

## **AB „Grigeo“**

**KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ 2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS,  
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS  
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,  
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE,  
PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

## TURINYS

|                                                                                              |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA .....                                                       | 3  |
| FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS .....                                                           | 8  |
| PELNO AR NUOSTOLIŲ IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS .....                                  | 10 |
| NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS .....                                                    | 11 |
| PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS .....                                                               | 13 |
| FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS .....                                               | 15 |
| 1. Bendroji informacija .....                                                                | 15 |
| 2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka .....                                             | 16 |
| 3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas .....                        | 30 |
| 4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai .....                                          | 37 |
| 5. Nematerialusis turtas .....                                                               | 40 |
| 6. Investicinis turtas .....                                                                 | 43 |
| 7. Atsargos .....                                                                            | 44 |
| 8. Gautinos sumos .....                                                                      | 44 |
| 9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai .....                                                      | 45 |
| 10. Įstatinis kapitalas ir rezervai .....                                                    | 45 |
| 11. Kapitalo valdymas .....                                                                  | 46 |
| 12. Dotacijos ir subsidijos .....                                                            | 47 |
| 13. Finansinės skolos .....                                                                  | 48 |
| 14. Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai .....                                        | 50 |
| 15. Ilgalaiškės išmokos darbuotojams .....                                                   | 51 |
| 16. Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai .....                              | 52 |
| 17. Segmentų informacija .....                                                               | 52 |
| 18. Kitos veiklos pajamos .....                                                              | 54 |
| 19. Kitos veiklos sąnaudos .....                                                             | 55 |
| 20. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos .....                                                  | 55 |
| 21. Bendrosios ir administracinės sąnaudos .....                                             | 55 |
| 22. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos .....                                             | 56 |
| 23. Pelno mokestis .....                                                                     | 56 |
| 24. Pagrindinis ir sumažintas pelnas vienai akcijai .....                                    | 59 |
| 25. Dividendai vienai akcijai .....                                                          | 60 |
| 26. Pakoreguotas pelnas neatskaičius palūkanų, mokesčių, nusidėvėjimo ir amortizacijos ..... | 60 |
| 27. Susijusių šalių sandoriai .....                                                          | 60 |
| 28. Nebalansiniai straipsniai .....                                                          | 62 |
| 29. Poataskaitiniai įvykiai .....                                                            | 62 |
| 30. Veiklos tęstinumas .....                                                                 | 63 |
| KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS .....                                                       | 66 |
| VALDYMO KODEKSAS .....                                                                       | 84 |



„KPMG Baltics“, UAB  
Konstitucijos pr. 29  
LT-08105, Vilnius  
Lietuva

Tel.: +370 5 2102600  
Faks.: +370 5 2102659  
El. p.: vilnius@kpmg.lt  
kpmg.com/lt

# Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Grigeo“ akcininkams

Išvada dėl atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų audito

## Nuomonė

Mes atlikome AB „Grigeo“ (toliau – Įmonė) atskirų finansinių ataskaitų ir AB „Grigeo“ ir jos dukterinių įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą. Įmonės atskiras ir Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas sudaro:

- 2017 m. gruodžio 31 d. atskira ir konsoliduota finansinės būklės ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskira ir konsoliduota pelno ar nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskira ir konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskira ir konsoliduota pinigų srautų ataskaita,
- atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos atskiros ir konsoliduotos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės ir Grupės 2017 m. gruodžio 31 d. nekonsoliduotą bei konsoliduotą finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų jų nekonsoliduotus ir konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus ir nekonsoliduotus bei konsoliduotus pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

## Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės ir Grupės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikėmės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

## Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomonę, pareikštą dėl šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame. Kiekvienas audito dalykas ir mūsų atsakas į jį yra aprašytas toliau.

### Prestižo vertinimas (konsoliduotos finansinės ataskaitos)

Žr. 2.4 pastabą (apskaitos politika) ir 5 pastabą (finansiniai atskleidimai).

| Pagrindinis audito dalykas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>2017 m. gruodžio 31 d. prestižo apskaitinė vertė konsoliduotose finansinėse ataskaitose – 3.001 tūkst. eurų; 2017 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimo nuostolių iš viso – 0 tūkst. eurų.</p> <p>Prestižas buvo priskirtas AB „Grigeo Klaipėda“ įplaukas kuriančiam vienetai įsigijus UAB „Grigeo investicijų valdymas“ 2010 m. Įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamoji vertė 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. nustatyta atsižvelgiant į numatomas būsimas diskontuotas pinigines įplaukas pagal vadovybės patvirtintas penkerių metų finansines prognozes, įskaitant amžinąją vertę.</p> <p>Nustatydama įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamąją vertę, vadovybė turi daryti reikšmingus sprendimus, įskaitant tuos, kurie susiję su būsimaisiais pagrindinės veiklos pinigų srautais, augimo normomis ir diskonto normomis. Todėl nusprendėme, kad ši sritis yra pagrindinis audito dalykas.</p> | <p>Be kitų audito procedūrų, mes atlikome tokias procedūras:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>patikrinome vertės sumažėjimo modelio, naudoto nustatant AB „Grigeo Klaipėda“ įplaukas kuriančio vieneto tikrąją vertę, matematinį tikslumą;</li> <li>įvertinome Grupės biudžeto (kurio grindžiamos prognozės) sudarymo procesą palygindami faktinius metų rezultatus su tais, kurie prognozuoti pradinėse prognozėse. Savo pastebėjimus naudojome atlikdami jautrumo analizę;</li> <li>pasitelkėme mūsų vertinimo specialistus, tikrindami pagrindines modelyje naudojamas prielaidas, lygindami gamybos, pardavimo apimtis ir pelno maržas su istoriniais rezultatais ir su sektoriaus duomenimis, lygindami prognozuojamas augimo ir diskonto normas su naudojamomis popieriaus gamybos sektoriuje;</li> <li>išanalizavome vertės sumažėjimo modelio jautrumą pagrindinių prielaidų pasikeitimams, kad suprastume tokių pasikeitimų įtaką apskaičiuotai atsiperkamajai vertei;</li> <li>įvertinome Grupės atskleistos informacijos apie vertės sumažėjimą pakankumą.</li> </ul> |



## Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta konsoliduotame metiniame pranešime, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą ir Socialinės atsakomybės ataskaitą, tačiau ji neapima atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie atskiras ir konsoliduotas finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai atskirose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose, ar mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji neatrodo kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar konsoliduotame metiniame pranešime, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų atskiras ir konsoliduotas finansines ataskaitas bei ar konsoliduotas metinis pranešimas, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Konsoliduotame metiniame pranešime, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Konsoliduotas metinis pranešimas, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių grupių konsoliduotos finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Be to, mes privalome patikrinti, ar buvo pateikta Socialinės atsakomybės ataskaita. Jei nustatome, kad Socialinės atsakomybės ataskaita nebuvo pateikta, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

## Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už atskiras ir konsoliduotas finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, parengimą ir teisingą pateikimą pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina atskiroms ir konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama atskiras ir konsoliduotas finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės ir Grupės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ir Grupę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės atskirų ir Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų rengimo procesą.

## Auditoriaus atsakomybė už atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar atskiros ir konsoliduotos finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis atskiromis ir konsoliduotomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės ir Grupės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonų dėl Įmonės ir Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus atskirose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė ir Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar atskirose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.
- Surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar verslo veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Mes atsakome tik už mūsų pareikštą audito nuomonę.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Taip pat pateikiame už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informuojame apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

#### Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

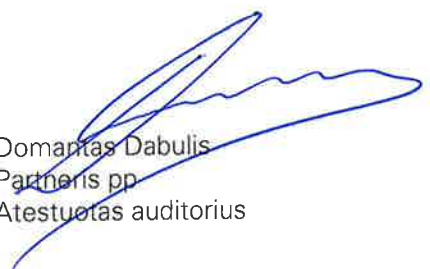
Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu 2012 m. balandžio 25 d. buvome pirmą kartą paskirti atlikti Įmonės atskirų ir Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Įmonės atskirų ir Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu atnaujinamas kiekvienais metais ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 6 metai.

Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme Įmonei ir Grupei ir jų Audito komitetui.

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Įmonei ir Grupei suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų.

Per audito vykdymo laikotarpį nesuteikėme kitų nei atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų auditas paslaugų.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Domantas Dabulis  
Partneris pp  
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2018 m. kovo 28 d.

