>	7
8.5. <i>Akcininkų tarpusavio susitarimai</i>	7
9. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE	7
9.1. <i>Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos</i>	8
9.2. <i>Prekyba bendrovės akcijomis</i>	8
9.3. <i>Bendrovės akcijų kapitalizacija</i>	9
9.4. <i>Emitento vertybinių popierių prekyba kitose biržose ir organizuotose rinkose</i>	9
9.5. <i>Savo akcijų supirkimas</i>	9
9.6. <i>Informacija apie akcijų perleidimo apribojimus</i>	9
9.7. <i>Informacija apie vertybinių popierių įsigijimą</i>	9
10. DARBUOTOJAI	9
11. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA	10
12. INFORMACIJA APIE EMITENTO VALDYMO ORGANUS.....	10
12.1. <i>Valdymo organų nariai</i>	11
12.2. <i>Duomenys apie valdybos pirmininką, Prezidentą ir Viceprezidentą Finansams</i>	11
12.3. <i>Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, pareigos), turima didesnė kaip 5 proc. įmonių kapitalo ir balsų dalis, proc.)</i>	12
12.4. <i>Duomenys apie kiekvieno valdymo organų nario kadencijos pradžią ir pabaigą</i>	13
13. INFORMACIJA APIE VALDYMO KODEKSO LAIKYMĄSI.....	14
14. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS APŽVALGA.....	14
14.1. <i>Esminiai įvykiai emitento veikloje</i>	14
14.2. <i>Naujausi įvykiai emitento veikloje</i>	14
14.3. <i>Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės</i>	14
14.4. <i>Rizikos veiksniai</i>	14
14.5. <i>Tiekėjai</i>	15
14.6. <i>Segmentų informacija</i>	15
14.7. <i>Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai einamaisiais ir artimiausiais finansiniais metais</i> 17	

14.8. Grupės ir Įmonės finansiniai ir veiklos rodikliai	18
14.9. Sandoriai su susijusiais asmenimis.....	19
15. TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ	20
15.1. Finansinės būklės ataskaitos	20
15.2. Bendrųjų pajamų ataskaitos.....	21
15.3. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos.....	22
15.4. Pinigų srautų ataskaitos.....	23
15.5. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas	24
15.6. Konsolidavimo principai	24
15.7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	35
15.8. Investicinis turtas.....	36
15.9. Nematerialus turtas.....	37
15.10. Investicijos į dukterines bendroves	38
15.11. Gautinos sumos	38
15.12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.....	38
15.13. Atsargos	39
15.14. Įstatinis kapitalas.....	39
15.15. Ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos	40
15.16. Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.....	40
15.17. Kitos veiklos pajamos.....	40
15.18. Kitos veiklos sąnaudos	40
15.19. Nebalansiniai straipsniai.....	41
15.20. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai	41

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA TARPINĖ INFORMACIJA

Ataskaitos yra parengtos už 2018 m. 6 mėnesius.

2. INFORMACIJA APIE AUDITĄ

AB „Grigeo“ (toliau – Bendrovė arba Emitentas) tarpinė konsoliduota informacija už 2018 m. 6 mėnesius nėra audituota ar peržiūrėta auditorių.

3. ĮMONIŲ GRUPĖ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS

Bendrovė 2018 m. birželio 30 d. turėjo devynias dukterines įmones – AB „Grigeo Klaipėda“, UAB „Grigeo Baltwood“, UAB „Grigeo Recycling“, SIA „Grigeo Recycling“, PAT „Mena Pak“, UAB „Grigeo investicijų valdymas“, UAB „Naujieji Verkiai“, UAB „Grigeo Packaging“ ir UAB „Grigiškių energija“.

Statusas	Emitentas	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	AB „Grigeo“	AB „Grigeo Klaipėda“	UAB „Grigeo Baltwood“
Kodas	110012450	141011268	126199731
Įstatinis kapitalas	19.053.000 Eur	11.890.549,55 Eur	6.100.000 Eur
AB „GRIGEO“ tiesiogiai/ netiesiogiai valdoma akcijų dalis	Bendrovė nėra įsigijusi savų akcijų	97,67 proc.**	100 proc.*
Adresas	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Nemuno g. 2, Klaipėda, Klaipėdos m. sav.	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.
Telefonas	+370 5 243 58 01	+370 46 39 56 01	+370 5 243 59 00
Faksas	+370 5 243 58 02	+370 46 39 56 00	+370 5 243 59 10
El. paštas	info@grigeo.lt	info.klaipeda@grigeo.lt	info.baltwood@grigeo.lt
Interneto tinklalapis	http://www.grigeo.lt/lt	http://www.grigeo.lt/lt	http://www.grigeo.lt/lt
Teisinė forma	akcinė bendrovė	akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data	1991 m. gegužės 23 d.	1994 m. rugsėjo 22 d.	2003 m. balandžio 10 d.
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras
Statusas	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	UAB „Grigeo Recycling“	SIA „Grigeo Recycling“	PAT „Mena Pak“
Kodas	302529158	40203001091	00383260
Įstatinis kapitalas	2.960.000 Eur	2.800 Eur	4.011.470 UAH
AB „GRIGEO“ tiesiogiai/ netiesiogiai valdoma akcijų dalis	100 proc.*****	100 proc.****	97,92 proc.***
Adresas	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Kārļa Ulmaņa gatve 3, Ryga, Latvija	Koševovo g. 6, Černigovo sr., Mena, Ukraina
Telefonas	+370 5 243 3393	+370 5 243 3393	+380 4644 21341
Faksas	-	-	+380 4644 21084
El. paštas	info.recycling@grigeo.lt	info.recycling@grigeo.lt	menapack@ukr.net
Interneto tinklalapis	http://www.grigeo.lt/lt	-	www.menapack.com.ua
Teisinė forma	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	akcinė bendrovė
Įregistravimo data	2010 m. liepos 16 d.	2016 m. birželio 16 d.	1993 m. gruodžio 30 d.
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras	Latvijos Respublikos įmonių registas	Černigovo sr. Menos raj. valstybinė administracija

	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	UAB „Grigeo investicijų valdymas“	UAB „Naujieji Verkiai“	UAB „Grigeo Packaging“	UAB „Grigiškių energija“
Kodas	302416687	300015674	302329061	302674488
Įstatinis kapitalas	3.709.776 Eur	28.962 Eur	2.900 Eur	2.900 Eur
AB „GRIGEO“ tiesiogiai/ netiesiogiai valdoma akcijų dalis	100 proc.*	100 proc.*	100 proc.*	100 proc.*
Adresas	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Popieriaus g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.
Telefonas	+370 5 243 5933	+370 5 243 59 33	+370 5 243 58 01	+370 5 243 5933
Faksas	+370 5 243 58 02	+370 5 243 58 02	+370 5 243 58 02	+370 5 243 58 02
El. paštas	vigmantas.kazukauskas@grigeo.lt	info@grigeo.lt	info@grigeo.lt	vigmantas.kazukauskas@grigeo.lt
Interneto tinklalapis	-	-	-	-
Teisinė forma	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data	2009 m. liepos 10 d.	2004 m. balandžio 6 d.	2009 m. balandžio 10 d.	2011 m. spalio 7 d.
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras

*- AB „Grigeo“ tiesiogiai valdomų akcijų dalis.

** - UAB „Grigeo investicijų valdymas“ tiesiogiai valdomų akcijų dalis.

***- AB „Grigeo Klaipėda“ tiesiogiai valdomų akcijų dalis.

****- UAB „Grigeo Recycling“ tiesiogiai valdomų akcijų dalis.

*****- UAB „Grigeo investicijų valdymas“ ir AB „Grigeo Klaipėda“ tiesiogiai valdomų akcijų dalis.

4. ĮMONIŲ MISIJA, VIZIJA, VERTYBĖS

Kurdami ir gamindami, visada galvojame apie Jus – mūsų klientus, darbuotojus, partnerius, kolegas... Kas Jums svarbu ir kaip mes galime prisidėti prie Jūsų ir Jus supančios aplinkos gerovės.

Misija – Kurti ir gaminti aplinką tausojančius produktus, gerinant gyvenimo kokybę.

Vizija – Pripažintas Europos gamintojas.

Vertybės



5. ĮMONIŲ GRUPĖ SUDARANČIŲ BENDROVIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS

AB „Grigeo“ pagrindinė veikla – gamina tualetinį popierių, popierinius rankšluosčius ir nosinaites, gofruotąjį kartoną, gofruotojo kartono gaminius.

AB „Grigeo Klaipėda“ – gamina žaliavą gofruoto kartono gamybai - testlainerį (lygių sluoksnių kartoną), flutingą (gofruotą skirtą popierių) ir korinį užpildą, kuris naudojamas baldų pramonėje.

UAB „Grigeo Baltwood“ – gamina kietąsias ir dažytas kietąsias medienos plaušų plokštes.

PAT „Mena Pak“ (ukr. – *публічне акціонерне товариство „МЕНА ПАК“*) – gofruotojo kartono ir gofruotojo kartono gaminių gamyba.

UAB „Grigeo Packaging“ – gofruotojo kartono ir gofruotojo kartono gaminių gamyba, faktiškai 2018 m. veiklos nevykdė.

UAB „Naujieji Verkiai“ – nekilnojamojo turto statyba ir plėtra.

UAB „Grigiškių energija“ – šilumos gamyba ir pardavimas, faktiškai 2018 m. veiklos nevykdė.

UAB „Grigeo Recycling“ – antrinių žaliavų surinkimas ir paruošimas perdirbimui.

SIA „Grigeo Recycling“ – antrinių žaliavų surinkimas ir paruošimas perdirbimui, faktiškai 2018 m. veiklos nevykdė.

UAB „Grigeo investicijų valdymas“ užsiima investicine veikla ir įmonių valdymu.

6. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS

Bendrovė yra pasirašiusi sutartį su AB FMĮ „Finasta“ dėl dividendų akcininkams išmokėjimo už 2004 m. ir vėlesnius finansinius metus. AB FMĮ „Finasta“ 2015 m. gruodžio 21 d. buvo prijungta prie AB Šiaulių banko, kuris nuo minėtos dienos perėmė visus AB FMĮ „Finasta“ turtą, teises ir įsipareigojimus.

Bendrovė yra pasirašiusi sutartį su UAB FMĮ „Orion Securities“ (A. Tumėno g. 4, Vilnius, tel. (8-5) 231 3833, faks. (8-5) 231 3840, info@orion.lt) dėl Bendrovės išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo bei rinkos formavimo.

7. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS

7.1. Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas

7.1.1. lentelė. Įstatinio kapitalo struktūra 2018-06-30

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Eur	Bendra nominali vertė, Eur	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	65.700.000	0,29	19.053.000	100,00

Visos AB „Grigeo“ akcijos yra pilnai apmokėtos.

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

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

7.3. Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos

Akcininkai turi šias turtines bei neturtines teises:

- 1) gauti Bendrovės pelno dalį - dividendą;
- 2) gauti bendrovės lėšų, kai Bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas siekiant akcininkams išmokėti Bendrovės lėšų;
- 3) nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš Bendrovės lėšų, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis;
- 4) pirmumo teise įsigyti Bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia šią teisę visiems akcininkams atšaukti;
- 5) Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytais būdais skolinti Bendrovei, tačiau Bendrovė, skolindamasi iš savo akcininkų, neturi teisės įkeisti akcininkams savo turto. Bendrovei skolinantis iš akcininko, palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju Bendrovei ir akcininkams draudžiama susitarti dėl didesnių palūkanų dydžio;
- 6) gauti likviduojamos Bendrovės turto dalį;
- 7) palikti testamentu visas arba dalį savo akcijų kitų asmenų nuosavybėn;
- 8) perleisti visas ar dalį akcijų kitų asmenų nuosavybėn Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka;
- 9) dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 10) pagal akcijų suteikiamas teises (kiekviena 0,29 euro nominalios vertės pilnai apmokėta akcija suteikia vieną balsą) balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;

- 11) Lietuvos Respublikos teisės aktų bei šių įstatų nustatyta tvarka ir sąlygomis gauti informaciją apie Bendrovę;
- 12) kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti Bendrovei žalą, kuri kilo dėl Bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, nustatytų Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme ir kituose įstatymuose, taip pat šiuose įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais Lietuvos Respublikos įstatymų numatytais atvejais;
- 13) įgalioti kitą asmenį balsuoti už jį visuotiniame akcininkų susirinkime;
- 14) akcininkai gali turėti ir kitas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatytas, turtines ir neturtines teises.

8. AKCININKAI

8.1. Bendrovės akcininkų skaičius

2018 m. birželio 30 d. AB „Grigeo“ akcininkų skaičius – 2.726.

8.2. Pagrindiniai akcininkai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nuosavybės teise turintys daugiau kaip 5 procentus Emitento įstatinio kapitalo

8.2. lentelė. Akcininkai, 2018 m. birželio 30 d. ir/arba 2017 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	2018 m. birželio 30 d.			2017 m. gruodžio 31 d.		
	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių į paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių į akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių į paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalį, proc.	Nuosavybės teise priklausančių į akcijų suteikiama balsų dalis, proc.
UAB „GINVILDOS INVESTICIJA“ Turniškių g. 10a-2, Vilnius, 125436533	28.582.407	43,50	43,50	28.582.407	43,50	43,50
IRENA ONA MIŠEIKIENĖ	7.857.585	11,96	11,96	7.857.585	11,96	11,96

Informacija apie UAB „Ginvildos investicija“ akcininkus detaliau atskleista tarpinės informacijos 12 skyriuje.