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

|                                            | Pasta-<br>bos | Grupė                        |                              | Bendrovė                     |                              |
|--------------------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                            |               | 2017 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2016 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2017 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2016 m.<br>gruodžio<br>31 d. |
| <b>TURTAS</b>                              |               |                              |                              |                              |                              |
| <b>Ilgalaikis turtas</b>                   |               |                              |                              |                              |                              |
| Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai | 4             | 81.954.112                   | 93.949.297                   | 43.918.201                   | 50.055.203                   |
| Investicinis turtas                        | 6             | 1.331.302                    | 804.401                      | 1.331.302                    | 804.401                      |
| Nematerialusis turtas                      | 5             | 4.340.066                    | 3.943.600                    | 238.552                      | 229.538                      |
| Investicijos į dukterines bendroves        | 1             | -                            | -                            | 8.468.001                    | 8.468.001                    |
| Investicijos į kitas įmones                |               | 29.449                       | 28.962                       | 28.962                       | 28.962                       |
| Ilgalaikės gautinos sumos                  | 8             | 287.873                      | 302.236                      | 178.755                      | 817.215                      |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas            | 23            | 1.886.619                    | 239.321                      | 1.317.155                    | 436.243                      |
| <b>Ilgalaikio turto iš viso</b>            |               | <b>89.829.421</b>            | <b>99.267.817</b>            | <b>55.480.928</b>            | <b>60.839.563</b>            |
| <b>Trumpalaikis turtas</b>                 |               |                              |                              |                              |                              |
| Atsargos                                   | 7             | 9.965.111                    | 8.807.655                    | 4.512.651                    | 3.436.538                    |
| Gautinos sumos                             | 8             | 14.836.297                   | 12.003.534                   | 10.389.005                   | 7.686.380                    |
| Kitas trumpalaikis turtas                  |               | 377.591                      | 229.694                      | 308.033                      | 134.128                      |
| Avansinis pelno mokestis                   |               | -                            | 170.282                      | -                            | 83.216                       |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai             | 9             | 538.705                      | 566.964                      | 2.143                        | 2.122                        |
| <b>Trumpalaikio turto iš viso</b>          |               | <b>25.717.704</b>            | <b>21.778.129</b>            | <b>15.211.832</b>            | <b>11.342.384</b>            |
| <b>TURTO IŠ VISO</b>                       |               | <b>115.547.125</b>           | <b>121.045.946</b>           | <b>70.692.760</b>            | <b>72.181.947</b>            |

(tęsinys kitame puslapyje)



## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS (TĘSINYS)

|                                                                                | Pas-<br>tabos | Grupė                     |                           | Bendrovė                  |                           |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                                |               | 2017 m.<br>gruodžio 31 d. | 2016 m.<br>gruodžio 31 d. | 2017 m.<br>gruodžio 31 d. | 2016 m.<br>gruodžio 31 d. |
| <b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                                   |               |                           |                           |                           |                           |
| <b>Nuosavas kapitalas</b>                                                      |               |                           |                           |                           |                           |
| Įstatinis kapitalas                                                            | 10            | 19.053.000                | 19.053.000                | 19.053.000                | 19.053.000                |
| Akcijų priedai                                                                 | 10            | 1.118.906                 | 1.118.906                 | 1.118.906                 | 1.118.906                 |
| Privalomasis rezervas                                                          | 10            | 1.905.300                 | 1.905.300                 | 1.905.300                 | 1.905.300                 |
| Rezervas savoms akcijoms įsigyti                                               |               | 1.000.000                 | 1.000.000                 | 1.000.000                 | 1.000.000                 |
| Apsidraudimo rezervas                                                          |               | (120.324)                 | (224.629)                 | (67.831)                  | (137.574)                 |
| Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas                                      |               | (2.214.377)               | (2.021.969)               | -                         | -                         |
| Nepaskirstytasis pelnas                                                        |               | 35.259.339                | 28.729.919                | 16.933.516                | 15.959.836                |
| <b>Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės savininkams</b>                  |               | <b>56.001.844</b>         | <b>49.560.527</b>         | <b>39.942.891</b>         | <b>38.899.468</b>         |
| Nekontroliuojanti dalis                                                        |               | 425.395                   | 577.861                   | -                         | -                         |
| <b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>                                                |               | <b>56.427.239</b>         | <b>50.138.388</b>         | <b>39.942.891</b>         | <b>38.899.468</b>         |
| <b>Įsipareigojimai</b>                                                         |               |                           |                           |                           |                           |
| <b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai</b>         |               |                           |                           |                           |                           |
| Dotacijos ir subsidijos                                                        | 12            | 3.036.304                 | 3.678.004                 | 2.119.102                 | 2.471.789                 |
| Ilgalaikės paskolos                                                            | 13            | 18.354.280                | 27.458.313                | 7.426.463                 | 9.923.551                 |
| Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai                                    | 14            | 15.500                    | 222.387                   | 6.162                     | 72.925                    |
| Paskolos iš dukterinių įmonių                                                  |               | -                         | -                         | -                         | -                         |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas                                       | 23            | -                         | -                         | -                         | -                         |
| Finansinių instrumentų tikroji vertė                                           |               | 120.324                   | 224.629                   | 67.831                    | 137.574                   |
| Ilgalaikės išmokos darbuotojams                                                | 15            | 149.442                   | 151.387                   | 102.126                   | 80.765                    |
| Ilgalaikės prekybos skolos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                 |               | -                         | -                         | -                         | -                         |
| <b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso</b> |               | <b>21.675.850</b>         | <b>31.734.720</b>         | <b>9.721.684</b>          | <b>12.686.604</b>         |
| <b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>                  |               |                           |                           |                           |                           |
| Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis                                         | 13            | 15.091.131                | 16.743.536                | 8.247.202                 | 9.700.536                 |
| Trumpalaikės paskolos                                                          | 13            | 1.928.034                 | 748.432                   | 1.218.058                 | 124.943                   |
| Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis      | 14            | 205.769                   | 469.974                   | 66.763                    | 213.833                   |
| Paskolos iš dukterinių įmonių                                                  |               | -                         | -                         | -                         | -                         |
| Mokėtinas pelno mokestis                                                       |               | 347.697                   | 23                        | 18.724                    | -                         |
| Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                          | 16            | 19.871.405                | 21.210.873                | 11.477.438                | 10.556.563                |
| <b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso</b>          |               | <b>37.444.036</b>         | <b>39.172.838</b>         | <b>21.028.185</b>         | <b>20.595.875</b>         |
| <b>Įsipareigojimų iš viso</b>                                                  |               | <b>59.119.886</b>         | <b>70.907.558</b>         | <b>30.749.869</b>         | <b>33.282.479</b>         |
| <b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>                              |               | <b>115.547.125</b>        | <b>121.045.946</b>        | <b>70.692.760</b>         | <b>72.181.947</b>         |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas 2018 m. kovo 28 d. sudarė vadovybė ir pasirašė:

  
Gintautas Pagonis  
Prezidentas

  
Nina Šilerienė  
Viceprezidentė Finansams

## PELNO AR NUOSTOLIŲ IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS

|                                                                                 | Pasta-<br>bos | Grupė             |                   | Bendrovė          |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|                                                                                 |               | 2017 m.           | 2016 m.           | 2017 m.           | 2016 m.          |
| Pardavimo pajamos                                                               | 17            | 129.867.083       | 102.461.347       | 70.976.100        | 56.958.839       |
| Pardavimų savikaina                                                             |               | (105.670.868)     | (84.972.164)      | (59.562.705)      | (47.538.469)     |
| <b>Bendrasis pelnas</b>                                                         |               | <b>24.196.215</b> | <b>17.489.183</b> | <b>11.413.395</b> | <b>9.420.370</b> |
| Kitos veiklos pajamos                                                           | 18            | 915.825           | 915.321           | 847.189           | 464.822          |
| Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos                                               | 20            | (10.416.095)      | (8.184.374)       | (6.339.316)       | (4.602.876)      |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos                                          | 21            | (5.265.130)       | (4.834.885)       | (2.757.694)       | (2.366.839)      |
| Kitos veiklos sąnaudos                                                          | 19            | (293.284)         | (311.709)         | (402.300)         | (232.043)        |
| <b>Veiklos pelnas</b>                                                           |               | <b>9.137.531</b>  | <b>5.073.536</b>  | <b>2.761.274</b>  | <b>2.683.434</b> |
| Finansinės veiklos pajamos                                                      | 22            | 33.348            | 17.412            | 503.775           | 927.938          |
| Finansinės veiklos sąnaudos                                                     | 22            | (721.106)         | (592.465)         | (322.197)         | (336.805)        |
| <b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>                                               |               | <b>8.449.773</b>  | <b>4.498.483</b>  | <b>2.942.852</b>  | <b>3.274.567</b> |
| Pelno mokestis                                                                  | 23            | 851.967           | (13.993)          | 658.828           | (165.170)        |
| <b>GRYNASIS PELNAS</b>                                                          |               | <b>9.301.740</b>  | <b>4.484.490</b>  | <b>3.601.680</b>  | <b>3.109.397</b> |
| <b>Kitos bendrosios pajamos</b>                                                 |               |                   |                   |                   |                  |
| <b>Straipsniai, kurie niekada nebus</b>                                         |               |                   |                   |                   |                  |
| <b>pergrupuoti į pelną arba</b>                                                 |               | -                 | -                 | -                 | -                |
| <b>nuostolius</b>                                                               |               |                   |                   |                   |                  |
| <b>Straipsniai, kurie yra arba</b>                                              |               |                   |                   |                   |                  |
| <b>kuriuos galima pergrupuoti į</b>                                             |               | (92.182)          | (323.005)         | 69.743            | (137.574)        |
| <b>pelną arba nuostolius</b>                                                    |               |                   |                   |                   |                  |
| Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo |               | (196.487)         | (98.376)          | -                 | -                |
| Pinigų srautų apsidraudimas – veiksminga tikrosios vertės pokyčio dalis         |               | 104.305           | (224.629)         | 69.743            | (137.574)        |
| <b>Iš viso bendrųjų pajamų, atėmus mokesčius</b>                                |               | <b>9.209.558</b>  | <b>4.161.485</b>  | <b>3.671.423</b>  | <b>2.971.823</b> |
| <b>Grynasis pelnas, priskirtinas:</b>                                           |               |                   |                   |                   |                  |
| Bendrovės akcininkams                                                           |               | 9.157.420         | 4.419.415         | 3.601.680         | 3.109.397        |
| Nekontroliuojančiais daliais                                                    |               | 144.320           | 65.075            | -                 | -                |
|                                                                                 |               | <b>9.301.740</b>  | <b>4.484.490</b>  | <b>3.601.680</b>  | <b>3.109.397</b> |
| <b>Bendrosios pajamos, priskirtinos:</b>                                        |               |                   |                   |                   |                  |
| Bendrovės akcininkams                                                           |               | 9.069.317         | 4.098.452         | 3.671.423         | 2.971.823        |
| Nekontroliuojančiais daliais                                                    |               | 140.241           | 63.033            | -                 | -                |
|                                                                                 |               | <b>9.209.558</b>  | <b>4.161.485</b>  | <b>3.671.423</b>  | <b>2.971.823</b> |
| Pagrindinis ir sumažintas pelnas vienai akcijai                                 | 24            | 0,14              | 0,07              | 0,05              | 0,05             |
| <b>Pakoreguotas pelnas</b>                                                      |               |                   |                   |                   |                  |
| <b>neatskaičius palūkanų,</b>                                                   |               |                   |                   |                   |                  |
| <b>mokesčių, nusidėvėjimo ir</b>                                                |               |                   |                   |                   |                  |
| <b>amortizacijos (pakoreguota</b>                                               |               |                   |                   |                   |                  |
| <b>EBITDA)</b>                                                                  | 26            | <b>22.894.230</b> | <b>16.067.717</b> | <b>10.235.022</b> | <b>9.293.818</b> |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas 2018 m. kovo 28 d. sudarė vadovybė ir pasirašė:



Gintautas Pangonis  
Prezidentas



Nina Šilerienė  
Viceprezidentė Finansams



## NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS

| Grupė                                                      | Nuosavas kapitalas, priskirtinas patrunuojančiosios bendrovės savininkams |                   |                               |                                           |                                         |                                                         |                                      |                    | Nekon-<br>trolluojanti<br>dalis | Nuosavo<br>kapitalo<br>iš viso: |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                            | Išstatinis<br>kapitalas                                                   | Akcijų<br>priedai | Privalo-<br>masis<br>rezervas | Rezervas<br>savoms<br>akcijoms<br>įsigyti | Apsi-<br>drau-<br>dimo<br>rezer-<br>vas | Užsienio<br>vallutos<br>perskai-<br>čiavimo<br>rezervas | Nepa-<br>skirsty-<br>tasis<br>pelnas | Iš viso:           |                                 |                                 |
| <b>2015 m.<br/>gruodžio<br/>31 d. likutis</b>              | <b>19.053.000</b>                                                         | <b>1.118.906</b>  | <b>1.807.949</b>              | -                                         | -                                       | (1.925.635)                                             | 26.721.855                           | 46.776.075         | 673.968                         | 47.450.043                      |
| Grynasis<br>metų pelnas                                    | -                                                                         | -                 | -                             | -                                         | -                                       | -                                                       | 4.419.415                            | 4.419.415          | 65.075                          | 4.484.490                       |
| Kitos<br>bendrosios<br>pajamos<br>(sąnaudos)               | -                                                                         | -                 | -                             | -                                         | (224.629)                               | (96.334)                                                | -                                    | (320.963)          | (2.042)                         | (323.005)                       |
| <b>Iš viso<br/>bendrujų<br/>pajamų<br/>(sąnaudų)</b>       | <b>-</b>                                                                  | <b>-</b>          | <b>-</b>                      | <b>-</b>                                  | <b>(224.629)</b>                        | <b>(96.334)</b>                                         | <b>4.419.415</b>                     | <b>4.098.452</b>   | <b>63.033</b>                   | <b>4.161.485</b>                |
| Rezervas<br>savoms<br>akcijoms<br>įsigyti ( 10<br>pastaba) | -                                                                         | -                 | -                             | 1.000.000                                 | -                                       | -                                                       | (1.000.000)                          | -                  | -                               | -                               |
| Pervedimas į<br>privalomąjį<br>rezervą                     | -                                                                         | -                 | 97.351                        | -                                         | -                                       | -                                                       | (97.351)                             | -                  | -                               | -                               |
| Patvirtinti<br>dividendai (25<br>pastaba)                  | -                                                                         | -                 | -                             | -                                         | -                                       | -                                                       | (1.314.000)                          | (1.314.000)        | -                               | (1.314.000)                     |
| <b>Sandoriai su<br/>Bendrovės<br/>savininkais</b>          | <b>-</b>                                                                  | <b>-</b>          | <b>97.351</b>                 | <b>1.000.000</b>                          | <b>-</b>                                | <b>-</b>                                                | <b>(2.411.351)</b>                   | <b>(1.314.000)</b> | <b>-</b>                        | <b>(1.314.000)</b>              |
| <b>Sandoriai su<br/>nekontroliuo-<br/>jančia dalimi</b>    | <b>-</b>                                                                  | <b>-</b>          | <b>-</b>                      | <b>-</b>                                  | <b>-</b>                                | <b>-</b>                                                | <b>-</b>                             | <b>-</b>           | <b>(159.140)</b>                | <b>(159.140)</b>                |
| <b>2016 m.<br/>gruodžio<br/>31 d. likutis</b>              | <b>19.053.000</b>                                                         | <b>1.118.906</b>  | <b>1.905.300</b>              | <b>1.000.000</b>                          | <b>(224.629)</b>                        | <b>(2.021.969)</b>                                      | <b>28.729.919</b>                    | <b>49.560.527</b>  | <b>577.861</b>                  | <b>50.138.388</b>               |
| Grynasis<br>metų pelnas                                    | -                                                                         | -                 | -                             | -                                         | -                                       | -                                                       | 9.157.420                            | 9.157.420          | 144.320                         | 9.301.740                       |
| Kitos<br>bendrosios<br>pajamos<br>(sąnaudos)               | -                                                                         | -                 | -                             | -                                         | 104.305                                 | (192.408)                                               | -                                    | (88.103)           | (4.079)                         | (92.182)                        |
| <b>Iš viso<br/>bendrujų<br/>pajamų<br/>(sąnaudų)</b>       | <b>-</b>                                                                  | <b>-</b>          | <b>-</b>                      | <b>-</b>                                  | <b>104.305</b>                          | <b>(192.408)</b>                                        | <b>9.157.420</b>                     | <b>9.069.317</b>   | <b>140.241</b>                  | <b>9.209.558</b>                |
| Patvirtinti<br>dividendai (25<br>pastaba)                  | -                                                                         | -                 | -                             | -                                         | -                                       | -                                                       | (2.628.000)                          | (2.628.000)        | -                               | (2.628.000)                     |
| <b>Sandoriai su<br/>Bendrovės<br/>savininkais</b>          | <b>-</b>                                                                  | <b>-</b>          | <b>-</b>                      | <b>-</b>                                  | <b>-</b>                                | <b>-</b>                                                | <b>(2.628.000)</b>                   | <b>(2.628.000)</b> | <b>-</b>                        | <b>(2.628.000)</b>              |
| <b>Sandoriai su<br/>nekontroliuo-<br/>jančia dalimi</b>    | <b>-</b>                                                                  | <b>-</b>          | <b>-</b>                      | <b>-</b>                                  | <b>-</b>                                | <b>-</b>                                                | <b>-</b>                             | <b>-</b>           | <b>(292.707)</b>                | <b>(292.707)</b>                |
| <b>2017 m.<br/>gruodžio<br/>31 d. likutis</b>              | <b>19.053.000</b>                                                         | <b>1.118.906</b>  | <b>1.905.300</b>              | <b>1.000.000</b>                          | <b>(120.324)</b>                        | <b>(2.214.377)</b>                                      | <b>35.259.339</b>                    | <b>56.001.844</b>  | <b>425.395</b>                  | <b>56.427.239</b>               |

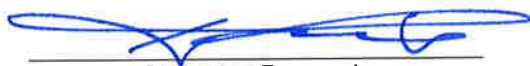
(tęsinys kitame puslapyje)

## NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

| Bendrovė                                  | Išstatinis kapitalas | Akcijų priedai   | Privalomasis rezervas | Rezervas savoms akcijoms įsigyti | Apsidraudimo rezervas | Nepaskirstytasis pelnas | Nuosavo kapitalo iš viso: |
|-------------------------------------------|----------------------|------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>2015 m. gruodžio 31 d. likutis</b>     | <b>19.053.000</b>    | <b>1.118.906</b> | <b>1.807.949</b>      | -                                | -                     | <b>15.261.790</b>       | <b>37.241.645</b>         |
| Grynasis metų pelnas                      | -                    | -                | -                     | -                                | -                     | 3.109.397               | 3.109.397                 |
| Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)       | -                    | -                | -                     | -                                | (137.574)             | -                       | (137.574)                 |
| <b>Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų)</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>         | <b>-</b>              | <b>-</b>                         | <b>(137.574)</b>      | <b>3.109.397</b>        | <b>2.971.823</b>          |
| Rezervas savoms akcijoms įsigyti          | -                    | -                | -                     | 1.000.000                        | -                     | (1.000.000)             | -                         |
| Patvirtinti dividendai (25 pastaba)       | -                    | -                | -                     | -                                | -                     | (1.314.000)             | (1.314.000)               |
| Pervedimai į privalomąjį rezervą          | -                    | -                | 97.351                | -                                | -                     | (97.351)                | -                         |
| <b>Sandoriai su Bendrovės savininkais</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>         | <b>97.351</b>         | <b>1.000.000</b>                 | <b>-</b>              | <b>(2.411.351)</b>      | <b>(1.314.000)</b>        |
| <b>2016 m. gruodžio 31 d. likutis</b>     | <b>19.053.000</b>    | <b>1.118.906</b> | <b>1.905.300</b>      | <b>1.000.000</b>                 | <b>(137.574)</b>      | <b>15.959.836</b>       | <b>38.899.468</b>         |
| Grynasis metų pelnas                      | -                    | -                | -                     | -                                | -                     | 3.601.680               | 3.601.680                 |
| Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)       | -                    | -                | -                     | -                                | 69.743                | -                       | 69.743                    |
| <b>Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų)</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>         | <b>-</b>              | <b>-</b>                         | <b>69.743</b>         | <b>3.601.680</b>        | <b>3.671.423</b>          |
| Patvirtinti dividendai (25 pastaba)       | -                    | -                | -                     | -                                | -                     | (2.628.000)             | (2.628.000)               |
| <b>Sandoriai su Bendrovės savininkais</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>         | <b>-</b>              | <b>-</b>                         | <b>-</b>              | <b>(2.628.000)</b>      | <b>(2.628.000)</b>        |
| <b>2017 m. gruodžio 31 d. likutis</b>     | <b>19.053.000</b>    | <b>1.118.906</b> | <b>1.905.300</b>      | <b>1.000.000</b>                 | <b>(67.831)</b>       | <b>16.933.516</b>       | <b>39.942.891</b>         |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas 2018 m. kovo 28 d. sudarė vadovybė ir pasirašė:

  
Gintautas Pangonis  
Prezidentas

  
Nina Šilerienė  
Viceprezidentė Finansams

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS

|                                                                                       | Pas-<br>tabos | Grupė              |                   | Bendrovė         |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                                                                       |               | 2017 m.            | 2016 m.           | 2017 m.          | 2016 m.           |
| <b>Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>                                          |               |                    |                   |                  |                   |
| Pelnas prieš apmokestinimą                                                            |               | 8.449.773          | 4.498.483         | 2.942.852        | 3.274.567         |
| <b>Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas</b>                                        |               |                    |                   |                  |                   |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija, įskaitant subsidijas                                   |               | 13.756.699         | 10.994.181        | 7.473.748        | 6.610.384         |
| Finansinių (pajamų) sąnaudų eliminavimas                                              | 22            | 687.758            | 575.053           | (181.578)        | (591.133)         |
| Nuostoliai (pelnas) iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo ir nurašymo |               | (308.047)          | 1.985             | (175.042)        | (18.871)          |
| Nuostoliai (pelnas) perleidus aplinkos taršos leidimus                                |               | (258.825)          | (284.800)         | (179.075)        | (142.400)         |
| Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas (atstatymas)              |               | -                  | -                 | -                | -                 |
| Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)                                | 8             | (65.414)           | (17.181)          | 71.749           | 7.035             |
|                                                                                       |               | <b>22.261.944</b>  | <b>15.767.721</b> | <b>9.952.654</b> | <b>9.139.582</b>  |
| <b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai</b>                                              |               |                    |                   |                  |                   |
| Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)                               |               | (2.647.105)        | 174.711           | (1.999.814)      | (1.111.544)       |
| Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas                                                     |               | (1.142.456)        | 1.310.249         | (1.061.113)      | 1.853.221         |
| Kito turto (padidėjimas) sumažėjimas                                                  |               | (147.897)          | (38.357)          | (173.905)        | (16.647)          |
| Prekybos ir kitų įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                             |               | 1.420.187          | 3.866.263         | 2.738.938        | 2.287.046         |
|                                                                                       |               | <b>(2.517.271)</b> | <b>5.312.866</b>  | <b>(495.894)</b> | <b>3.012.076</b>  |
| (Sumokėtos) palūkanos                                                                 |               | (769.199)          | (707.132)         | (331.067)        | (349.622)         |
| (Sumokėtas) pelno mokestis                                                            |               | (171.839)          | (656.533)         | (59.461)         | (347.926)         |
| <b>Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                                    |               | <b>18.803.635</b>  | <b>19.716.922</b> | <b>9.066.232</b> | <b>11.454.110</b> |

(tęsinys kitame puslapyje)

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

|                                                                                               | Pas-<br>tabos | Grupė               |                     | Bendrovė           |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|                                                                                               |               | 2017 m.             | 2016 m.             | 2017 m.            | 2016 m.             |
| <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                                    |               |                     |                     |                    |                     |
| Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)                | 4, 5          | (6.538.879)         | (29.257.322)        | (4.254.194)        | (13.040.079)        |
| Investicijų į kitas įmones (įsigijimas)                                                       |               | -                   | -                   | -                  | -                   |
| Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimas                                          |               | 348.240             | 98.776              | 178.127            | 49.040              |
| Gautos dotacijos ir subsidijos                                                                | 12            | -                   | 14.933              | -                  | 14.933              |
| Įplaukos iš aplinkos taršos leidimų pardavimo                                                 |               | 258.825             | 284.800             | 179.075            | 142.400             |
| Gauti dividendai                                                                              |               | -                   | -                   | 475.051            | 898.000             |
| Nekontroliuojančios dalies įsigijimas                                                         |               | (247.734)           | -                   | -                  | -                   |
| <b>Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                           |               | <b>(6.179.548)</b>  | <b>(28.858.813)</b> | <b>(3.421.941)</b> | <b>(11.935.706)</b> |
| <b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                                      |               |                     |                     |                    |                     |
| Dividendų (išmokėjimas)                                                                       |               | (2.604.418)         | (1.395.039)         | (2.573.130)        | (1.295.121)         |
| Paskolų (grąžinimas)                                                                          |               | (11.789.009)        | (6.631.566)         | (4.982.993)        | (3.546.046)         |
| Paskolų gavimas                                                                               |               | 1.032.571           | 20.080.134          | 1.032.571          | 7.946.429           |
| Kredito linijų gavimas (grąžinimas)                                                           |               | 1.179.602           | (2.447.969)         | 1.093.115          | (2.282.236)         |
| Gautos paskolos iš dukterinių ir susijusių įmonių                                             |               | -                   | -                   | -                  | -                   |
| Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)                                                       |               | (471.092)           | (657.027)           | (213.833)          | (351.569)           |
| <b>Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                             |               | <b>(12.652.346)</b> | <b>8.948.533</b>    | <b>(5.644.270)</b> | <b>471.457</b>      |
| <b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>                                       |               | <b>(28.259)</b>     | <b>(193.358)</b>    | <b>21</b>          | <b>(10.139)</b>     |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>                                   |               | <b>566.964</b>      | <b>760.322</b>      | <b>2.122</b>       | <b>12.261</b>       |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>                                   |               | <b>538.705</b>      | <b>566.964</b>      | <b>2.143</b>       | <b>2.122</b>        |
| <b>Papildoma pinigų srautų informacija:</b>                                                   |               |                     |                     |                    |                     |
| <b>Nepiniginė investicinė veikla:</b>                                                         |               |                     |                     |                    |                     |
| Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimai, finansuoti lizingu                       |               | -                   | 140.953             | -                  | 61.299              |
| Metų pabaigoje apskaityta mokėtina suma už nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimą |               | 575.398             | 3.540.185           | 562.295            | 2.432.371           |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Šias finansines ataskaitas 2018 m. kovo 28 d. sudarė vadovybė ir pasirašė:

  
 Gintautas Pangonis  
 Prezidentas

  
 Nina Šilerienė  
 Viceprezidentė Finansams

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### 1. Bendroji informacija

AB „Grigeo“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje 1991 m. gegužės 23 d. registruota akcinė bendrovė. Bendrovė užsiima tualetinio popieriaus, popierinių rankšluosčių, popierinių servetėlių bei gofruoto kartono ir gaminių iš gofruoto kartono gamyba. Grigiškių popieriaus fabrikas įkurtas 1823 m.

Bendrovės buveinės adresas yra: Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav., Lietuva.

Bendrovės akcijos yra įtrauktos į AB Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos Oficialųjį sąrašą (akcijų ISIN kodas LT0000102030). Akcijų prekybinis kodas AB Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržoje – GRG1L.

Bendrovės vienos akcijos nominali vertė yra 0,29 euro (dvidešimt devyni centai), o Bendrovės įstatinio kapitalo dydis yra 19.053.000 eurų (devyniolika milijonų penkiasdešimt trys tūkstančiai eurų).

2017 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 809 (2016 m. gruodžio 31 d. – 804). 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 371 (2016 m. gruodžio 31 d. – 357).

#### Grupės struktūra

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. AB „Grigeo“ grupę sudarė AB „Grigeo“ ir žemiau nurodytos dukterinės įmonės (toliau – Grupė):

| Pavadinimas                                      | 2017 m.                     |                                |                                              |                                                      | 2016 m.                     |                                | Adresas                                              | Pagrindinė veikla                                                        |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                                                  | Grupės valdomų akcijų dalis | Investicijos dydis (savikaina) | Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) | Kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (100 %) | Grupės valdomų akcijų dalis | Investicijos dydis (savikaina) |                                                      |                                                                          |
| Bendrovės tiesiogiai valdomos dukterinės įmonės: |                             |                                |                                              |                                                      |                             |                                |                                                      |                                                                          |
| UAB „Grigeo Baltwood“                            | 100 %                       | 4.655.466                      | 245.243                                      | 7.050.271                                            | 100 %                       | 4.655.466                      | Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva | Medienos plaušo plokščių gamyba.                                         |
| UAB „Grigeo Packaging“                           | 100 %                       | 2.896                          | -                                            | 2.896                                                | 100 %                       | 2.896                          | Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva | Gofruoto kartono ir pakuotės gamyba. 2017 m. ir 2016 m. veiklos nevykdė. |
| UAB „Naujieji Verkiai“                           | 100 %                       | -                              | (637)                                        | (16.728)                                             | 100 %                       | -                              | Popieriaus g. 15, Vilnius, Lietuva                   | Nekilnojamojo turto statyba ir plėtra.                                   |
| UAB „Grigeo investicijų valdymas“                | 100 %                       | 3.806.743                      | 1.011.843                                    | 13.735.209                                           | 100 %                       | 3.806.743                      | Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva | Investicinė veikla ir įmonių valdymas.                                   |
| UAB „Grigiškių energija“                         | 100 %                       | 2.896                          | -                                            | 33                                                   | 100 %                       | 2.896                          | Vilniaus g. 14, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva | Šilumos gamyba ir pardavimas. 2017 m. ir 2016 m. veiklos nevykdė.        |
| Iš viso:                                         |                             | 8.468.001                      |                                              |                                                      |                             | 8.468.001                      |                                                      |                                                                          |