8.3. Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises

Akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises nėra.

8.4. Balsavimo teisių apribojimai

Balsavimo teisių apribojimų nėra.

8.5. Akcininkų tarpusavio susitarimai

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

9. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE

AB „Grigeo“ paprastosios vardinės akcijos yra AB NASDAQ VILNIUS oficialiajame prekybos sąraše (įmonės simbolis – GRG1L).

9.1. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos

9.1.lentelė. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos

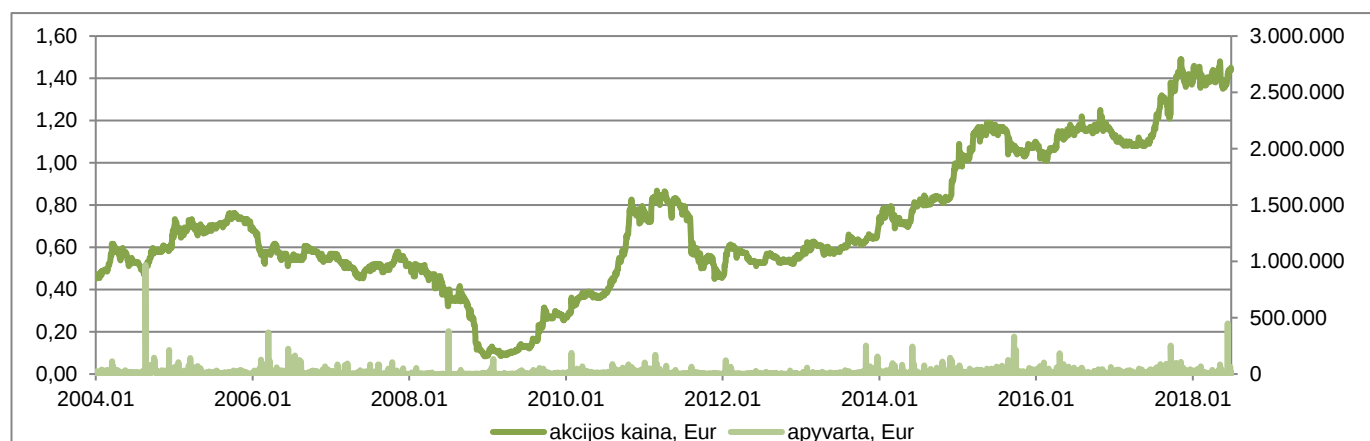
Akcijų rūšis	VP ISIN kodas	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Eur	Bendra nominali vertė, Eur
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000102030	65.700.000	0,29	19.053.000

9.2. Prekyba bendrovės akcijomis

9.2.lentelė. Prekyba bendrovės akcijomis

Ataskaitinis periodas	Kaina, Eur				Apyvarta, Eur			Bendra apyvarta	
	didžiausia	mažiausia	pask. sesijos	vid.	didžiausia	mažiausia	pask. sesijos	vnt.	Eur
2014 m.	0,997	0,690	0,980	0,788	243.318	0	1.323	4.345.210	3.425.422
2015 m. I ketv.	1,160	0,982	1,160	1,047	76.624	0	8.086	619.999	649.240
2015 m. II ketv.	1,190	1,100	1,170	1,155	56.780	0	56.780	639.333	738.494
2015 m. III ketv.	1,170	1,040	1,070	1,084	331.209	0	212.477	1.498.711	1.624.843
2015 m. IV ketv.	1,100	1,030	1,100	1,066	53.523	116	13.903	487.498	519.606
2015 m.	1,190	0,982	1,100	1,088	331.209	0	13.903	3.245.541	3.532.183
2016 m. I ketv.	1,090	1,010	1,080	1,042	102.188	0	10.596	845.479	881.331
2016 m. II ketv.	1,180	1,070	1,150	1,128	183.659	454	12.207	1.065.079	1.201.738
2016 m. III ketv.	1,220	1,140	1,180	1,169	56.960	0	12.582	379.397	443.588
2016 m. IV ketv.	1,250	1,120	1,130	1,177	63.348	0	15.898	597.790	703.627
2016 m.	1,250	1,010	1,130	1,119	183.659	0	15.898	2.887.745	3.230.284
2017 m. I ketv.	1,130	1,080	1,090	1,099	39.634	0	3.017	496.998	546.188
2017 m. II ketv.	1,130	1,080	1,130	1,100	47.155	0	4.209	488.357	537.049
2017 m. III ketv.	1,380	1,150	1,350	1,275	251.837	0	10.143	1.305.203	1.663.852
2017 m. IV ketv.	1,490	1,340	1,390	1,403	107.228	0	3.636	906.108	1.271.658
2017 m.	1,490	1,080	1,390	1,257	251.837	0	3.636	3.196.666	4.018.748
2018 m. I ketv.	1,460	1,355	1,410	1,406	69.059	0	13.250	606.716	853.330
2018 m. II ketv.	1,480	1,350	1,440	1,411	449.125	0	288	975.739	1.376.401

9.2.pav. Akcijos kainos ir apyvarta 2004-01-01 – 2018-06-30



9.3. Bendrovės akcijų kapitalizacija

9.3. lentelė. Bendrovės akcijų kapitalizacija

Paskutinės sesijos data	Kapitalizacija, Eur
2014-12-31	64.391.000
2015-03-31	76.212.000
2015-06-30	76.869.000
2015-09-30	70.299.000
2015-12-31	72.270.000
2016-03-31	70.956.000
2016-06-30	75.555.000
2016-09-30	77.526.000
2016-12-31	74.241.000
2017-03-31	71.613.000
2017-06-30	74.241.000
2017-09-30	88.695.000
2017-12-31	91.323.000
2018-03-31	92.637.000
2018-06-30	94.608.000

9.4. Emitento vertybinių popierių prekyba kitose biržose ir organizuotose rinkose

Bendrovės akcijomis kitose biržose ir organizuotose rinkose neprekiuojama.

9.5. Savo akcijų supirkimas

Bendrovė savų akcijų per ataskaitinį laikotarpį nesupirkinėjo.

9.6. Informacija apie akcijų perleidimo apribojimus

Bendrovės akcijoms jokių perleidimo apribojimų nėra.

9.7. Informacija apie vertybinių popierių įsigijimą

Oficialus pasiūlymas įsigyti Emitento akcijų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo skelbtas. Emitentas taip pat neskelbė oficialaus pasiūlymo įsigyti kitų asmenų išleistų vertybinių popierių.

10. DARBUOTOJAI

Kaip atskleista 2018 m. ankstesnėje tarpinėje ataskaitoje, reikšmingų darbuotojų skaičiaus ar darbo užmokesčio dydžio pokyčio nebuvo. Per 2018 m. 1-6 mėn. Grupės įmonėse vyko natūrali darbuotojų kaita. Vidutinio darbo užmokesčio pokytį labiausiai lėmė šie veiksniai: aukštesnių kompetencijų darbuotojų poreikis įgyvendinus investicinius projektus ir tokių darbuotojų pritraukimas bei darbo rinkos veiksniai.

10.1. lentelė. Grupės darbuotojų skaičius.

	2018-06-30	2017-12-31
Darbuotojų skaičius	822	809

10.2. lentelė. Įmonės darbuotojų skaičius.

	2018-06-30	2017-12-31
Darbuotojų skaičius	391	371

10.3. lentelė. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2018 m. 1-6 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur*	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	1.088	64	222	253	20
Specialistai	1.503	123	27	26	-
Vadovai	3.720	69	2	3	-
Iš viso	1.430	256	251	282	20

10.4. lentelė. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2017 m. 1-6 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur*	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	978	64	174	295	20
Specialistai	1.287	130	29	13	-
Vadovai	2.922	71	2	7	-
Iš viso	1.248	265	205	315	20

10.5. lentelė. Įmonės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2018 m. 1-6 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	1.116	35	86	111	11
Specialistai	1.528	67	11	18	-
Vadovai	3.827	35	2	2	-
Iš viso	1.498	137	99	131	11

10.6. lentelė. Įmonės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2017 m. 1-6 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	997	33	75	114	10
Specialistai	1.364	68	12	11	-
Vadovai	3.279	35	2	2	-
Iš viso	1.337	136	89	127	10

* - informacija apie vidutinį darbo užmokestį pateikiama be PAT „Mena Pak“ siekiant parodyti tikslesnį grupės vidutinį darbo užmokestį, neįtakojamą Ukrainos grivinos valiutos svyravimo.

11. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA

AB „Grigeo“ įstatai keičiami Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka.

12. INFORMACIJA APIE EMITENTO VALDYMO ORGANUS

Bendrovė turi visuotinį akcininkų susirinkimą, vienasmenį valdymo organą – bendrovės vadovą (prezidentą), kolegialius priežiūros organus – stebėtojų tarybą ir Audito komitetą bei kolegialų valdymo organą – valdybą.

Bendrovės stebėtojų tarybą iš 5 narių ketverių metų kadencijai renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Stebėtojų taryba renka valdybos narius ir atšaukia juos iš pareigų. Bendrovės valdyba sudaryta iš 5 narių. Stebėtojų taryba renka Audito komiteto narius ir atšaukia juos iš pareigų. Bendrovės Audito komitetas sudarytas iš 3 narių.

Bendrovės stebėtojų taryba atstovauja akcininkams ir kartu su Audito komitetu atlieka priežiūros funkcijas. Bendrovės vadovą renka ir atšaukia bei atleidžia iš pareigų, nustato jo atlyginimą, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas bendrovės valdyba.

12.1. Valdymo organų nariai

12.1. lentelė. Bendrovės stebėtojų tarybos, Audito komiteto, valdybos ir administracijos nariai, išsilavinimas ir jų dalyvavimas bendrovės įstatiniame kapitale

Vardai, pavardės	Pareigos	Išsilavinimas	Kadencija	Turima kapitalo ir balsų dalis, proc.
STEBĖTOJŲ TARYBA				
Norimantas Stankevičius	Pirmininkas	Aukštasis	Nuo 2015-04-30 iki 2019 m. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	4,41
Vilius Oškeliūnas	Narys	Aukštasis		-
Romualdas Degutis	Narys	Aukštasis		0,03
Tautvilas Adamonis	Narys	Aukštasis		-
Daiva Duksienė	Narė	Aukštasis		-
AUDITO KOMITETAS				
Norimantas Stankevičius	Narys	Aukštasis	Nuo 2015-04-30 iki 2019 m. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	4,41
Tautvilas Adamonis	Narys	Aukštasis		-
Daiva Duksienė	Narė	Aukštasis		-
VALDYBA				
Gintautas Pangonis	Pirmininkas	Aukštasis	Nuo 2015-04-30 iki 2019 m. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	-
Nina Šilerienė	Narė	Aukštasis		0,24
Vigmantas Kažukauskas	Narys	Aukštasis		0,85
Vytautas Juška	Narys	Aukštasis		-
Normantas Paliokas	Narys	Aukštasis		-
ADMINISTRACIJA				
Gintautas Pangonis	Prezidentas	Aukštasis	-	-
Nina Šilerienė	Viceprezidentė Finansams	Aukštasis	-	0,24
Vigmantas Kažukauskas	Viceprezidentas Verslo vystymui	Aukštasis	-	0,85
Vytautas Juška	Viceprezidentas Pirkimui ir logistikai	Aukštasis	-	-
Robertas Krutikovas	Generalinis direktorius	Aukštasis	-	0,30

12.2. Duomenys apie valdybos pirmininką, Prezidentą ir Viceprezidentą Finansams

Gintautas Pangonis – valdybos pirmininkas, Prezidentas. Išsilavinimas – aukštasis. Specialybė - daugiakanalinio elektros ryšio inžinierius. Darbovietės per 10 paskutinių metų:

Darbovietės pavadinimas	Užimamos pareigos
AB „Grigeo“	Generalinis direktorius, valdybos pirmininkas
AB „Grigeo“	Prezidentas, valdybos pirmininkas

Nina Šilerienė – Viceprezidentė Finansams. Išsilavinimas – aukštasis. Profesija – buhalterinės apskaitos, kontrolės ir ūkinės veiklos analizės ekonomistė. Darbovietės per 10 paskutinių metų:

Darbovietės pavadinimas	Užimamos pareigos
AB „Grigeo“	Finansų direktorė, valdybos narė
AB „Grigeo“	Viceprezidentė Finansams, valdybos narė