## 1. Bendroji informacija (tęsinys)

| Pavadinimas                                        | 2017 m.                     |                                |                                              |                                                      | 2016m.                      |                                | Adresas                                              | Pagrindinė veikla                                                               |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
|                                                    | Grupės valdomų akcijų dalis | Investicijos dydis (savikaina) | Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) | Kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (100 %) | Grupės valdomų akcijų dalis | Investicijos dydis (savikaina) |                                                      |                                                                                 |
| Bendrovės netiesiogiai valdomos dukterinės įmonės: |                             |                                |                                              |                                                      |                             |                                |                                                      |                                                                                 |
| AB „Grigeo Klaipėda“                               | 97,67 %                     | -                              | 5.887.972                                    | 19.018.525                                           | 95,78 %                     | -                              | Nemuno g. 2, Klaipėda, Lietuva                       | Kartono ir kartoninio korio užpildo gamyba.                                     |
| UAB „Grigeo Recycling“                             | 99,09 %                     | -                              | (77.181)                                     | 1.649.921                                            | 95,78 %                     | -                              | Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva | Antrinių žaliavų surinkimas ir paruošimas perdirbimui.                          |
| PAT „Mena Pak“                                     | 97,92 %                     | -                              | 157.909                                      | 1.127.150                                            | 93,79 %                     | -                              | Koševovo g. 6, Černigovo raj., Mena, Ukraina         | Gofruoto kartono ir pakuotės gamyba.                                            |
| SIA „Grigeo Recycling“                             | 99,09 %                     | -                              | -                                            | 2.800                                                | -                           | -                              | Gertrūdes iela 12 - 7, Ryga, Latvija                 | Antrinių žaliavų surinkimas ir paruošimas perdirbimui. 2017 m. veiklos nevykdė. |

### Grupės pokyčiai 2017 m. ir 2016 m.

2017 m. UAB „Grigeo Recycling“ akcinis kapitalas buvo padidintas 1.800 tūkst. eurų iki 2.960 tūkst. eurų. 2016 m. UAB „Grigeo Baltwood“ akcinis kapitalas buvo sumažintas 3.336 tūkst. eurų suma. 2016 m. buvo įsteigta netiesiogiai valdoma dukterinė įmonė SIA „Grigeo Recycling“, kuri yra valdoma įmonės UAB „Grigeo Recycling“.

## 2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

### 2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES) ir galiojusius 2017 m. gruodžio 31 d.

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

Bendrovės vadovybė sudarė šias finansines ataskaitas 2018 m. kovo 28 d. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės parengti naujas finansines ataskaitas.

### Apskaitos politikos pakeitimai

Grupė ir Bendrovė nuosekliai taikė apskaitos politiką, išdėstytą 2 pastaboje, visiems šiose konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams.

2017 m. sausio 1 d. Grupė ir Bendrovė pradėjo taikyti toliau nurodytus naujus standartus ir standartų pataisas, įskaitant atitinkamas kitų standartų pataisas.

## 2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

### 2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas (tęsinys)

#### Dar neįsigalioję nauji standartai ir standartų išaiškinimai

Keletas naujų standartų, standartų pataisų ir išaiškinimų 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metiniu ataskaitiniu laikotarpiu dar negaliojo ir rengiant šias konsoliduotas ataskaitas nebuvo taikyti. Standartai, aiškinimai ir pataisos, kurie gali būti aktualūs Grupei ir Bendrovei, yra nurodyti toliau. Grupė ir Bendrovė neketina taikyti šių pataisų, standartų ir išaiškinimų anksčiau.

*15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ ir 15-ojo TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ paaiškinimai (išleista 2016 m. balandžio 12 d.). (Galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau.)*

Naujajame standarte nustatyta sistema, kuria pakeičiamos esamos pajamų pripažinimo gairės pagal TFAS. Bendrovė ir Grupė taikys penkių žingsnių modelį, kad nustatytų, kada pajamos pripažinti ir kokia suma. Naujajame modelyje nustatyta, kad pajamos turėtų būti pripažįstamos, kada (jei) Bendrovės ir Grupės prekės ar paslaugos kontrolę perduoda klientui tokia suma, į kurią Bendrovė tikisi turėti teisę. Priklausomai nuo to, ar yra tenkinami tam tikri reikalavimai, pajamos pripažįstamos:

- per tam tikrą laikotarpį tokiu būdu, kuriuo parodoma Bendrovės ir Grupės veikla, arba
- tokiu momentu, kai prekių ir paslaugų kontrolę perduodama klientui.

15-ajame TFAS taip pat įtvirtinti principai, kuriuos Bendrovė ir Grupė turi taikyti atskleisdama kokybinę ir kiekybinę informaciją, finansinių ataskaitų naudotojams pranešdama naudingą informaciją apie pajamų ir pinigų srautų, atsirandančių dėl sutarties su klientu, pobūdį, sumą, laiką ir neapibrėžtumą.

15-ojo TFAS paaiškinimai išaiškina kai kuriuos standarto reikalavimus ir pateikia papildomą pereinamojo laikotarpio išimtį įmonėms, kurios įgyvendina naująjį standartą. Pataisose išaiškinama kaip:

- sutartyje nustatyti veiklos įsipareigojimą – įsipareigojimą perduoti prekę arba paslaugą pirkėjui;
- atskirti, ar įmonė yra savo sąskaita veikiantis subjektas (prekės arba paslaugos tiekėja), ar agentas (atsakinga už prekės arba paslaugos tiekimo organizavimą); ir
- nustatyti, ar pajamos už licencijos suteikimą turėtų būti pripažintos tam tikru momentu, ar per tam tikrą laikotarpį.

Pataisos Bendrovei ir Grupei taip pat pateikia dvi papildomas praktines priemones:

- Bendrovė ir Grupė neprivalo tikslinti sutarčių, kurios buvo įvykdytos iki anksčiausio pateikto ataskaitinio laikotarpio (tik ūkio subjektams, naudojantiems retrospektyvųjį metodą);
- Bendrovė ir Grupė neprivalo retrospektyviai tikslinti sutarčių, kurios buvo pakeistos iki anksčiausio pateikto ataskaitinio laikotarpio pradžios, tačiau vietoje to turi atspindėti bendrą visų pakeitimų, kurie buvo atlikti iki anksčiausio pateikto ataskaitinio laikotarpio pradžios, įtaką (taip pat ir ūkio subjektams, pripažįstantiems sukaupą šio standarto taikymo pirmą kartą poveikį taikymo pirmą kartą datą).

Atlikus analizę, vadovybė nemano, kad pirmą kartą taikant naująjį standartą bus daroma reikšminga įtaka Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms. Galima įtaka yra susijusi su reklamos paslaugomis, įsigyjamomis iš Bendrovės pirkėjų, kurios sudaro 1.170 tūkst. eurų (tiek Bendrovėje, tiek Grupėje) ir jos nuo 2018 m. sausio 1 d. bus apskaitomos kaip pajamų mažinimas, o ne kaip pardavimo ir paskirstymo sąnaudos. Pirmą kartą pritaikius šį apskaitos principą sprendimas dar gali būti peržiūrimas.

*9-asis TFAS „Finansinės priemonės“ (2014 m.) (Galioja 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai su tam tikromis išimtimis. Nereikalaujama taisyti ankstesnių laikotarpių informacijos; taisyti ankstesnių laikotarpių informaciją galima, bet tik jei tai įmanoma nesiremiant vėliau įgytomis žiniomis. Leidžiama pradėti taikyti anksčiau.)*

Šiuo standartu pakeičiamas 39-asis TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“, tačiau toliau taikoma 39-ojo TAS išimtis dėl finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų portfelio palūkanų normos pozicijos tikrosios vertės apsidraudimui. Bendrovė ir Grupė gali pasirinkti apskaitos politiką: taikyti 9-ajame TFAS nustatytus apsidraudimo apskaitos reikalavimus ar toliau taikyti esamus, 39-ajame TAS nustatytus, apsidraudimo apskaitos reikalavimus visai apsidraudimo apskaitai.

## 2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

### 2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas (tęsinys)

#### Dar neįsigalioję nauji standartai ir standartų išaiškinimai (tęsinys)

Nors leistini finansinio turto vertinimo pagrindai – amortizuota savikaina, tikroji vertė kitose bendrosiose pajamose, tikroji vertė pelne (nuostoliuose) – yra panašūs į 39-ajame TAS nustatytus vertinimo pagrindus, grupavimo į atitinkamas vertinimo grupes kriterijai labai skiriasi.

Finansinis turtas vertinamas amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus; ir
- dėl finansinio turto sutarties sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Be to, dėl ne prekybos nuosavybės priemonių Bendrovė ir Grupė gali pasirinkti neatšaukiamai teikti vėlesnius tikrosios vertės pokyčius (įskaitant užsienio valiutos keitimo pelną ir nuostolius) kitose bendrosiose pajamose. Šie jokiais aplinkybėmis nėra perklasifikuojami į pelną ar nuostolius.

Skolos priemonių, įvertintų tikrąja verte kitose bendrosiose pajamose, palūkanų pajamos, tikėtini kredito nuostoliai ir užsienio valiutos keitimo pelnas ir nuostoliai pripažįstami pelnu arba nuostoliais taip pat kaip ir finansinio turto, apskaityto amortizuota savikaina, atveju. Kitas pelnas (nuostoliai) pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, o nutraukus pripažinimą perklasifikuojamas į pelną ar nuostolius.

9-ajame TFAS nustatytame vertės sumažėjimo modelyje 39-ojo TAS patirtų nuostolių modelis pakeičiamas į ateitį orientuotu tikėtinų kredito nuostolių modeliu; tai reiškia, kad nebėra būtina, kad nuostolio įvykis būtų įvykęs prieš pripažįstant vertės sumažėjimo atidėjinius. Naujasis vertės sumažėjimo modelis bus taikomas finansiniam turtui, vertinamam amortizuota savikaina arba tikrąja verte kitose bendrosiose pajamose, išskyrus investicijas į nuosavybės priemones ir sutarčių turtą.

Pagal 9-ąjį TFAS atidėjiniai nuostoliams bus nustatomi remiantis vienu iš toliau nurodytų pagrindų:

- Tikėtini 12-os mėnesių kredito nuostoliai – tai tikėtini kredito nuostoliai, susidarantys dėl galimų įsipareigojimų neįvykdymo įvykių per 12 mėnesių nuo finansinių ataskaitų dienos; ir
- Tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai – tai tikėtini kredito nuostoliai, susidarantys dėl visų galimų įsipareigojimų neįvykdymo įvykių per visą tikėtiną finansinės priemonės galiojimo laikotarpį.

9-ajame TFAS yra pateikiamas bendrasis apsidraudimo apskaitos modelis, pagal kurį apsidraudimo apskaita yra labiau suderinta su rizikos valdymu. Apsidraudimo sandorių rūšys – tikrosios vertės apsidraudimo sandoris, pinigų srautų apsidraudimo sandoris ir grynosios investicijos į užsienyje veikiančią ūkio subjektą apsidraudimo sandoris – nesikeičia, tačiau Bendrovės ir Grupės vadovybė turės priimti papildomus vertinimo sprendimus.

Standarte nustatoma naujų reikalavimų siekiant taikyti apsidraudimo apskaitą, ją tęsiant ar nutraukiant; pagal šį standartą prie apdraustųjų objektų taip pat galima priskirti papildomas pozicijas. Būtina išsamiai atskleisti papildomą informaciją dėl Bendrovės ir Grupės rizikos valdymo ir apsidraudimo veiklos.

Bendrovė ir Grupė nemano, kad 9-asis TFAS turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms. Dėl Bendrovės ir Grupės veiklos pobūdžio ir turimų finansinių priemonių rūšių nemanoma, kad finansinių priemonių grupavimas ir vertinimas pagal 9-ąjį TFAS reikšmingai keisis.



## 2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

### 2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas (tęsinys)

#### Dar neįsigalioję nauji standartai ir standartų išaiškinimai (tęsinys)

*16-asis TFAS „Nuoma“ (Galioja 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiais. Leidžiama taikyti anksčiau, jeigu Bendrovė ir Grupė taiko ir 15-ąjį TFAS.)*

16-uoju TFAS pakeičiamas 17-asis TAS „Nuoma“ ir susiję aiškinimai. Šiuo standartu panaikinamas šiuo metu taikomas nuomininkų dvigubos apskaitos modelis; vietoj jo įmonių reikalaujama didžiąją dalį nuomos sandorių apskaityti finansinės būklės ataskaitoje pagal vieną modelį, panaikinant atskirtį tarp veiklos ir finansinės nuomos.

Pagal 16-ąjį TFAS sutartis yra nuoma arba ją apima, jeigu ji suteikia teisę valdyti identifikuoto turto naudojimą tam tikrą laiką mainais už atlygį. Pagal naująjį modelį reikalaujama, kad tokioms sutartims nuomininkas pripažintų teisę naudoti turtą ir nuomos įsipareigojimus. Teisė naudoti turtą yra nudėvima, o įsipareigojimas kaupia palūkanas. Dėl to daugumos nuomos sandorių atvejais susidarys išankstinių sąnaudų, net tuo atveju, kai nuomininkas moka pastovius metinius nuomos mokesčius.

Naujuoju standartu nustatoma ribotos apimties išimčių nuomos sandoriams, kurie apima:

- nuomos sandorius, kai nuomos laikotarpis neviršija 12 mėnesių, o sandoris nesuteikia galimybių pirkti; ir
- nuomos sandorius, kuriuose pagrindinis turtas yra mažavertis (angl. *small-ticket leases*).

Tačiau nuomotojo apskaita iš esmės liks nepakitusi, o atskirtis tarp veiklos ir finansinės nuomos bus išlaikyta.

Manoma, kad naujasis standartas, pirmą kartą jį pritaikius, turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nes pagal jį Bendrovė ir Grupė privalės savo finansinės būklės ataskaitoje pripažinti su veiklos nuoma susijusį turtą ir įsipareigojimus, kai Bendrovė ir Grupė yra nuomininkė. Didžiausias iki šiol nustatytas poveikis yra susijęs su žemės nuoma, dėl kurios Bendrovė pripažins naują turtą ir įsipareigojimus. 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės būsimosios minimalios nuomos įmokos pagal neatšaukiamas veiklos nuomos sutartis sudarė atitinkamai 1.650 tūkst. eurų ir 4.290 tūkst. eurų.

*10-ojo TFAS ir 28-ojo TAS pataisos „Turto pardavimas ar įnašai tarp investuotojo ir jo asocijuotosios ar bendrosios įmonės“ (Europos Komisija nusprendė atidėti patvirtinimą neapibrėžtam laikui.)*

Pataisose smulkiau paaiškinama, kad sandoriuose su asocijuotąja ar bendrąja įmone pelno ir nuostolių pripažinimo dydis priklauso nuo to, ar parduotas turtas ar turto įnašas laikomas verslu, pvz.:

- visas pelnas ar nuostoliai yra pripažįstami, kai investuotojo ir jo asocijuotosios ar bendrosios įmonės sudaromas sandoris apima turto ar kelių turto vienetų, kurie sudaro verslą (nesvarbu, ar jis yra dukterinėje įmonėje, ar ne), perleidimą;
- pelnas ar nuostoliai pripažįstami iš dalies, kai investuotojo ir jo asocijuotosios ar bendrosios įmonės sandoris apima turtą, kuris verslo nesudaro, net jei šis turtas yra dukterinėje įmonėje.

Bendrovė ir Grupė nemano, kad pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė neturi asocijuotųjų ar bendrųjų įmonių.

*17-asis TFAS „Draudimo sutartys“ (Galioja 2021 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiais; taikoma perspektyviai. Leidžiama taikyti anksčiau.)*

17-uoju TFAS pakeičiamas 4-asis TFAS, kuris 2004 m. buvo pristatytas kaip laikinas standartas. 4-asis TFAS leido įmonėms apskaityti draudimo sutartis remiantis nacionaliniais apskaitos standartais, o tai nulėmė daugybės skirtingų metodų taikymą.

17-asis TFAS išsprendžia 4-ojo TFAS sukeltas palyginimo problemas, kadangi reikalaujama, kad visos draudimo sutartys būtų apskaitomos nuosekliai, taip suteikiant naudą tiek investuotojams, tiek draudimo bendrovėms. Draudimo įsipareigojimai bus apskaitomi esamomis vertėmis, o ne istorine savikaina.

Bendrovė ir Grupė mano, kad pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, neturės reikšmingos įtakos Bendrovės ir Grupės finansinių ataskaitų pateikimui, nes Bendrovė ir Grupė nevykdo draudimo veiklos.

## 2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

### 2.2. Veiklos tęstinumas

Šios finansinės ataskaitos už 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus parengtos remiantis prielaida, kad Grupė ir Bendrovė tęs savo veiklą. Veiklos tęstinumas aprašomas 30 pastaboje.

### 2.3. 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.

### 2.4. 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 įsigijamo 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 vienetams, kurie, kaip tikimasi, turės naudos iš susijungimo, nepriklausomai nuo to, ar įgyjamos įmonės kitas turtas ar įsipareigojimai yra priskiriami šiems vienetams (2.24 pastaba).

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.



## 2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

### 2.5. Finansinių ataskaitų valiuta

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

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.

### 2.6. Investicijos į dukterines įmones (Bendrovė)

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

### 2.7. 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.

### 2.8. 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 sukaupą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.
- Bendrovės pastatai, įsigyti po 1996 m. sausio 1 d., buvo pateikti įsigijimo savikaina atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

## 2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

### 2.8. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

2010 m. gruodžio 31 d. pagal 1 TFAS taikomą išimtį, dalis pastatų, įsigytų iki 1996 m. sausio 1 d., buvo įvertinti tikraja 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 negražinamus 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.

### 2.9. Investicinis turtas

Investicinis turtas, įskaitant dalį pastatų ir statinių, yra skirtas uždirbti nuomos pajamas ir (arba) kapitalo vertei didinti, o ne gamybai, paslaugų teikimui, administraciniams 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 nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams taikomus apskaitos principus iki perkėlimo datos. Perkėlimo investicinio turto menama savikaina yra laikoma to turto apskaitinė verte perkėlimo datą.

### 2.10. 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 vyriausybių 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.

## 2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

### 2.10. Apyvartiniai taršos leidimai (tęsinys)

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.

### 2.11. 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.

Ilgo 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.

### 2.12. 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).

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturi jokių finansinių instrumentų, vertinamų tikrąja verte pelne (nuostoliuose).



## 2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

### 2.12. Finansinis turtas (tęsinys)

#### 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.

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 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 (dėl vertės sumažėjimo vertinimo žr. 2.25 pastabą). 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 trumpesnę laikotarpį.



## **2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

### **2.12. Finansinis turtas (tęsinys)**

#### **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).

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturi jokio finansinio turto, skirtu parduoti.

### **2.13. 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.

### **2.14. 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 trečiajai 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 skoliniojo, 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).

### **2.15. 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.

### **2.16. 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.

## **2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

### **2.16. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (tęsinys)**

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.

### **2.17. 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.

### **2.18. 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.

## **2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

### **2.18. Finansinė ir veiklos nuoma (tęsinys)**

#### **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.

### **2.19. 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.

### **2.20. 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“.

### **2.21. 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.

### **2.22. 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.

## 2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

### 2.23. 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 nebetęsia dėl 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.

### 2.24. 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.



## 2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

### 2.25. Turto vertės sumažėjimas

#### Finansinis turtas

Finansinio turto sumažėjimas vertinamas kiekvienos finansinės būklės ataskaitos datai.

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 mokesį, 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.