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

12.3. lentelė. Bendrovės stebėtojų tarybos, valdybos ir administracijos narių dalyvavimas kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
Norimantas Stankevičius	AB „Grigeo“	Stebėtojų tarybos pirmininkas	AB „Grigeo“	4,41
	UAB „Didma“	Projektų direktorius	UAB „Didma“	51,0
			UAB „Statybų namai“	62,0
			UAB „Technikos namai“	62,0
Vilius Oškeliūnas	AB „Grigeo“	Stebėtojų tarybos narys		
	UAB „Atelier Investment Management“	Direktorius		
	UAB „Atelier Investment Management“	Valdybos narys		
	UAB „Gerovės valdymas“	Gerovės valdytojas		
	UAB „IM investment“	Direktorius		
	Ars Lab Limited, IE	Valdybos pirmininkas		
	KŪB „Gerovės partneriai“	Tikrasis narys		
Romualdas Degutis	AB „Grigeo“	Stebėtojų tarybos narys	AB „Grigeo“	0,03
	UAB „Telesat sprendimai“	Valdybos narys	UAB „Telesat sprendimai“	50,0
	UAB „Antena“	Valdybos pirmininkas	UAB „Antena“	35,0
	UAB „InComSystems“	Valdybos pirmininkas	UAB „InComSystems“	60,0
	UAB „InComSystems“	Generalinis direktorius		
Tautvilas Adamonis	AB „Grigeo“	Stebėtojų tarybos narys		
Daiva Duksienė	AB „Grigeo“	Stebėtojų tarybos narė		
	UAB „Autodina“	Vyriausioji buhalterė		
	UAB „Vilturas“	Vyriausioji buhalterė		
	UAB „Ginekologijos ir šeimos klinika“	Vyriausioji buhalterė		
Gintautas Pangonis	AB „Grigeo“	Prezidentas		
	UAB „Ginvildos investicija“	Direktorius	UAB „Ginvildos investicija“	100,0
	AB „Grigeo“	Valdybos pirmininkas		
	AB „Grigeo Klaipėda“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Grigeo Packaging“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Grigeo Recycling“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Grigeo investicijų valdymas“	Valdybos pirmininkas		

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
	PAT „Mena Pak“	Stebėtojų tarybos pirmininkas		
	SIA „Grigeo Recycling“	Stebėtojų tarybos pirmininkas		
Normantas Paliokas	UAB „Elnorma“	Direktorius	UAB „Elnorma“	100,0
	AB „Grigeo“	Valdybos narys		
Vigmantas Kažukauskas	AB „Grigeo“	Viceprezidentas Verslo vystymui	AB „Grigeo“	0,85
	AB „Grigeo“	Valdybos narys		
	AB „Grigeo Klaipėda“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos narys		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Direktorius		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Packaging“	Direktorius		
	UAB „Grigeo Packaging“	Valdybos narys		
	UAB „Grigiškių energija“	Direktorius		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo investicijų valdymas“	Direktorius		
	UAB „Grigeo investicijų valdymas“	Valdybos narys		
	SIA „Grigeo Recycling“	Stebėtojų tarybos narys		
	PAT „Mena Pak“	Stebėtojų tarybos narys		
Vytautas Juška	AB „Grigeo“	Viceprezidentas Pirkimui ir logistikai		
	AB „Grigeo“	Valdybos narys		
	AB „Grigeo Klaipėda“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Recycling“	Valdybos narys		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narys		
	SIA „Grigeo Recycling“	Stebėtojų tarybos pirmininko pavaduotojas		
Nina Šilerienė	AB „Grigeo“	Viceprezidentė Finansams	AB „Grigeo“	0,24
	AB „Grigeo“	Valdybos narė		
	AB „Grigeo Klaipėda“	Valdybos narė		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos narė		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos narė		
	UAB „Grigeo Packaging“	Valdybos narė		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narė		
	UAB „Grigeo investicijų valdymas“	Valdybos narė		

12.4. Duomenys apie kiekvieno valdymo organų nario kadencijos pradžią ir pabaigą

AB „Grigeo“ stebėtojų taryba išrinkta 2015 m. balandžio 30 d. ketverių metų kadencijai (iki 2019 m.). Bendrovės valdyba išrinkta 2015 m. balandžio 30 d. ketverių metų kadencijai (iki 2019 m.).

13. INFORMACIJA APIE VALDYMO KODEKSO LAIKYMAŠI

AB „Grigeo“ toliau laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto listinguojamų bendrovių valdymo kodekso. Metiniame pranešime už 2017 metus paskelbtos informacijos pasikeitimų nėra.

14. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS APŽVALGA

14.1. Esminiai įvykiai emitento veikloje

Šiame skyriuje yra pateikta visų AB „Grigeo“ paskelbtų pranešimų apie esminį įvykį santrauka. Pilną pranešimų tekstą galima rasti bendrovės tinklapyje:

<http://www.grigeo.lt/lt/investuotojams/pranesimai-apie-esminius-ivykius/2018>.

- 2018-02-02** AB „Grigeo“ ir UAB „Grigeo Baltwood“ su Vokietijos bendrove „Homanit Holding GmbH“ susitarė nutraukti ketinimų protokolą dėl 100 proc. UAB „Grigeo Baltwood“ akcijų pardavimo.
- 2018-02-08** Per 2017 m. Grupė pasiekė 129,9 mln. Eur konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 71 mln. Eur.
Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 8,4 mln. Eur, o Bendrovė – 2,9 mln. Eur.
- 2018-03-15** AB „Grigeo“ gavo Lietuvos banko valdybos 2018 m. kovo 13 d. nutarimą Nr. 03-43 „Dėl AB „Grigeo“ padaryto teisės pažeidimo“.
- 2018-04-04** AB „Grigeo“ valdybos iniciatyva ir sprendimu 2018 m. balandžio 26 d. 11.00 val. šaukiamas eilinis visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas. Taipogi nuspręsta siūlyti skirti dividendams 3.942.000 EUR, t.y. po 0,06 EUR vienai akcijai.
- 2018-04-26** AB „Grigeo“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendė:
- Patvirtinti Bendrovės konsoliduotųjų ir atskirųjų finansinių ataskaitų rinkinį už 2017 m.
 - 2017 m. Bendrovės pelną paskirstyti pagal eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui pateiktą Bendrovės pelno paskirstymo projektą.
 - Išrinkti audito įmonę „KPMG Baltics“, UAB 2018 m. ir 2019 m. Bendrovės konsoliduotųjų ir atskirųjų finansinių ataskaitų auditui atlikti.
- 2018-05-08** 2018 m. I ketv. Grupė pasiekė 36,1 mln. EUR konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 20,5 mln. EUR.
Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 3,5 mln. EUR, o Bendrovė – 0,8 mln. EUR.

14.2. Naujausi įvykiai emitento veikloje

Šiame skyriuje yra pateikta visų AB „Grigeo“ paskelbtų naujausių pranešimų apie esminį įvykį santrauka. Pilną pranešimų tekstą galima rasti bendrovės tinklapyje:

<http://www.grigeo.lt/lt/investuotojams/pranesimai-apie-esminius-ivykius/2018>.

Per poataskaitinį laikotarpį Bendrovė neskelbė pranešimų apie esminį įvykį.

14.3. Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės

Bendrovė turi rinkodaros ir marketingo atstovus Latvijoje ir Estijoje. 2018 metais neplanuojama atidaryti atstovybių ar filialų.

14.4. Rizikos veiksniai

Finansinės ir kitos rizikos bei jų valdymas yra atskleistas 2017 m. metinės audituotos atskaitomybės 3 pastaboje ir metinio pranešimo 13.4 skyriuje, esminių pasikeitimų per 2018 m. nėra.

14.5. Tiekėjai

14.5. lentelė. Įmonės pagrindinių žaliavų, medžiagų ir detalių tiekėjai pagal šalis

Tiekėjo šalis	2018 m. 1-6 mėn.	2017 m. 1-6 mėn.
	proc.	proc.
Lietuva	57,2	57,3
Suomija	23,3	19,9
Estija	6,1	4,8
Lenkija	4,5	5,7
Austrija	3,3	1,8
Vokietija	2,8	1,6
Latvija	1,4	1,5
Švedija	0,5	4,7
Rusija	0,4	0,4
Italija	0,3	1,4
Kitos šalys	0,2	0,9
VISO	100,0	100,0

14.6. Segmentų informacija

Sprendimų priėmimo tikslais Grupės veikla yra skirstoma į tris verslo vienetų pagal gaminamus produktus ir turi tris atskleidžiamus segmentus: popieriaus ir popieriaus gaminių, medienos plaušų plokščių bei žaliavos gofruotajam kartonui ir susijusių gaminių. Grupė ir Bendrovė Segmentų informaciją analizuoja tik iki bendrojo pelno, nes kitos veiklos ir finansinės veiklos pajamų ir sąnaudų nepriskiria jokiame segmentui. Segmentų informacija pagal šiuos tris segmentus pateikiama žemiau:

14.6.1. lentelė. Grupės segmentų 2018 m. 1-6 mėn. konsoliduota informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	Eliminavimas	IŠ VISO:
Pardavimai	26.113.564	7.907.956	36.767.722	812.360	-	71.601.602
Pardavimai tarp segmentų	-	(307.604)	(5.828.842)	(6.915.544)	13.051.990	-
Nekonsoliduoti segmentų pardavimai	26.113.564	8.215.560	42.596.564	7.727.904	(13.051.990)	71.601.602
Pardavimų savikaina	(22.121.110)	(6.801.450)	(26.235.681)	(413.453)	-	(55.571.694)
Bendrasis pelnas	3.992.454	1.106.506	10.532.041	398.907	-	16.029.908
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.743.619	743.181	2.734.289	814.691	-	7.035.780
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	30.350.903	4.735.834	39.410.622	6.720.524	-	81.217.883
Prestižas	-	-	3.001.072	-	-	3.001.072
Segmento investicijos	827.505	95.041	2.397.706	301.790	-	3.622.042

14.6.2. lentelė. Grupės segmentų 2017 m. 1-6 mėn. konsoliduota informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	Eliminavimas	IŠ VISO:
Pardavimai	21.890.790	8.068.217	31.746.097	628.810	-	62.333.914
Pardavimai tarp segmentų	-	(280.225)	(4.780.751)	(1.740.322)	6.801.298	-
Nekonsoliduoti segmentų pardavimai	21.890.790	8.348.442	36.526.848	2.369.132	(6.801.298)	62.333.914
Pardavimų savikaina	(18.079.721)	(6.912.917)	(25.722.530)	(512.326)	-	(51.227.494)
Bendrasis pelnas	3.811.069	1.155.300	6.023.567	116.484	-	11.106.420
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.632.129	990.558	3.000.194	591.042	-	7.213.923
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	34.712.633	6.412.870	43.730.730	5.462.031	-	90.318.264
Prestižas	-	-	3.001.072	-	-	3.001.072
Segmento investicijos	715.783	91.482	852.669	225.698	-	1.885.632

14.6.3. lentelė. Įmonės segmentų 2018 m. 1-6 mėn. informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Gofruotasis kartonas ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO:
Pardavimai	26.113.564	11.956.775	2.366.811	40.437.150
Pardavimų savikaina	(22.121.110)	(10.206.541)	(2.233.436)	(34.561.087)
Bendrasis pelnas	3.992.454	1.750.234	133.375	5.876.063
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.743.619	667.493	575.297	3.986.409
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	30.350.903	9.034.477	5.045.056	44.430.436
Segmento investicijos	827.505	2.028.659	73.699	2.929.863

14.6.4. lentelė. Įmonės segmentų 2017 m. 1-6 mėn. informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Gofruotasis kartonas ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO:
Pardavimai	21.890.790	9.534.399	2.369.132	33.794.321
Pardavimų savikaina	(18.079.721)	(7.716.143)	(2.291.741)	(28.087.605)
Bendrasis pelnas	3.811.069	1.818.256	77.391	5.706.716
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.632.129	750.728	591.041	3.973.898
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	34.712.633	8.275.079	5.462.031	48.449.743
Segmento investicijos	715.783	396.077	225.698	1.337.558

14.6.5. lentelė. Grupės ir Įmonės pardavimai pagal šalis

Šalis	Grupė				Įmonė			
	2018 m. 1-6 mėn.		2017 m. 1-6 mėn.		2018 m. 1-6 mėn.		2017 m. 1-6 mėn.	
	tūkst. Eur	proc.	tūkst. Eur	proc.	tūkst. Eur	proc.	tūkst. Eur	proc.
Lietuva	24.795	34,63	20.210	32,42	16.532	40,88	14.059	41,60
Latvija	4.970	6,94	3.307	5,31	4.715	11,66	3.063	9,06
Lenkija	19.270	26,91	19.151	30,72	7.162	17,71	7.228	21,39
Švedija	2.176	3,04	2.113	3,39	1.574	3,89	1.325	3,92
Danija	2.668	3,73	2.571	4,12	2.114	5,23	2.070	6,13
Estija	4.911	6,86	4.167	6,68	3.653	9,03	3.180	9,41
Nyderlandai	962	1,34	601	0,96	578	1,43	182	0,54
Slovakija	31	0,04	-	-	3	0,01	-	-
Suomija	3.583	5,00	3.227	5,18	2.382	5,89	1.761	5,21
Didžioji Britanija	932	1,30	895	1,44	-	-	31	0,09
Norvegija	161	0,22	46	0,07	161	0,40	46	0,14
Čekija	267	0,37	681	1,09	2	0,00	-	-
Vokietija	415	0,58	679	1,09	72	0,18	26	0,08
Baltarusija	1.007	1,41	1.072	1,72	383	0,95	326	0,96
Vengrija	147	0,20	175	0,28	29	0,07	51	0,15
Italija	368	0,51	54	0,09	-	-	20	0,06
Prancūzija	165	0,23	84	0,13	19	0,05	16	0,05
Ukraina	3.128	4,37	2.602	4,17	610	1,51	228	0,67
Rusija	358	0,50	309	0,50	318	0,79	84	0,25
Austrija	995	1,39	-	-	-	-	-	-
Kitos šalys	294	0,41	390	0,63	130	0,32	98	0,29
Iš viso	71.601	100,00	62.334	100,00	40.437	100,00	33.794	100,00

14.7. Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai einamaisiais ir artimiausiais finansiniais metais

Planuojama, kad įmonių grupė, kurią sudaro AB „Grigeo“, UAB „Grigeo Baltwood“, AB „Grigeo Klaipėda“, UAB „Grigeo Recycling“ bei PAT „Mena Pak“, 2018 m. pasieks 142,8 mln. EUR pardavimų apyvartą, o patikslintas pelnas prieš apmokestinimą sieks 13,8 mln. EUR. Prognozuojama patikslinta Grupės EBITDA 2018 m. – 27,7 mln. EUR.

Taip pat planuojama, kad Bendrovės pardavimai 2018 m. sieks 81,3 mln. EUR. Bendrovė uždirbs 3,4 mln. EUR pelno prieš apmokestinimą, o EBITDA sieks 11,6 mln. EUR.

Šios prognozės nėra audituotos.

14.8. Grupės ir Įmonės finansiniai ir veiklos rodikliai

14.8.1. lentelė. Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai

Finansinis rodiklis	2014 m. 1-6 mėn. neaudituota	2015 m. 1-6 mėn. neaudituota	2016 m. 1-6 mėn. neaudituota	2017 m. 1-6 mėn. neaudituota	2018 m. 1-6 mėn. neaudituota
EBITDA	7.348.910	8.964.013	7.888.388	10.613.812	14.761.223
EBITDA pelningumas	14,5%	17,5%	15,7%	17,0%	20,6%
Bendras pelningumas	17,6%	20,2%	17,2%	17,8%	22,4%
Veiklos pelningumas	6,9%	9,3%	5,2%	6,1%	11,3%
Grynasis pelningumas	5,7%	7,9%	4,0%	5,0%	10,8%
ROE pelningumas	8,4%	9,9%	4,4%	6,4%	13,9%
ROA pelningumas	3,5%	4,2%	1,9%	2,8%	6,6%
Bendras likvidumo koeficientas	0,89	0,96	0,88	0,79	0,97
Skubaus padengimo koeficientas	0,59	0,64	0,52	0,54	0,63
Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis	0,014	0,097	0,014	0,014	0,028
P/E	16,68	18,96	37,96	23,73	12,28
Pagrindinis pelnas akcijai	0,043	0,062	0,030	0,048	0,117
Skolos - nuosavybės koeficientas	1,27	1,17	1,20	1,37	0,91
Skolos koeficientas	0,53	0,51	0,52	0,58	0,48

14.8.2. lentelė. Įmonės finansiniai ir veiklos rodikliai

Finansinis rodiklis	2014 m. 1-6 mėn. neaudituota	2015 m. 1-6 mėn. neaudituota	2016 m. 1-6 mėn. neaudituota	2017 m. 1-6 mėn. neaudituota	2018 m. 1-6 mėn. neaudituota
EBITDA	3.647.354	4.200.226	4.535.978	5.383.109	4.876.547
EBITDA pelningumas	15,5%	16,0%	16,8%	15,9%	12,1%
Bendras pelningumas	16,6%	17,5%	16,1%	16,9%	14,5%
Veiklos pelningumas	6,3%	7,2%	4,9%	4,9%	2,8%
Grynasis pelningumas	5,6%	6,9%	6,8%	5,5%	3,3%
ROE pelningumas	4,2%	5,2%	5,0%	4,9%	3,5%
ROA pelningumas	2,4%	2,8%	2,6%	2,6%	1,8%
Bendras likvidumo koeficientas	0,92	0,78	1,00	0,87	0,90
Skubaus padengimo koeficientas	0,69	0,50	0,66	0,67	0,66
Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis	0,016	0,001	0,0002	0,0003	0,000
Pagrindinis pelnas akcijai	0,020	0,028	0,028	0,028	0,020
Skolos - nuosavybės koeficientas	0,69	0,80	0,81	0,90	0,93
Skolos koeficientas	0,38	0,42	0,42	0,47	0,48

Aukščiau nurodyti rodikliai yra apskaičiuoti laikantis Nasdaq Vilnius rekomenduojamų apskaičiavimo formulų:

EBITDA pelningumas = EBITDA / pardavimų pajamos

Bendras pelningumas = bendras pelnas / pardavimų pajamos

Veiklos pelningumas = veiklos pelnas / pardavimų pajamos

ROE pelningumas = grynas pelnas / vidutinė savininkų nuosavybė

ROA pelningumas = grynas pelnas / vidutinis turtas

Bendrasis likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas / trumpalaikiai isipareigojimai

Skubaus padengimo koeficientas = (trumpalaikis turtas - atsargos) / trumpalaikiai isipareigojimai

Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis = pinigai ir pinigų ekvivalentai / trumpalaikiai isipareigojimai

P/E = akcijos rinkos kaina / pagrindinis pelnas akcijai

Pagrindinis pelnas akcijai = (grynas pelnas - privilegijuotųjų akcijų dividendai) / vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius apyvartoje

Skolos - nuosavybės koeficientas = įsipareigojimai / nuosavas kapitalas

Skolos koeficientas = įsipareigojimai / turtas

14.9. Sandoriai su susijusiais asmenimis

Visi sandoriai su susijusiomis šalimis buvo vykdomi rinkos kainomis.

AB „Grigeo Klaipėda“ – AB „Grigeo“ dukterinė įmonė.

UAB „Grigeo Baltwood“ – AB „Grigeo“ dukterinė įmonė.

PAT „Mena Pak“ – AB „Grigeo“ dukterinė įmonė.

UAB „Grigeo investicijų valdymas“ – AB „Grigeo“ dukterinė įmonė.

UAB „Ginvildos Investicija“ – AB „Grigeo“ pagrindinis akcininkas.

UAB „Didma“ ir UAB „Statybų namai“ – įmonės, susijusios su Stebėtojų tarybos nariais.

UAB „Grigeo Packaging“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

UAB „Naujieji Verkiai“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

UAB „Grigeo Recycling“ – AB „Grigeo“ dukterinė įmonė.

SIA „Grigeo Recycling“ – AB „Grigeo“ dukterinė įmonė.

UAB „Grigiškių energija“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

14.9.1. lentelė. Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2018 m. 1-6 mėn. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2018 m. birželio 30 d.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinios sumos
Įmonės, darančios reikšmingą įtaką	-	12.650	-	4.235
Dukterinės įmonės	-	-	-	-
Kitos susijusios įmonės	3.684	-	-	-
Iš viso	3.684	12.650	-	4.235

* Gautinos sumos apima išankstinius apmokėjimus už prekes ir paslaugas.

14.9.2. lentelė. Įmonės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2018 m. 1-6 mėn. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2018 m. birželio 30 d.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinios sumos
Įmonės, darančios reikšmingą įtaką	-	9.200	-	2.178
Dukterinės įmonės	2.199.193	8.190.199	537.450	5.401.867
Kitos susijusios įmonės	3.684	-	-	-
Iš viso	2.202.877	8.199.399	537.450	5.404.045

15. TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

15.1. Finansinės būklės ataskaitos

	Pas- tabos	Grupė		Įmonė	
		2018.06.30	2017.12.31	2018.06.30	2017.12.31
TURTAS					
ILGALAIKIS TURTAS:					
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	15.7	78.364.937	81.954.112	42.585.511	43.918.201
Investicinis turtas	15.8	1.310.291	1.331.302	1.310.291	1.331.302
Nematerialus turtas	15.9	4.543.727	4.340.066	534.634	238.552
Investicijos į dukterines bendroves	15.10	-	-	8.468.001	8.468.001
Investicijos į kitas įmones		59.423	29.449	58.936	28.962
Ilgalaikės gautinos sumos		261.010	287.873	180.075	178.755
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		1.923.886	1.886.619	1.356.925	1.317.155
ILGALAIKIO TURTO IŠ VISO		86.463.274	89.829.421	54.494.373	55.480.928
TRUMPALAIKIS TURTAS:					
Atsargos	15.13	10.103.499	9.965.111	4.792.328	4.512.651
Gautinos sumos	15.11	17.656.699	14.836.297	12.698.789	10.389.005
Kitas trumpalaikis turtas		322.457	377.591	208.925	308.033
Avansinis pelno mokestis		46.920	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15.12	830.026	538.705	1.526	2.143
TRUMPALAIKIO TURTO IŠ VISO		28.959.601	25.717.704	17.701.568	15.211.832
TURTO IŠ VISO		115.422.875	115.547.125	72.195.941	70.692.760
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
NUOSAVAS KAPITALAS:					
Įstatinis kapitalas	15.14	19.053.000	19.053.000	19.053.000	19.053.000
Akcijų priedai		1.118.906	1.118.906	1.118.906	1.118.906
Privalomasis rezervas		1.905.300	1.905.300	1.905.300	1.905.300
Rezervas savoms akcijoms įsigyti		-	1.000.000	-	1.000.000
Apsidraudimo rezervas		(104.016)	(120.324)	(57.887)	(67.831)
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas		(2.094.759)	(2.214.377)	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		40.021.557	35.259.339	15.321.842	16.933.516
Nekontroliuojanti dalis		525.415	425.395	-	-
NUOSAVO KAPITALO IŠ VISO		60.425.403	56.427.239	37.341.161	39.942.891
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI:					
Dotacijos ir subsidijos		2.641.117	3.036.304	1.864.006	2.119.102
Ilgalaikės paskolos	15.15	22.242.760	18.354.280	11.314.943	7.426.463
Paskolos iš dukterinių įmonių		-	-	1.802.789	-
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		12.072	15.500	6.162	6.162
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		-	-	-	-
Finansinių instrumentų tikroji vertė		104.016	120.324	57.887	67.831
Ilgalaikės išmokos darbuotojams		149.442	149.442	102.126	102.126
Ilgalaikės prekybos skolos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-	-	-
ILGALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		25.149.407	21.675.850	15.147.913	9.721.684
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI:					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	15.15	6.730.258	15.091.131	3.321.465	8.247.202
Trumpalaikės paskolos	15.15	2.262.061	1.928.034	1.534.748	1.218.058
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis		55.857	205.769	19.912	66.763
Mokėtinas pelno mokestis		7.052	347.697	-	18.724
Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	15.16	20.792.837	19.871.405	14.830.742	11.477.438
TRUMPALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		29.848.065	37.444.036	19.706.867	21.028.185
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		115.422.875	115.547.125	72.195.941	70.692.760

15.2. Bendrųjų pajamų ataskaitos

	Pas tab os	Grupė				Įmonė			
		2018 m. sausis– birželis	2017 m. sausis– birželis	2018 m. balandis –birželis	2017 m. balandis– birželis	2018 m. sausis– birželis	2017 m. sausis– birželis	2018 m. balandis –birželis	2017 m. balandis– birželis
Pardavimų pajamos		71.601.602	62.333.914	35.483.322	32.138.314	40.437.150	33.794.321	19.985.890	17.509.144
Pardavimų savikaina		55.571.694	51.227.494	26.975.721	26.149.698	34.561.087	28.087.605	17.222.745	14.859.147
Bendrasis pelnas		16.029.908	11.106.420	8.507.601	5.988.616	5.876.063	5.706.716	2.763.145	2.649.997
Kitos veiklos pajamos	15. 17	669.142	504.333	441.572	298.487	572.556	492.430	305.625	289.440
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		5.562.629	4.905.234	2.839.273	2.530.679	3.591.246	2.852.364	1.844.400	1.466.048
Bendrosios ir administracinės sąnaudos		2.872.150	2.738.264	1.569.595	1.531.427	1.601.489	1.410.660	853.444	844.982
Kitos veiklos sąnaudos	15. 18	143.641	164.308	102.946	123.609	110.650	271.003	52.162	130.327
Veiklos pelnas		8.120.630	3.802.947	4.437.359	2.101.388	1.145.234	1.665.119	318.764	498.080
Finansinės veiklos pajamos		6.586	12.757	2.519	6.509	248.092	493.441	245.814	486.192
Finansinės veiklos sąnaudos		281.833	378.535	142.801	179.398	126.237	163.869	65.449	73.137
Pelnas prieš apmokestinimą		7.845.383	3.437.169	4.297.077	1.928.499	1.267.089	1.994.691	499.129	911.135
Pelno mokestis		(19.389)	271.178	(33.182)	127.395	(63.237)	129.345	(46.374)	54.606
GRYNASIS PELNAS		7.864.772	3.165.991	4.330.259	1.801.104	1.330.326	1.865.346	545.503	856.529
Kitos bendrosios pajamos:									
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		122.154	(301.783)	86.702	(280.393)	-	-	-	-
Pinigų srautų apsidraudimas – veiksminga tikrosios vertės pokyčio dalis		16.308	83.735	6.023	28.193	9.944	53.615	4.112	189.450
Viso bendrųjų pajamų, atėmus mokesčius		8.003.234	2.947.943	4.422.984	1.548.904	1.340.270	1.918.961	549.615	1.045.979
Grynasis pelnas priskirtinas:									
Bendrovės akcininkams		7.704.218	3.128.077	4.233.065	1.771.298	1.330.326	1.865.346	545.503	856.529
Nekontroliuojančiai daliai		160.554	37.914	97.194	29.806	-	-	-	-
Viso priskirtino grynojo pelno		7.864.772	3.165.991	4.330.259	1.801.104	1.330.326	1.865.346	545.503	856.529
Pagrindinis ir sumažintas pelnas vienai akcijai		0,117	0,048	0,064	0,027	0,020	0,028	0,008	0,013
Pakoreguotas pelnas neatskaičius palūkanų, mokesčių, nusidėvėjimo ir amortizacijos (pakoreguota EBITDA)		14.761.223	10.613.812	7.722.963	5.599.309	4.876.547	5.383.109	2.162.289	2.425.790