### 2.26. 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 (2.8, 2.9, 4 ir 6 pastabos), amortizaciją (2.7 ir 5 pastabos), pastatų nuvertėjimą (2.8 ir 4 pastabos), ilgalaikės išmokas darbuotojams (2.19 ir 15 pastabos), prestižo vertės sumažėjimo įvertinimą (2.4 ir 5 pastabos), atidėtojo pelno mokesčio turto pripažinimą (2.23, 23 pastabos) ir kito turto vertės sumažėjimo įvertinimą (2.25 ir 8 pastabos). 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.

### 2.27. 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.

## 2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

### 2.27. Tikrosios vertės nustatymas (tęsinys)

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 susijusioje pastaboje:

- 6 pastaba – Investicinis turtas
- 3 pastaba – Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas

### 2.28. 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 išteklių 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.

### 2.29. 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.

## 3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas

Grupė ir Bendrovė vykdydamos veiklą patiria finansinę riziką, t. y. kredito riziką, likvidumo riziką bei rinkos riziką (užsienio valiutos riziką, palūkanų normų riziką). Valdydamos šias rizikas, Grupė ir Bendrovė siekia sumažinti veiksnių, galinčių neigiamai paveikti Grupės ir Bendrovės finansinius veiklos rezultatus, įtaką.

### Kredito rizika

Grupės ir Bendrovės prekybos partnerių koncentracija nėra didelė. Grupės gautinos sumos iš dviejų pagrindinių pirkėjų 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė atitinkamai 9,3 % ir 8,4 % (2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 14,2 % ir 6,2 %) pirkėjų gautinų sumų. Bendrovės gautinos sumos iš dviejų pagrindinių pirkėjų 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė atitinkamai 13,3 % ir 11,9 % (2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 14,2 % ir 6,2 %) pirkėjų gautinų sumų.

Bendrovė turi vieną klientą popieriaus ir popieriaus gaminių segmente, kurio pardavimo pajamos viršija 10 % Bendrovės metinių pardavimo pajamų.

### 3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas (tęsinys)

#### Kredito rizika (tęsinys)

Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto apskaitinė vertė, todėl Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi trumpalaikių ir ilgalaikių iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius ir pinigus bei pinigų ekvivalentus finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną. Kredito rizika ar rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų, yra kontroliuojamos naudojant kreditavimo sąlygas ir priežiūros procedūras, pasitelkiant išorines kreditų draudimo ir skolų išieškojimo agentūras. Bendrovės tikslas – maksimalus kiekis apdraustų klientų, o su klientais, kurių nedraudžia kreditų draudimo įmonės, Bendrovė dažniausiai dirba tik su avansiniu atsiskaitymu.

Grupės ir Bendrovės gautinų sumų senėjimo analizė pateikiama 8 pastaboje.

Grupės ir Bendrovės pinigų ir pinigų ekvivalentų maksimali kredito rizika lygi pinigų ir pinigų ekvivalentų, kurie taip klasifikuojami finansinės būklės ataskaitų parengimo dieną, tikrajai vertei. Grupės ir Bendrovės vadovybė mano, kad rizika, susijusi su banko sąskaitose laikomais pinigais ir pinigų ekvivalentais bei kitomis trumpalaikėmis finansinėmis priemonėmis, yra nereikšminga, nes pinigai laikomi tik Lietuvos komerciniuose bankuose, turinčiuose aukštus kredito reitingus.

#### Likvidumo rizika

Žemiau pateiktoje lentelėje apibendrinami Grupės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus:

|                                           | Pareika-<br>lavus | Iki 3<br>mėnesių  | Nuo 3 iki<br>12<br>mėnesių | Nuo<br>1 iki 5 metų | Po 5 metų | Iš viso           | Apskaitinė<br>vertė |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|-----------|-------------------|---------------------|
| Paskolos, kurioms<br>nustatytos palūkanos | -                 | 3.408.843         | 14.043.731                 | 18.648.037          | -         | 36.100.611        | 35.373.445          |
| Finansinės nuomos<br>įsipareigojimai      | -                 | 78.130            | 129.115                    | 15.540              | -         | 222.785           | 221.269             |
| Prekybos skolos                           | -                 | 16.430.016        | -                          | -                   | -         | 16.430.016        | 16.430.016          |
| Kiti trumpalaikiai<br>įsipareigojimai     | 248.219           | 543.740           | -                          | -                   | -         | 791.959           | 791.959             |
| <b>2017 m. gruodžio<br/>31 d. likutis</b> | <b>248.219</b>    | <b>20.460.729</b> | <b>14.172.846</b>          | <b>18.663.577</b>   | <b>-</b>  | <b>53.545.371</b> | <b>52.816.689</b>   |
| Paskolos, kurioms<br>nustatytos palūkanos | -                 | 3.368.003         | 14.677.342                 | 27.984.694          | -         | 46.030.039        | 44.950.281          |
| Finansinės nuomos<br>įsipareigojimai      | -                 | 139.311           | 337.460                    | 223.898             | -         | 700.669           | 692.361             |
| Prekybos skolos                           | -                 | 17.767.849        | 490.000                    | -                   | -         | 18.257.849        | 18.257.849          |
| Kiti trumpalaikiai<br>įsipareigojimai     | 372.761           | 471.930           | -                          | -                   | -         | 844.691           | 844.691             |
| <b>2016 m. gruodžio<br/>31 d. likutis</b> | <b>372.761</b>    | <b>21.747.093</b> | <b>15.504.802</b>          | <b>28.208.592</b>   | <b>-</b>  | <b>65.833.248</b> | <b>64.745.182</b>   |

### 3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas (tęsinys)

#### Likvidumo rizika (tęsinys)

Toliau pateiktoje lentelėje apibendrinami Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus:

|                                              | Pareika-<br>lavus | Iki 3<br>mėnesių  | Nuo 3 iki 12<br>mėnesių | Nuo<br>1 iki 5 metų | Po 5 metų | Iš viso           | Apskaitinė<br>vertė |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|-----------|-------------------|---------------------|
| Paskolos, kurioms<br>nustatytos palūkanos    | -                 | 1.334.604         | 8.277.583               | 7.502.829           | -         | 17.115.016        | 16.891.723          |
| Finansinės nuomos<br>įsipareigojimai         | -                 | 28.081            | 39.157                  | 6.173               | -         | 73.411            | 72.925              |
| Susijusioms šalims<br>mokėtinos sumos        | -                 | 1.579.779         | -                       | -                   | -         | 1.579.779         | 1.579.779           |
| Prekybos skolos                              | -                 | 8.536.793         | -                       | -                   | -         | 8.536.793         | 8.536.793           |
| Laidavimai/garantijos<br>už susijusias šalis | 3.871.633         | -                 | -                       | -                   | -         | 3.871.633         | 3.871.633           |
| Kiti trumpalaikiai<br>įsipareigojimai        | 2.909             | 173.880           | 92.998                  | -                   | -         | 269.787           | 269.787             |
| <b>2017 m. gruodžio<br/>31 d. likutis</b>    | <b>3.874.542</b>  | <b>11.653.137</b> | <b>8.409.738</b>        | <b>7.509.002</b>    | <b>-</b>  | <b>31.446.419</b> | <b>31.222.640</b>   |
| Paskolos, kurioms<br>nustatytos palūkanos    | -                 | 1.355.831         | 8.712.481               | 10.041.111          | -         | 20.109.423        | 19.749.030          |
| Finansinės nuomos<br>įsipareigojimai         | -                 | 74.048            | 142.190                 | 73.411              | -         | 289.649           | 286.758             |
| Susijusioms šalims<br>mokėtinos sumos        | -                 | 100.895           | -                       | -                   | -         | 100.895           | 100.895             |
| Prekybos skolos                              | -                 | 8.684.774         | 490.000                 | -                   | -         | 9.174.774         | 9.174.774           |
| Laidavimai/garantijos<br>už susijusias šalis | 4.423.149         | -                 | -                       | -                   | -         | 4.423.149         | 4.423.149           |
| Kiti trumpalaikiai<br>įsipareigojimai        | 135.935           | 244.695           | -                       | -                   | -         | 380.630           | 380.630             |
| <b>2016 m. gruodžio<br/>31 d. likutis</b>    | <b>4.559.084</b>  | <b>10.460.243</b> | <b>9.344.671</b>        | <b>10.114.522</b>   | <b>-</b>  | <b>34.478.520</b> | <b>34.115.236</b>   |

Palūkanų mokėjimai už šioje lentelėje nurodytas paskolas su kintamomis palūkanų normomis rodo vidutines rinkos palūkanų normas laikotarpio pabaigoje; kintant rinkos palūkanų normoms šios sumos gali keistis. Nesitikima, kad į mokėjimo terminų analizę įtraukti pinigų srautai galėtų atsirasti gerokai anksčiau, ir nemanoma, kad sumos galėtų labai skirtis.

Kaip atskleista 13 pastaboje, Grupė ir Bendrovė turi užtikrintų banko paskolų, kurioms taikomos paskolų sutarties sąlygos. Jeigu sąlygos būtų pažeistos, Grupė turėtų grąžinti paskolą anksčiau, nei nurodyta lentelėje. Pagal sutartį sąlygų laikymąsi reguliariai tikrina finansų komanda. Siekiant užtikrinti sutarties reikalavimų vykdymą, vadovybei reguliariai teikiamos ataskaitos apie sąlygų laikymąsi.

Bendrovė 2017 m. buvo laidavusi bankui už dukterinei bendrovei AB „Grigeo Klaipėda“ banko suteiktas paskolas, kurių suma – 3.162 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. – 3.800 tūkst. eurų paskolų), ir už netiesiogiai valdomai dukterinei bendrovei UAB „Grigeo Recycling“ banko suteiktą paskolą, kurios suma sudaro 710 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. – 623 tūkst. eurų).

Kaip aprašyta 30 pastaboje, 2017 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą. Pinigų srautų užtikrinimui Grupė ir Bendrovė naudoja trumpalaikiais kreditais, be to, kaip aprašyta 30 pastaboje, trumpalaikių paskolų mokėjimo terminus tikimasi pratęsti, arba dėl kai kurių jau yra susitarta su banku.