15.3. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Istatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Apsidraudo- dimo rezervas	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Nekontroliuojanti dalis	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2016 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	1.000.000	(224.629)	(2.021.969)	577.861	28.729.919	50.138.388
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	-	37.914	3.128.077	3.165.991
Patvirtinti dividendai								(2.628.000)	(2.628.000)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	83.735	(52.928)	(248.855)	-	(218.048)
2017 m. birželio 30 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	1.000.000	(140.894)	(2.074.897)	321.946	29.229.996	50.413.357
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	-	106.406	6.029.343	6.135.749
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	20.570	(139.480)	(2.957)	-	(121.867)
Sandoriai su nekontroliuojančia dalimi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2017 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	1.000.000	(120.324)	(2.214.377)	425.395	35.259.339	56.427.239
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	-	160.554	7.704.218	7.864.772
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	-	-	-	(1.000.000)	-	-	-	1.000.000	-
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	-	-	-	(3.942.000)	(3.942.000)
Sandoriai su nekontroliuojančia dalimi	-	-	-	-	-	-	(63.070)	-	(63.070)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	16.308	119.618	2.536	-	138.462
2018 m. birželio 30 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	-	(104.016)	(2.094.759)	525.415	40.021.557	60.425.403

Įmonė	Istatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Apsidraudo- dimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2016 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	1.000.000	(137.574)	15.959.836	38.899.468
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	1.865.346	1.865.346
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	-	(2.628.000)	(2.628.000)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	53.615	-	53.615
2017 m. birželio 30 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	1.000.000	(83.959)	15.197.182	38.190.429
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	1.736.334	1.736.334
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	16.128	-	16.128
2017 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	1.000.000	(67.831)	16.933.516	39.942.891
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	1.330.326	1.330.326
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	-	-	-	(1.000.000)	-	1.000.000	-
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	-	(3.942.000)	(3.942.000)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	9.944	-	9.944
2018 m. birželio 30 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	-	(57.887)	15.321.842	37.341.161

15.4. Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Įmonė	
	2018.06.30	2017.06.30	2018.06.30	2017.06.30
PINIGŲ SRAUTAI IŠ PAGRINDINĖS VEIKLOS				
Pelnas prieš apmokestinimą	7.845.383	3.437.169	1.267.089	1.994.691
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas				
Nusidėvėjimas ir amortizacija, įskaitant subsidijas	6.640.593	6.810.865	3.731.313	3.717.990
Finansinių (pajamų) sąnaudų eliminavimas	275.247	365.778	(121.855)	(329.572)
Nuostoliai (pelnas) iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo ir nurašymo	(182.979)	(297.946)	(169.611)	(172.567)
Nuostoliai (pelnas) perleidus aplinkos taršos leidimus	(360.850)	-	(208.500)	-
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	-	-	-
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	2	-	-	-
VISO	14.217.396	10.315.866	4.498.436	5.210.542
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai				
Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(2.852.698)	(4.324.823)	(2.341.078)	(3.069.583)
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	(138.388)	522.014	(279.677)	8.992
Kito turto sumažėjimas (padidėjimas)	55.134	(88.773)	99.108	(64.445)
Prekybos ir kitų įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	1.095.378	1.959.142	3.566.350	3.055.043
VISO	(1.840.574)	(1.932.440)	1.044.703	(69.993)
(Sumokėtos) palūkanos	(258.692)	(415.762)	(118.834)	(174.975)
Grąžintas (sumokėtas) pelno mokestis	(345.034)	(142.801)	-	(59.461)
GRYNIJI PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	11.773.096	7.824.863	5.424.305	4.906.113
INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto įsigijimas	(3.867.881)	(4.871.972)	(3.230.812)	(3.352.669)
Investicijų į kitas įmones įsigijimas	-	-	-	-
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimas	200.004	331.104	170.684	175.626
Gautos dotacijos ir subsidijos	-	-	-	-
Įplaukos iš aplinkos taršos leidimų pardavimo	360.850	-	208.500	-
Gauti dividendai	-	-	245.243	475.051
Nekontroliuojančios dalies įsigijimas	-	(248.221)	-	-
GRYNIJI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(3.307.027)	(4.789.089)	(2.606.385)	(2.701.992)
FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				
Dividendų (išmokėjimas)	(3.883.042)	(2.594.837)	(3.851.119)	(2.566.297)
Paskolų (grąžinimas)	(6.010.873)	(5.097.238)	(2.575.737)	(2.575.738)
Paskolų gavimas	1.538.480	1.032.571	1.538.480	1.032.571
Kredito linijų gavimas (grąžinimas)	334.027	3.794.322	316.690	2.051.296
Gautos paskolos iš dukterinių ir susijusių įmonių	-	-	1.800.000	-
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(153.340)	(282.332)	(46.851)	(143.847)
GRYNIJI FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(8.174.748)	(3.147.514)	(2.818.537)	(2.202.015)
GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	291.321	(111.740)	(617)	2.106
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	538.705	566.964	2.143	2.122
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	830.026	455.224	1.526	4.228

15.5. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES) ir galiojusius 2018 m. birželio 30 d.

Šios finansinės ataskaitos parengtos įsigijimo savikainos principu, išskyrus finansinius instrumentus, naudojamus apsidraudimo rizikai, kurie apskaitomi tikrąja verte.

Apskaitos politikos pakeitimai

Grupė ir Bendrovė nuosekliai taikė apskaitos politiką visiems šiose konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams. Buvo išleista keletas naujų standartų bei esamų standartų išaiškinimų ir pataisų, kurie galioja 2018 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedantiems ataskaitiniams laikotarpiams arba jų dar nepatvirtino Europos Komisija. Grupė šiuo metu vertina galimą šių naujų standartų ir išaiškinimų poveikį.

15.6. Konsolidavimo principai

Konsoliduotos Grupės finansinės ataskaitos apima AB „Grigeo“ ir jos dukterines bendroves.

Dukterinės įmonės yra konsoliduojamos nuo tos datos, kai jų efektyvi kontrolė pereina Bendrovei ar Grupei, ir nebėra konsoliduojamos nuo tos datos, kai kontrolė perleidžiama už Grupės ribų. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos tiems patiems ataskaitiniams metams, naudojant vienodus apskaitos principus. Visi tarpusavio sandoriai, likučiai, nerealizuotas sandorių pelnas ar nuostoliai bei dividendai tarp Grupės įmonių yra visiškai eliminuojami.

Dukterinių įmonių bendrosios pajamos yra priskiriamos nekontroliuojančiai daliai, net jei tai lemia neigiamą nekontroliuojančios dalies likutį. Nuosavybės dalies dukterinėje įmonėje pasikeitimas, neprarandant kontrolės, yra apskaitomas kaip nuosavybės sandoris. Jei Grupė praranda dukterinės įmonės kontrolę, ji:

- Nutraukia dukterinės įmonės turto (įskaitant prestižą) ir įsipareigojimų pripažinimą;
- Nutraukia nekontroliuojančios dalies, jei tokia yra, apskaitinės vertės pripažinimą;
- Nutraukia sukauptų valiutos kursų skirtumų, apskaitytų nuosavybėje, pripažinimą;
- Apskaito gautą atlygį tikrąja verte;
- Apskaito tebeturimą investiciją tikrąja verte;
- Atsiradusį perviršį ar deficitą apskaito bendrųjų pajamų ataskaitoje;
- Komponentų, anksčiau pripažintų kitose bendrose pajamose, patronuojančios įmonės dalį perklasifikuoja atitinkamai į bendrųjų pajamų ataskaitą ar nepaskirstytąjį pelną.

Verslo jungimai ir prestižas

Verslo jungimai apskaitomi naudojant įsigijimo metodą. Įsigijimo savikaina yra nustatoma sudedant pervesto atlygio tikrąją vertę įsigijimo dieną ir nekontroliuojančios dalies įsigytame subjekte, jei tokia yra, sumą. Kiekvieno verslo įsigijimo atveju pirkėjas įvertina nekontroliuojančią dalį įsigytame subjekte arba tikrąja verte, arba proporcinga įgyjamo subjekto identifikuojamo grynojo turto dalimi. Patirtos įsigijimo išlaidos yra nurašomos, įtraukiant jas į administracines sąnaudas.

Jei verslo jungimas vykdomas etapais, pirkėjo iš anksčiau valdoma nuosavybės dalis įgyjamoje įmonėje yra įvertinama tikrąja verte įsigijimo dieną pelne (nuostoliuose). Neapibrėžta atlygio dalis, kurią pirkėjas turės mokėti, pripažįstama tikrąja verte įsigijimo dieną. Neapibrėžtojo atlygio, kuris laikomas turtu ar įsipareigojimu, tolimesni įvertinimai tikrąja verte bus pripažinti pagal 39 TAS: arba per pelną (nuostolius), arba kaip pokytis kitose bendrosiose pajamose. Jei neapibrėžtasis atlygis yra klasifikuojamas kaip nuosavybė, jis nėra pakartotinai vertinamas, o jo vėlesnis mokėjimas yra apskaitomas nuosavybės dalyje.

Prestižas yra pripažįstamas įsigijimo verte ir yra perviršis, lyginant visą pervestą atlygį, įskaitant pripažintą nekontroliuojančios dalies sumą, su grynąja įsigyjamo turto ir įvertintų įsipareigojimų suma.

Jei šis atlygis yra mažesnis nei tikroji įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto vertė, skirtumas yra pripažįstamas pelne (nuostoliuose).

Po pirminio pripažinimo prestižas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus bet kokius sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais verslo jungimo metu įgytas prestižas nuo įsigijimo datos yra

priskiriamas tiems Grupės įplaukas kuriantiems vienetais, kurie, kaip tikimasi, turės naudos iš susijungimo, nepriklausomai nuo to, ar įgyjamos įmonės kitas turtas ar įsipareigojimai yra priskiriami šiems vienetais.

Kai prestižas sudaro įplaukas kuriančio vieneto dalį, ir to vieneto sudėtyje esančios veiklos dalis yra parduodama, prestižas, susijęs su parduota veikla, yra įtraukiamas į parduodamos veiklos apskaitinę vertę, nustatant pelną arba nuostolius iš veiklos pardavimo. Tokiu atveju parduotas prestižas yra įvertinamas atsižvelgiant į parduotos veiklos santykinę vertę lyginant su likusia įplaukas kuriančio vieneto dalimi.

Finansinių ataskaitų valiuta

Sumos šiose finansinėse ataskaitose, jeigu nenurodyta kitaip, yra pateikiamos eurai.

Bendrovės ir jos dukterinių įmonių, veikiančių Lietuvoje, funkcinė valiuta yra eurai. Užsienyje veikiančių dukterinių įmonių funkcinė valiuta yra atitinkama tų užsienio šalių, kuriose yra jų buveinės, valiuta, ir šių dukterinių įmonių finansinėse ataskaitose sandoriai yra apskaitomi jų funkcinė valiuta.

Sandoriai, sudaromi užsienio valiuta, iš pradžių apskaitomi funkcinė valiuta sandorio įvykdymo datą. Finansinis turtas ir įsipareigojimai, išreikšti užsienio valiuta, yra konvertuojami į funkcinę valiutą finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą, taikant finansinės būklės ataskaitos dienos valiutos keitimo kursą. Visi amortizuota savikaina vertinami nepiniginiai įsipareigojimai ir turtas yra perskaičiuoti pagal sandorio metu galiojusį keitimo kursą.

Užsienio dukterinių įmonių turtas ir įsipareigojimai verčiami į eurus ataskaitos sudarymo datą, naudojant finansinės būklės ataskaitos datos valiutos keitimo kursą, o jų bendrųjų pajamų ataskaitos perskaičiuojamos taikant vidutinį svertinį metų valiutos keitimo kursą. Valiutos keitimo skirtumai apskaitomi kitose bendrosiose pajamose. Pardavus užsienio dukterinę įmonę, kitose bendrose pajamose sukauptas valiutos perskaičiavimo rezultatas yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Investicijos į dukterines įmones (Bendrovė)

Investicijos į dukterines įmones atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitomos įsigijimo verte, atėmus vertės sumažėjimą.

Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

Atskirai įsigytas nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Verslo susijungimuose įsigyto nematerialiojo turto savikaina apskaitoma tikrąja verte įsigijimo datą. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad įmonė gaus su šiuo turto susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta.

Nematerialiojo turto tarnavimo laikotarpis gali būti ribotas arba neribotas.

Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio tarnavimo laikotarpis yra ribotas, yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukaupą amortizaciją ir sukaupus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką:

Žemės nuomos teisė	90 metų
Licencijos, patentai ir pan.	3 metai
Programinė įranga	3 metai
Kitas nematerialusis turtas	3–6 metai

Nematerialiojo turto vertės sumažėjimas yra vertinamas, kai yra požymių, kad turtas gali būti nuvertėjęs.

Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinės vertės ir amortizacijos metodas yra kasmet peržiūrimi užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą ilgalaikio nematerialiojo turto, išskyrus prestižą, naudojimo pobūdį.

Grupė ir Bendrovė neturi nematerialiojo turto, išskyrus prestižą, su neribotu tarnavimo laikotarpiu.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra pateikiami įsigijimo savikaina (arba menama savikaina – kaip aprašyta žemiau) atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Iki 2010 m. gruodžio 31 d. pastatai buvo apskaitomi kaip pateikta žemiau:

- Bendrovės pastatai, įsigyti iki 1996 m. sausio 1 d., buvo pateikiami indeksuota verte atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.
- Bendrovės pastatai, įsigyti po 1996 m. sausio 1 d., buvo pateikti įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

2010 m. gruodžio 31 d. pagal 1 TFAS taikomą išimtį, dalis pastatų, įsigytų iki 1996 m. sausio 1 d., buvo įvertinti tikrąja verte, nustatyta minėtą datą nepriklausomų turto vertintojų, ir šios vertės buvo naudojamos kaip menama savikaina nuo tos datos.

Po 2010 m. gruodžio 31 d. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra pateikiami įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Pradinę nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Tokios išlaidos, kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos po to, kai nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai jau yra parengti naudoti pagal numatytą paskirtį, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, bendrųjų pajamų ataskaitoje. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai ir statiniai	8–91 metus
Mašinos ir įrengimai	5–15 metų
Transporto priemonės	4–8 metus
Kiti įrengimai ir turtas	4–6 metus

Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinė vertė ir nusidėvėjimo metodas yra kasmet peržiūrimi, užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudojimo pobūdį.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra nurašomi juos pardavus arba kai iš jų naudojimo ar pardavimo nebesitikima jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynujų pardavimo pajamų ir apskaitinės turto vertės skirtumas), yra įtraukiami į tų metų bendrųjų pajamų ataskaitą, kuriais turtas yra nurašomas.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskačiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nėra parengtas naudoti.

Investicinis turtas

Investicinis turtas, įskaitant dalį pastatų ir statinių, yra skirtas uždirbti nuomos pajamas ir (arba) kapitalo vertei didinti, o ne gamybai, paslaugų teikimui, administraciniam ar pardavimo tikslams.

Investicinis turtas yra pateikiamas istorine savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per nustatytus naudingo tarnavimo laikotarpius: 10–50 metų.

Perkėlimai į investicinį turtą ir iš jo atliekami tada ir tik tada, kai akivaizdžiai pasikeičia turto paskirtis. Perkeliant turtą iš investicinio turto į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus, naudojamus savoms reikmėms, to turto menama savikaina yra laikoma investicinio turto apskaitine verte perkėlimo datą. Jei nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai perkeliama į investicinį, Grupė ir Bendrovė apskaito tokį turtą pagal nekilnojamojamam turtui, įrangai ir įrengimams taikomus apskaitos principus iki perkėlimo datos. Perkėlto investicinio turto menama savikaina yra laikoma to turto apskaitinė vertė perkėlimo datą.

Apyvartiniai taršos leidimai

Remiantis Europos Sąjungos direktyva 2003/87/EB, buvo sukurta prekybos šiltnamio efektą sukeliančių dujų emisijomis sistema, kuri įsigaliojo 2005 m. sausio 1 d. Pirmasis šios sistemos veikimo laikotarpis buvo 3 metų, kuris prasidėjo 2005 m. ir baigėsi 2007 m., antrasis – 5 metų, nuo 2008 m. iki 2012 m., kuris sutampa su Kioto sutartyje numatytu laikotarpiu. Trečiasis – 8 metų, nuo 2013 m. iki 2020 m. Sistema veikia „Cap and Trade“ pagrindu. Iš

Europos Sąjungos šalių narių vyriausybės yra reikalaujama, kad šios nustatytų ribas kiekvienam šios sistemos taršos objektui bei įgyvendinimo laikotarpiui. Ši riba yra nustatoma Nacionaliniame paskirstymo plane (NPP), kurį paruošia kiekvienos šalies narės atsakinga institucija. NPP nustato metinį taršos kiekį (matuojama anglies dioksido tonomis ekvivalentui) kiekvienam taršos objektui bei laikotarpiui ir paskirsto jiems metinius apyvartinius taršos leidimus.

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

Šalis narė turi užtikrinti, kad iki kitų metų balandžio 30 d., kiekvieno taršos objekto valdytojas pateiktų taršos objekto faktinės išmestos taršos į aplinką duomenis per einamuosius kalendorinius metus.

Grupė ir Bendrovė apskaito gautus taršos leidimus taikant „grynojo įsipareigojimo“ metodą. Pagal šį metodą ji taršos leidimus apskaito nominaliaja (nuline) verte. Kai faktinė tarša viršija paskirtus taršos leidimus, prievolė įsigyti papildomus leidimus pripažįstama kaip atidėjiny, vertinamas leidimų rinkos verte finansinių ataskaitų išleidimo dieną. Grupė ir Bendrovė leidimų teršti trūkumą vertina lygindama metinį turimų taršos leidimų kiekį su faktiškai per metus išmetamais teršalų kiekiais.

Taršos leidimų pardavimai yra apskaitomi pardavimo sandorio tikrąja verte. Bet kokie skirtumai tarp tikrosios pardavimo kainos ir turimų leidimų apskaitinės vertės yra pripažįstami kaip pelnas ar nuostoliai, nepaisant to, ar šio sandorio metu susidaro faktiškas ar tikėtinas taršos leidimų trūkumas. Kai dėl taršos leidimų pardavimo susidaro faktiškas taršos leidimų trūkumas, finansinės būklės ataskaitoje pripažįstamas papildomas įsipareigojimas.

Skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos yra palūkanos ir kitos išlaidos, kurias Bendrovė ir Grupė patiria naudodamasi skolinimosi fondais. Skolinimosi išlaidos, kurios yra tiesiogiai priskirtinos ilgo parengimo turto įsigijimui, statybai ar gamybai, sudaro to turto savikainos dalį. Kitos skolinimosi išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis, kai jos patiriamos.

Ilgą parengimo turtas yra toks turtas, kurio parengimas naudojimui pagal paskirtį ar pardavimui trunka ilgai.

Skolinimosi išlaidas gali sudaryti:

- palūkanų sąnaudos, apskaičiuotos pagal apskaičiuotų palūkanų metodą,
- finansiniai mokesčiai, susiję su finansine nuoma, ir
- valiutos keitimo skirtumai, kurie atsiranda skolinantis užsienio valiuta ir kurie naudojami palūkanų sąnaudoms koreguoti.

Kapitalizuoti galima pradėti tada, kai egzistuoja visos trys sąlygos:

- turtui patiriamos išlaidos,
- patiriama skolinimosi išlaidų,
- vykdoma veikla, reikalinga parengti turtą numatomam naudojimui ar pardavimui.

Skolinimosi išlaidų kapitalizavimas nutraukiamas, kai iš esmės visa veikla, būtina ilgo parengimo turtui parengti numatomam naudojimui ar pardavimui, yra baigta.

Finansinis turtas

Grupės ir Bendrovės finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte pelne (nuostoliuose), investicijas, laikomas iki išpirkimo termino, suteiktas paskolas ir gautinas sumas ir finansinį turtą, skirtą parduoti. Visi finansinio turto įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Iš pradžių finansinis turtas yra apskaitomas tikrąja verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant sandorio sudarymo sąnaudas, išskyrus finansinį turtą vertinamą tikrąja verte pelne (nuostoliuose).

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte pelne (nuostoliuose)

Finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte pelne (nuostoliuose), priskiriamas turtas, skirtas parduoti, t. y. jeigu jis buvo įsigytas su tikslu parduoti jį artimiausioje ateityje. Pelnas arba nuostoliai iš šio turto vertės pasikeitimo pripažįstami pelne (nuostoliuose).

2018 m. birželio 30 d. Grupė ir Bendrovė neturi jokių finansinių instrumentų, vertinamų tikrąja verte pelne (nuostoliuose).

Investicijos, laikomos iki išpirkimo termino

Finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais ir fiksuota trukme klasifikuojamas kaip laikomas iki išpirkimo termino, jeigu Grupė / Bendrovė ketina ir gali jį laikyti iki išpirkimo termino pabaigos. Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota savikaina. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelne (nuostoliuose) tada, kai sumažėja tokių investicijų vertė, jos yra nurašomos arba yra amortizuojamos.

2018 m. birželio 30 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių investicijų, laikomų iki išpirkimo termino.

Išvestiniai finansiniai instrumentai ir apsidraudimo sandorių apskaita

Kad apsidraustų nuo palūkanų normos rizikos, Grupė ir Bendrovė naudoja išvestinius finansinius instrumentus. Įterptieji išvestiniai finansiniai instrumentai atskiriami nuo pagrindinės sutarties ir apskaitomi atskirai, jeigu vykdomi tam tikri kriterijai.

Pirminio pripažinimo metu išvestiniai finansiniai instrumentai vertinami tikrąja verte; bet kokios tiesiogiai priskirtinos sandorio sąnaudos yra pripažįstamos pelne (nuostoliuose), kai patiriamos. Po pirminio pripažinimo išvestiniai finansiniai instrumentai vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai paprastai pripažįstami pelne (nuostoliuose).

Pinigų srautų apsidraudimo sandoriai

Kai išvestinis finansinis instrumentas priskiriamas pinigų srautų apsidraudimo instrumentui, išvestinio finansinio instrumento tikrosios vertės pokyčio veiksminga dalis pripažįstama kitose bendrosiose pajamose ir kaupiama apsidraudimo rezerve. Išvestinio finansinio instrumento tikrosios vertės pokyčio neveiksminga dalis, jeigu tokia yra, nedelsiant pripažįstama pelne (nuostoliuose).

Nuosavybėje sukaupta vertė laikoma kitose bendrosiose pajamose ir perklasifikuojama į pelną (nuostolius) tuo laikotarpiu ar laikotarpiais, kuriuo (-iais) apdrausti prognozuojami pinigų srautai daro įtaką pelnui (nuostoliams), arba kuriuo (-iais) apdraustas vienetas daro įtaką pelnui (nuostoliams).

Jeigu prognozuojamas sandoris nebėra tikėtinas, apsidraudimas nebeatitinka apsidraudimo apskaitos kriterijų, baigiasi apsidraudimo instrumento galiojimo laikas arba jis yra parduodamas, nutraukiamas arba įvykdomas, arba instrumentas nustojamas pripažinti kaip apsidraudimo instrumentas, tuomet apsidraudimo apskaita perspektyviai nutraukiama. Jeigu prognozuojamas sandoris nebėra tikėtinas, nuosavybėje sukaupta vertė perklasifikuojama į pelną (nuostolius).

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Gautinos sumos iš pradžių apskaitomos tikrąją verte atsižvelgiant į esamas aplinkybes. Paskolos ir gautinos sumos yra apskaitomos amortizuota savikaina naudojant faktinių palūkanų normos metodą, atėmus bet kokią vertės sumažėjimą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelne (nuostoliuose) tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas. Gautinų sumų vertės sumažėjimas yra apskaitomas, kai yra požymių, kad gautinų sumų vertė gali būti sumažėjusi, tada apskaitinė gautinų sumų vertė yra mažinama naudojant vertės sumažėjimų sąskaitą. Nuvertėjusios gautinos sumos yra nurašomos, kai jos yra įvertinamos kaip nebeatgautinos.

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar įsipareigojimo amortizuotos savikainos apskaičiavimui ir palūkanų pajamų ar sąnaudų paskirstymui per atitinkamą laikotarpį. Apskaičiuotų palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus grynaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kai įmanoma, per trumpesnį laikotarpį.

Finansinis turtas, skirtas parduoti

Finansinis turtas, skirtas parduoti – tai finansinis turtas, kuris nėra išvestinė finansinė priemonė skirta parduoti ir kuris nepriskiriamas nė vienai iš trijų aukščiau paminėtų grupių. Po pirminio pripažinimo finansinis turtas, skirtas parduoti,

finansinėse ataskaitose apskaitomas tikrąja verte. Nerealizuotas pelnas ar nuostoliai (išskyrus vertės sumažėjimo nuostolius bei užsienio valiutos keitimo pelną arba nuostolius), susiję su tikrosios vertės pasikeitimu, yra apskaitomi kitų bendrųjų pajamų straipsnyje tol, kol investicijos bus parduotos ar nebus pripažintos jų vertės sumažėjimas. Tada sukauptas pelnas arba nuostoliai, anksčiau apskaityti kitų bendrųjų pajamų straipsnyje, pripažįstami pelne (nuostoliuose).

2018 m. birželio 30 d. Grupė ir Bendrovė neturi jokio finansinio turto, skirtu parduoti.

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai sudengiami ir sudengta suma parodoma finansinės būklės ataskaitoje, kai yra teisinė galimybė užskaityti pripažintas sumas ir yra ketinimas atsiskaityti sudengta suma arba realizuoti turtą ir įvykdyti įsipareigojimus vienu metu.

Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinis turtas

Finansinio turto (ar, kur tinkama, dalies finansinio turto ar dalies panašaus finansinio turto grupės) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Grupė / Bendrovė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajam šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; ar
- Grupė / Bendrovė perleidžia savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto ir/arba (a) perleidžia iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą, arba (b) nei perleidžia, nei išlaiko su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę.

Kai Grupė / Bendrovė perleidžia teises į turto pinigų srautus, bet neperleidžia ir neišlaiko su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, ir neperleidžia turto kontrolės, turtas yra pripažįstamas ta dalimi, su kuria Bendrovė/Grupė yra vis dar susijusi. Sąsaja su turtu, kuris buvo perleistas kaip garantija, apskaitoma mažesniąja suma iš apskaitinės turto vertės, ir didžiausios numanomos sumos, kurią Grupei / Bendrovei gali tekti sumokėti.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas. Kai vienas esamas finansinis įsipareigojimas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skoliniojamui, bet kitomis sąlygomis, arba kai esamo įsipareigojimo sąlygos iš esmės pakeičiamos, toks pokytis laikomas pirminio įsipareigojimo nutraukimu ir naujo įsipareigojimo atsiradimu. Skirtumas tarp atitinkamų apskaitinių verčių pripažįstamas pelne (nuostoliuose).

Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Į pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikainą įtraukiamos pastovios ir kintamos pridėtinės išlaidos, esant normalioms gamybos apimtims.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas sutarties sudarymo datą lygus ar mažesnis nei 3 mėn., o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir banko einamosiose sąskaitose bei indėliai, kurių terminas sutarties sudarymo datą lygus ar mažesnis nei 3 mėn.

Skolos

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskiriamos įsigijimui, turto, kuriam reikia laiko paruošti numatomam naudojimui ar pardavimui, statybai ar gamybai yra kapitalizuojamos kaip dalis atitinkamo turto savikainos. Visos kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio išlaidas. Vėliau jos apskaitomos amortizuota savikaina, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės būklės ataskaitos datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas finansinės būklės ataskaitos datą pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Finansinė ir veiklos nuoma

Nustatymas, ar sutartis yra nuomos sutartis, yra paremtas informacija sutarties pasirašymo datą. Yra vertinama, ar sutartis yra susijusi su specifiško turto naudojimu ir ar sutartis suteikia teisę naudoti turtą.

Finansinis lizingas – Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

Nuoma, kai Grupė ir Bendrovė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma finansine išperkamąja nuoma.

Grupė ir Bendrovė apskaito finansinę nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus finansinės būklės ataskaitoje, kurių vertės yra lygios nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė. Skaičiuojant minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinę vertę naudojama diskonto norma yra finansinės nuomos mokėjimų palūkanų norma, kai ją galima išskirti, kitu atveju naudojama Bendrovės bendra skolinimosi palūkanų norma. Tiesioginės pradinės išlaidos yra įtraukiamos į turto vertę. Finansinės nuomos mokėjimai yra padalinami tarp palūkanų sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo. Palūkanos nustatomos taip, kad jų procentas nuo neapmokėto finansinės nuomos įsipareigojimų likučio kiekvieno mokėjimo metu būtų pastovus per visą finansinės nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas, be to dėl finansinės nuomos kiekvieną ataskaitinį laikotarpį yra patiriamos finansinės sąnaudos pelne (nuostoliuose). Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui, tačiau toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį nei lizingo laikotarpį, jei, pagal lizingo sutartį, sutarties laikotarpiui pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama Grupei ar Bendrovei.

Veiklos nuoma – Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

Turto, su kurio nuosavybe susijusią riziką bei naudą išlaiko nuomotojas, nuoma yra klasifikuojama kaip veiklos nuoma. Nuomos mokėjimai pagal veiklos nuomą yra pripažįstami išlaidomis tiesiniu būdu per nuomos laikotarpį ir yra įtraukiami į pelną (nuostolius).

Bendra nuomotojo suteikiamų lengvatų nauda yra pripažįstama kaip nuomos sąnaudų sumažėjimas per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra veiklos nuoma, ir akivaizdu, kad sandoris yra sudarytas tikrąja verte, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto. Jei pardavimo kaina yra žemesnė nei tikroji vertė, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto, išskyrus atvejus, kai nuostoliai kompensuojami žemesnėmis už rinkos kainas nuomos įmokomis ateityje. Tuomet jis atidedamas ir amortizuojamas proporcingai nuomos įmokomis per laikotarpį, kurį turtą numatoma naudoti. Jei pardavimo kaina viršija tikrąją vertę, suma, kuria viršijama tikroji vertė, yra atidedama ir amortizuojama per laikotarpį, kuriuo turtą numatoma naudoti.

Veiklos nuoma – Grupė ir Bendrovė kaip nuomotojas

Turtas, skirtas veiklos nuomai, Grupės ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje yra apskaitomas priklausomai nuo jo prigimties. Veiklos nuomos pajamos yra pripažįstamos per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu pelne (nuostoliuose) kaip kitos pajamos. Visos veiklos nuomos gavėjui suteiktos nuolaidos yra pripažįstamos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį, mažinant nuomos pajamas. Pradinės tiesioginės išlaidos, patiriamos nuomos pajamoms uždirbti, yra įskaitomos į nuomojamo turto apskaitinę vertę.

Ilgalaikės išmokos darbuotojams

Pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso reikalavimus kiekvienam darbuotojui, išeinančiam iš Grupės ar Bendrovės sulaukus pensinio amžiaus, priklauso vienkartinė 2 mėn. atlyginimo dydžio išmoka.

Anksčiau patirtos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno ar nuostolių ataskaitoje iš karto, kai toks įsipareigojimas yra įvertinamas. Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai pelne (nuostoliuose) pripažįstami iš karto.

Išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas finansinės būklės ataskaitoje ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip ir išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami kitose bendrosiose pajamose.

Finansinių garantijų sutartys

Finansinės garantijos už seserinių įmonių (t. y. kontroliuojamų tos pačios patronuojančios įmonės) įsipareigojimus pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos tikrąja verte kaip paskirstymas akcininkams ir finansinis įsipareigojimas balanse.

Po pirminio pripažinimo šis finansinis įsipareigojimas yra amortizuojamas ir pripažįstamas pajamomis, priklausomai nuo seserinės įmonės finansinio įsipareigojimo amortizacijos/padengimo bankui. Jei tikėtina, kad seserinė įmonė gali neįvykdyti savo įsipareigojimų bankui, Bendrovės finansinis įsipareigojimas yra apskaitomos didesniąja iš amortizuotos vertės ir vertės, apskaičiuotos pagal 37-ąjį TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas“.

Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos) skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti, laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma pripažįstama pelne (nuostoliuose) dalimis pagal tai, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir pelne (nuostoliuose) mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis. Dotacijos yra apskaitomos gauto arba įsigyto ilgalaikio turto tikrąja verte.

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Prekybos skolos pirminio pripažinimo metu vertinamos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant faktinių palūkanų normos metodą.

Daroma prielaida, kad kitų mokėtinų sumų nominali vertė ar savikaina yra artimos jų tikrajai vertei, jei tai trumpalaikiai įsipareigojimai.

Pelno mokestis

Grupės įmonės yra apmokestinamos individualiai, nepriklausomai nuo bendrų Grupės rezultatų. Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Šiose finansinėse ataskaitose apskaitytos pelno mokesčio sąnaudos yra pagrįstos vadovybės apskaičiavimais pagal atitinkamus mokesčių įstatymus, taikomus Lietuvos Respublikoje ir Ukrainoje.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. bendrovėms, veikiančioms Lietuvos Respublikoje, buvo nustatytas 15 % pelno mokesčio tarifas. Standartinis pelno mokesčio tarifas Ukrainos įmonėms 2017 m. buvo 18 % (2016 m. – 18 %).

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo, ir nuostolius, kurie susidarė Ukrainos įmonėje (pagal Ukrainos įstatymus, nuostoliai gali būti keliami 4 metus). Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl

kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebėtėsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Pagal Lietuvoje galiojančius įstatymus nuo 2014 m. keliamų veiklos mokestinių nuostolių suma galima dengti ne daugiau nei 70 proc. apmokestinamojo pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiui, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti finansinės būklės ataskaitos data.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas finansinės būklės ataskaitoje tiek, kiek vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupė / Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

Paslaugų pajamos yra pripažįstamos, kai paslaugos yra suteiktos.

Dividendų pajamos iš dukterinių įmonių yra pripažįstamos atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose, kai dukterinė įmonė deklaruoja dividendus.

Palūkanų pajamos pripažįstamos remiantis kaupimo principu (naudojant faktinių palūkanų normą). Palūkanų pajamos yra įtraukiamos į finansinės ir investicinės veiklos rezultatą pelne (nuostoliuose).

Nuomos pajamos iš investicinio turto nuomos yra pripažįstamos lygiomis dalimis per nuomos laikotarpį.

Baudos ir delspinigiai pripažįstami pajamomis įplaukų gavimo data.

Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto sumažėjimas vertinamas kiekvienos finansinės būklės ataskaitos data.

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelne (nuostoliuose). Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po nurašymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelne (nuostoliuose). Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra pripažįstama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kai yra objektyvių įrodymų, kad egzistuoja nekotiruojamo nuosavybės instrumento, kuris nėra apskaitytas tikrąja verte todėl, kad tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta, vertės sumažėjimas, nuostolių suma įvertinama kaip skirtumas tarp apskaitinės vertės ir dabartinės apskaičiuotų pinigų srautų vertės, diskontuotos taikant panašaus finansinio turto rinkos grąžos normą.

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Nefinansinio turto, išskyrus prestižą, atsargas ir atidėtąjį pelno mokestį, vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės rodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Jei tokios aplinkybės egzistuoja, yra įvertinama turto atsiperkamoji vertė. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelne (nuostoliuose). Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelne (nuostoliuose) tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai. Prestižo nuvertėjimas apskaitomas pelne (nuostoliuose).

Kito turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: turto ar srautus generuojančio vieneto tikrosios vertės, atskaičius pardavimo išlaidas, ir turto naudojimo vertės, ir yra nustatoma individualiam turto vienetui, išskyrus atvejus, kai turto generuojami srautai yra labai priklausomi nuo kito turto ar turto grupės. Kai turto ar srautus generuojančio vieneto apskaitinė vertė yra didesnė už jo atsiperkamąją vertę, turtas laikomas nuvertėjusiu, ir jo vertės daliai, viršijančiai atsiperkamąją vertę, apskaitomas vertės sumažėjimas.

Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES, vadovybei reikia padaryti tam tikrus sprendimus, prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui finansinių ataskaitų dieną ir kitais finansiniais metais. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą, amortizaciją, pastatų nuvertėjimą, ilgalaikės išmokas darbuotojams, prestižo vertės sumažėjimo įvertinimą, atidėtojo pelno mokesčio turto pripažinimą ir kito turto vertės sumažėjimo įvertinimą. Įvertinimai ir sprendimai yra nuolat vertinami ir priklauso nuo vadovybės patirties bei kitų veiksnių, įskaitant esamomis aplinkybėmis numatomus ateities įvykius. Apskaitinių įvertinimų pakeitimai yra apskaitomi tuo laikotarpiu, kuriuo įvertinimas yra peržiūrimas, jeigu pakeitimas turi įtakos tik tam laikotarpiui, arba pakeitimo laikotarpiu ir būsimaisiais laikotarpiais, jeigu pakeitimas turi įtakos ir esamam, ir būsimam laikotarpiui.

Tikrosios vertės nustatymas

Kai kuriuose Grupės ir Bendrovės apskaitos principuose ir atskleidimuose reikalaujama nustatyti finansinio ir nefinansinio turto ir įsipareigojimų tikrąją vertę.

Tikroji vertė yra kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal įprastinį sandorį, sudaromą tarp rinkos dalyvių pagrindinėje rinkoje, o jei jos nėra – palankiausioje rinkoje, į kurią Grupė ir Bendrovė gali patekti vertinimo dieną. Įsipareigojimo tikroji vertė parodo jo prievolių neįvykdymo rizikos poveikį.

Nustatydamą turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę, Grupė ir Bendrovė remiasi prieinamais rinkos duomenimis, kiek įmanoma. Tikrosios vertės yra pateikiamos žemiau nurodytais trimis tikrosios vertės hierarchijos lygiais, remiantis vertinimo metoduose taikomais kintamaisiais:

- 1 lygis: aktyviosiose tokio paties turto arba įsipareigojimų rinkose kotiruojamos kainos (nepakoreguotos);
- 2 lygis: kiti kintamieji, išskyrus į 1 lygį įtrauktas kotiruojamas turto arba įsipareigojimų kainas, kurie stebimi tiesiogiai (t. y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvesti iš kainų);
- 3 lygis: turto arba įsipareigojimų kintamieji, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nestebimi kintamieji).

Jei kintamieji, naudojami nustatant turto ar įsipareigojimo tikrąją vertę, gali būti priskiriami skirtingiems tikrosios vertės hierarchijos lygiams, tikrosios vertės hierarchijos lygis, kuriam priskiriama visa nustatyta tikroji vertė, turi būti nustatomas remiantis žemiausio lygio kintamuoju, reikšmingu nustatant visą tikrąją vertę.

Grupė ir Bendrovė pripažįsta tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių perkeliamas sumas to ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kada pokytis įvyko.

Tikrosios vertės, nustatytos įvertinimo ir / ar atskleidimo tikslais, skaičiuojamos remiantis toliau pateiktais metodais. Ten, kur taikytina, detalesnė informacija apie prielaidas, taikytas nustatant tikrąsias vertes, yra atskleista su konkrečiu turtu ar įsipareigojimu.

Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose, išskyrus neapibrėžtus įsipareigojimus, susijusius su verslo jungimais. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

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

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės / Bendrovės padėtį finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

15.7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Grupė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2017 m. gruodžio 31 d.	42.559.990	108.432.214	1.941.361	2.366.622	588.523	155.888.710
Įsigijimai	-	186.666	370.188	105.839	2.622.543	3.285.236
Perleidimai, nurašymai	(3.556)	(55.122)	(165.811)	(1.977)	-	(226.466)
Perrašymai	-	305.134	14.007	-	(319.141)	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	55.486	42.002	3.013	3.347	-	103.848
2018 m. birželio 30 d.	42.611.920	108.910.894	2.162.758	2.473.831	2.891.925	159.051.328
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2017 m. gruodžio 31 d.	12.435.799	58.595.924	1.280.874	1.622.001	-	73.934.598
Nusidėvėjimas	1.441.138	5.149.699	133.062	157.560	-	6.881.459
Perleidimai, nurašymai	(3.556)	(51.498)	(152.435)	(1.952)	-	(209.441)
Perrašymai	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	35.469	39.636	1.601	3.069	-	79.775
2018 m. birželio 30 d.	13.908.850	63.733.761	1.263.102	1.780.678	-	80.686.391
Likutinė vertė						
2017 m. gruodžio 31 d.	30.124.191	49.836.290	660.487	744.621	588.523	81.954.112
2018 m. birželio 30 d.	28.703.070	45.177.133	899.656	693.153	2.891.925	78.364.937

Visas Grupės nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra skirta Grupės naudojimui.

Dalis Grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių apskaitinė vertė 2018 m. birželio 30 d. lygi 60.144 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d. – 67.346 tūkst. eurų), buvo įkeista bankams kaip užstatas už paskolas.

Įmonė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2017 m. gruodžio 31 d.	20.747.318	63.282.749	606.071	1.279.903	579.417	86.495.458
Įsigijimai	-	16.190	203.661	65.652	2.308.845	2.594.348
Perleidimai, nurašymai	(3.556)	(46.275)	(87.888)	(1.952)	-	(139.671)
Perrašymai	-	246.728	4.900	-	(251.628)	-
2018 m. birželio 30 d.	20.743.762	63.499.392	726.744	1.343.603	2.636.634	88.950.135
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2017 m. gruodžio 31 d.	5.240.688	36.008.761	373.375	954.433	-	42.577.257
Nusidėvėjimas	642.149	3.161.122	38.874	83.820	-	3.925.965
Perleidimai, nurašymai	(3.556)	(46.274)	(86.816)	(1.952)	-	(138.598)
Perrašymai	-	-	-	-	-	-
2018 m. birželio 30 d.	5.879.281	39.123.609	325.433	1.036.301	-	46.364.624
Likutinė vertė						
2017 m. gruodžio 31 d.	15.506.630	27.273.988	232.696	325.470	579.417	43.918.201
2018 m. birželio 30 d.	14.864.481	24.375.783	401.311	307.302	2.636.634	42.585.511

Visas Įmonės nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra skirta Įmonės naudojimui.

Dalis Įmonės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių apskaitinė vertė 2018 m. birželio 30 d. lygi 31.425 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d. – 33.952 tūkst. eurų), buvo įkeista bankams kaip užstatas už paskolas.

15.8. Investicinis turtas

Grupė / Įmonė	Pastatai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė			
2017 m. gruodžio 31 d.	1.605.907	-	1.605.907
Įsigijimai	-	5.247	5.247
Perrašymai	-	-	-
2018 m. birželio 30 d.	1.605.907	5.247	1.611.154
Sukauptas nusidėvėjimas			
2017 m. gruodžio 31 d.	274.605	-	274.605
Nusidėvėjimas	26.258	-	26.258
Perrašymai	-	-	-
2018 m. birželio 30 d.	300.863	-	300.863
Likutinė vertė			
2017 m. gruodžio 31 d.	1.331.302	-	1.331.302
2018 m. birželio 30 d.	1.305.044	5.247	1.310.291

15.9. Nematerialus turtas

Grupė	Žemės nuomos teisės	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Prestižas	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2017 m. gruodžio 31 d.	695.088	74.451	1.629.731	3.001.072	908.296	6.308.638
Įsigijimai	-	4.900	4.011	-	322.648	331.559
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	383	-	(383)	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	195	-	-	195
2018 m. birželio 30 d.	695.088	79.351	1.634.320	3.001.072	1.230.561	6.640.392
Sukaupta amortizacija						
2017 m. gruodžio 31 d.	110.699	58.445	1.074.843	-	724.585	1.968.572
Amortizacija	3.862	5.248	109.319	-	9.634	128.063
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	30	-	-	30
2018 m. birželio 30 d.	114.561	63.693	1.184.192	-	734.219	2.096.665
Likutinė vertė						
2017 m. gruodžio 31 d.	584.389	16.006	554.888	3.001.072	183.711	4.340.066
2018 m. birželio 30 d.	580.527	15.658	450.128	3.001.072	496.342	4.543.727

Grupės žemės nuomos teisės, kurių balansinė vertė 2018 m. birželio 30 d. buvo 580 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d. – 584 tūkst. eurų), yra įkeistos gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti.

Įmonė	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2017 m. gruodžio 31 d.	74.451	656.526	386.621	1.117.598
Įsigijimai	4.900	2.720	322.648	330.268
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-
2018 m. birželio 30 d.	79.351	659.246	709.269	1.447.866
Sukaupta amortizacija				
2017 m. gruodžio 31 d.	58.445	617.202	203.399	879.046
Amortizacija	5.248	19.410	9.528	34.186
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-
2018 m. birželio 30 d.	63.693	636.612	212.927	913.232
Likutinė vertė				
2017 m. gruodžio 31 d.	16.006	39.324	183.222	238.552
2018 m. birželio 30 d.	15.658	22.634	496.342	534.634

15.10. Investicijos į dukterines bendroves

	Įmonė	
	2018.06.30	2017.12.31
UAB "Grigeo Baltwood"	4.655.466	4.655.466
UAB "Grigeo investicijų valdymas"	3.806.743	3.806.743
UAB "Grigeo Packaging"	2.896	2.896
UAB "Grigiškių energija"	2.896	2.896
Iš viso investicijos dukterinėse įmonėse	8.468.001	8.468.001

15.11. Gautinos sumos

	Grupė		Įmonė	
	2018.06.30	2017.12.31	2018.06.30	2017.12.31
Prekybos gautinos sumos, bendraja verte	16.932.997	14.433.469	12.296.918	10.234.888
Kitos gautinos sumos, bendraja verte	867.317	546.441	530.886	283.132
	17.800.314	14.979.910	12.827.804	10.518.020
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(143.615)	(143.613)	(129.015)	(129.015)
Iš viso trumpalaikės gautinos sumos	17.656.699	14.836.297	12.698.789	10.389.005

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

Atidėjų abejotinoms sumoms pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį:

	Grupė		Įmonė	
	2018.06.30	2017.12.31	2018.06.30	2017.12.31
Laikotarpio pradžiai	143.613	209.027	129.015	57.266
Pasikeitimas per metus	-	(65.414)	-	71.749
Vertės sumažėjimo atstatymas	2	-	-	-
Nurašytos gautinos sumos	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	-	-
Laikotarpio pabaigai	143.615	143.613	129.015	129.015

15.12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Įmonė	
	2018.06.30	2017.12.31	2018.06.30	2017.12.31
Pinigai bankuose	829.939	538.684	1.526	2.143
Pinigai kasoje	87	21	-	-
Iš viso	830.026	538.705	1.526	2.143

15.13. Atsargos

	Grupė		Įmonė	
	2018.06.30	2017.12.31	2018.06.30	2017.12.31
Medžiagos	4.505.756	4.266.506	1.580.117	1.685.376
Nebaigta gamyba	1.472.071	1.237.088	980.005	684.569
Pagaminta produkcija	4.176.460	4.097.471	2.474.714	2.223.794
Atsargos kelyje	-	205.357	-	156.598
Išankstiniai mokėjimai	211.470	420.947	16.000	20.822
	10.365.757	10.227.369	5.050.836	4.771.159
Atimti: vertės sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės	(262.258)	(262.258)	(258.508)	(258.508)
Iš viso	10.103.499	9.965.111	4.792.328	4.512.651

Bankų paskolų įsipareigojimų užtikrinimui 2018 m. birželio 30 d. Grupė ir Įmonė buvo įkeitusios atsargų atitinkamai už 4.116 tūkst. eurų ir 1.158 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 4.803 tūkst. eurų ir 1.158 tūkst. eurų).

15.14. Įstatinis kapitalas

2018 m. birželio 30 d. akcinį kapitalą sudarė 65.700.000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 Eur. Visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2018 m. birželio 30 d. Įmonės akcininkais buvo:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Lietuvos juridiniai asmenys	31.478.122	47,9
Lietuvos fiziniai asmenys	29.663.888	45,2
Užsienio juridiniai asmenys	3.159.572	4,8
Užsienio fiziniai asmenys	1.398.418	2,1
Iš viso	65.700.000	100,0

2018 m. birželio 30 d. Įmonės akcininkai pagal šalis:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Lietuva	61.142.010	93,1
Estija	2.392.402	3,6
JAV	1.220.236	1,9
Kitos šalys	945.352	1,4
Iš viso	65.700.000	100,0

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

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 % paskirstytino pelno, apskaičiuojamo pagal įstatymų numatytus apskaitos principus, kol rezervas pasiekia 10 % įstatinio kapitalo.

Bendrovė į privalomąjį rezervą yra pervedusi reikalaujamus 10 % įstatinio kapitalo.

15.15. Ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos

	Grupė		Įmonė	
	2018.06.30	2017.12.31	2018.06.30	2017.12.31
Finansinės skolos turi būti grąžinamos:				
Per vienerius metus	8.992.319	17.019.165	4.856.213	9.465.260
Antraisiais metais	11.174.257	9.674.257	6.041.985	4.541.985
Trečiaisiais – penktaisiais metais	11.068.503	8.680.023	5.272.958	2.884.478
	31.235.079	35.373.445	16.171.156	16.891.723
Atimti: sumas, mokėtinas per vienerius metus	(16.171.156)	(17.019.165)	(4.856.213)	(9.465.260)
Sumos, mokėtinos po vienerių metų	22.242.760	18.354.280	11.314.943	7.426.463

15.16. Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	Grupė		Įmonė	
	2018.06.30	2017.12.31	2018.06.30	2017.12.31
Prekybos mokėtinos sumos	16.446.657	16.430.016	12.829.303	10.116.572
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	2.933.900	2.050.348	1.548.162	1.043.163
Gauti avansai	135.737	599.082	43.957	47.916
Kitos mokėtinos sumos	1.276.543	791.959	409.320	269.787
Iš viso	20.792.837	19.871.405	14.830.742	11.477.438

15.17. Kitos veiklos pajamos

	Grupė		Įmonė	
	2018.01.01-2018.06.30	2017.01.01-2017.06.30	2018.01.01-2018.06.30	2017.01.01-2017.06.30
Pajamos iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo	360.850	-	208.500	-
Nuomos pajamos	3.256	19.995	-	15.608
Pelnas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo	185.023	301.957	169.610	172.571
Pelnas iš metalo laužo pardavimo	30.478	32.409	8.334	12.484
Draudimo kompensacijų pajamos	37.739	50.712	11.215	9.431
Kitos pajamos	51.796	99.260	174.897	282.336
Iš viso	669.142	504.333	572.556	492.430

15.18. Kitos veiklos sąnaudos

	Grupė		Įmonė	
	2018.01.01-2018.06.30	2017.01.01-2017.06.30	2018.01.01-2018.06.30	2017.01.01-2017.06.30
Sąnaudos, susijusios su turto nuoma	-	-	-	1.427
Draudiminių įvykių sąnaudos	27.581	14.756	11.007	5.089
Kitos sąnaudos	116.060	149.552	99.643	264.487
Iš viso	143.641	164.308	110.650	271.003

15.19. Nebalansiniai straipsniai

Apyvartinių taršos leidimų judėjimo lentelė už 2018 m. 1-6 mėn.:

	Kiekis, vnt.	
	Grupė	Įmonė
2017 m. gruodžio 31 d.	(6.065)	(7.245)
Paskirstyti apyvartiniai taršos leidimai	68.418	45.539
Nupirkti apyvartiniai taršos leidimai	-	-
Panaudoti apyvartiniai taršos leidimai	(10.781)	(3.446)
Parduoti apyvartiniai taršos leidimai	(26.000)	(15.000)
2018 m. birželio 30 d.	25.572	19.848

15.20. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai

Per 2018 m. 1-6 mėn. nebuvo teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesų, galinčių turėti ar turėjusių įtakos AB „Grigeo“ finansinei būklei.