### 3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas (tęsinys)

#### Palūkanų normos rizika

Didžiąją dalį Grupės ir Bendrovės paskolų sudaro paskolos ir finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su LIBOR, EURIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką (13 ir 14 pastabos).

2016 m. Bendrovė pasirašė du palūkanų normų apsikeitimo sandorius, kuriais nustatė fiksuotą kredito palūkanų normą. Sandoriai įsigaliojo 2016 m. kovo 31 d. ir galios iki 2020 m. gruodžio 31 d. 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinio instrumento tikroji vertė, kurią apskaičiuoja bankas, sudarė 68 tūkst. eurų, Grupės – 120 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinio instrumento tikroji vertė – 137 tūkst. eurų, Grupės – 225 tūkst. eurų). 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinių instrumentų nominalioji vertė – 12.736 tūkst. eurų, Grupės – 24.818 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinių instrumentų nominalioji vertė – 15.981 tūkst. eurų, Grupės – 32.036 tūkst. eurų).

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Grupės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems palūkanų normų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis (įvertinant įsiskolinimus su kintama palūkanų norma).

|                | Padidėjimas /<br>sumažėjimas<br>baziniais punktais | Įtaka nuosavam<br>kapitalui | Įtaka pelnui prieš<br>mokesčius |
|----------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| <b>2017 m.</b> |                                                    |                             |                                 |
| Eurai          | +100                                               | (26.964)                    | (328.983)                       |
| Eurai          | -100                                               | 26.964                      | 328.983                         |
| <b>2016 m.</b> |                                                    |                             |                                 |
| Eurai          | +100                                               | (34.353)                    | (422.073)                       |
| Eurai          | -100                                               | 34.353                      | 422.073                         |

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Bendrovės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems palūkanų normų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis (įvertinant įsiskolinimus su kintama palūkanų norma).

|                | Padidėjimas /<br>sumažėjimas<br>baziniais punktais | Įtaka nuosavam<br>kapitalui | Įtaka pelnui prieš<br>mokesčius |
|----------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| <b>2017 m.</b> |                                                    |                             |                                 |
| Eurai          | +100                                               | (12.904)                    | (156.742)                       |
| Eurai          | -100                                               | 12.904                      | 156.742                         |
| <b>2016 m.</b> |                                                    |                             |                                 |
| Eurai          | +100                                               | (15.888)                    | (184.470)                       |
| Eurai          | -100                                               | 15.888                      | 184.470                         |

#### Užsienio valiutos rizika

Grupės ir Bendrovės piniginis turtas ir įsipareigojimai 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. yra daugiausia išreikšti eurai, todėl, Bendrovės vadovybės nuomone, užsienio valiutų rizika yra nereikšminga.

### 3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas (tęsinys)

#### Užsienio valiutos rizika (tęsinys)

2017 m. gruodžio 31 d. Grupės piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie (ekvivalentas eurai):

| Grupė                                          | Grivinos       | JAV doleriai | Eurai               | Kita |
|------------------------------------------------|----------------|--------------|---------------------|------|
| Gautinos sumos                                 | 353.267        | -            | 14.770.903          | -    |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai                 | 145.119        | -            | 393.586             | -    |
| Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai | -              | -            | (35.594.714)        | -    |
| Mokėtinos sumos                                | (263.584)      | (400)        | (16.957.991)        | -    |
| <b>Iš viso</b>                                 | <b>234.802</b> | <b>(400)</b> | <b>(37.388.216)</b> | -    |

2016 m. gruodžio 31 d. Grupės piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie (ekvivalentas eurai):

| Grupė                                          | Grivinos      | JAV doleriai | Eurai               | Kita      |
|------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------------|-----------|
| Gautinos sumos                                 | 227.917       | -            | 12.077.831          | 22        |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai                 | 11.771        | -            | 555.193             | -         |
| Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai | -             | -            | (45.642.642)        | -         |
| Mokėtinos sumos                                | (166.721)     | -            | (19.269.261)        | -         |
| <b>Iš viso</b>                                 | <b>72.967</b> | -            | <b>(52.278.879)</b> | <b>22</b> |

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Grupės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems valiutų kursų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis:

|                | Padidėjimas / sumažėjimas baziniais punktais | Įtaka pelnui prieš mokesčius |
|----------------|----------------------------------------------|------------------------------|
| <b>2017 m.</b> |                                              |                              |
| Doliais        | +10                                          | -                            |
| Doliais        | -10                                          | -                            |
| Grivinomis     | +10                                          | 235                          |
| Grivinomis     | -10                                          | (235)                        |
| <b>2016 m.</b> |                                              |                              |
| Doliais        | +10                                          | -                            |
| Doliais        | -10                                          | -                            |
| Grivinomis     | +10                                          | 198                          |
| Grivinomis     | -10                                          | (198)                        |

#### Finansinių instrumentų tikroji vertė

Pagrindinio Grupės ir Bendrovės finansinio turto ir įsipareigojimų, prekybos ir kitų gautinų sumų, prekybos ir kitų skolų, ilgalaikių ir trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.

### 3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas (tęsinys)

#### Finansinių instrumentų tikroji vertė (tęsinys)

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamos finansinių įsipareigojimų apskaitinės ir tikrosios vertės, įskaitant jų tikrosios vertės hierarchijos lygius. Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų, kurie nevertinami tikrąja verte, apskaitinė vertė apytiksliai prilygsta tikrajai vertei.

#### 2017 m. gruodžio 31 d.:

| Grupė                                                         | Pas-<br>taba | Apskaitinė<br>vertė | Tikroji vertė |                     |          |                     |
|---------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|----------|---------------------|
|                                                               |              | Iš viso             | 1 lygis       | 2 lygis             | 3 lygis  | Iš viso             |
| <b>Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte</b>   |              |                     |               |                     |          |                     |
| Apsidraudimui naudojamas palūkanų normos apskaitinio sandoris |              | (120.324)           | -             | (120.324)           | -        | (120.324)           |
| <b>Finansiniai įsipareigojimai, nevertinami tikrąja verte</b> |              |                     |               |                     |          |                     |
| Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos       |              | (35.373.445)        | -             | (35.373.445)        | -        | (35.373.445)        |
| Finansinės nuomos įsipareigojimai                             |              | (221.269)           | -             | (221.269)           | -        | (221.269)           |
| <b>Iš viso finansiniai įsipareigojimai</b>                    |              | <b>(35.715.038)</b> | <b>-</b>      | <b>(35.715.038)</b> | <b>-</b> | <b>(35.715.038)</b> |

#### 2016 m. gruodžio 31 d.:

| Grupė                                                         | Pas-<br>taba | Apskaitinė<br>vertė | Tikroji vertė |                     |          |                     |
|---------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|----------|---------------------|
|                                                               |              | Iš viso             | 1 lygis       | 2 lygis             | 3 lygis  | Iš viso             |
| <b>Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte</b>   |              |                     |               |                     |          |                     |
| Apsidraudimui naudojamas palūkanų normos apskaitinio sandoris |              | (224.629)           | -             | (224.629)           | -        | (224.629)           |
| <b>Finansiniai įsipareigojimai, nevertinami tikrąja verte</b> |              |                     |               |                     |          |                     |
| Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos       |              | (44.950.281)        | -             | (44.950.281)        | -        | (44.950.281)        |
| Finansinės nuomos įsipareigojimai                             |              | (692.361)           | -             | (692.361)           | -        | (692.361)           |
| <b>Iš viso finansiniai įsipareigojimai</b>                    |              | <b>(45.867.271)</b> | <b>-</b>      | <b>(45.867.271)</b> | <b>-</b> | <b>(45.867.271)</b> |

#### 2017 m. gruodžio 31 d.:

| Bendrovė                                                      | Pas-<br>taba | Apskaitinė<br>vertė | Tikroji vertė |                     |          |                     |
|---------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|----------|---------------------|
|                                                               |              | Iš viso             | 1 lygis       | 2 lygis             | 3 lygis  | Iš viso             |
| <b>Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte</b>   |              |                     |               |                     |          |                     |
| Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos       |              | (67.831)            | -             | (67.831)            | -        | (67.831)            |
| <b>Finansiniai įsipareigojimai, nevertinami tikrąja verte</b> |              |                     |               |                     |          |                     |
| Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos       |              | (16.891.723)        | -             | (16.891.723)        | -        | (16.891.723)        |
| Finansinės nuomos įsipareigojimai                             |              | (72.925)            | -             | (72.925)            | -        | (72.925)            |
| <b>Iš viso finansiniai įsipareigojimai</b>                    |              | <b>(17.032.479)</b> | <b>-</b>      | <b>(17.032.479)</b> | <b>-</b> | <b>(17.032.479)</b> |

### 3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas (tęsinys)

#### Finansinių instrumentų tikroji vertė (tęsinys)

2016 m. gruodžio 31 d.:

| Bendrovė                                                          | Pas-<br>taba | Apskaitinė<br>vertė | Tikroji vertė |                     |          |                     |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|----------|---------------------|
|                                                                   |              | Iš viso             | 1 lygis       | 2 lygis             | 3 lygis  | Iš viso             |
| <b>Finansiniai įsipareigojimai,<br/>vertinami tikrąja verte</b>   |              |                     |               |                     |          |                     |
| Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems<br>nustatytos palūkanos        |              | (137.574)           | -             | (137.574)           | -        | (137.574)           |
| <b>Finansiniai įsipareigojimai,<br/>nevertinami tikrąja verte</b> |              |                     |               |                     |          |                     |
| Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems<br>nustatytos palūkanos        |              | (19.749.030)        | -             | (19.749.030)        | -        | (19.749.030)        |
| Finansinės nuomos įsipareigojimai                                 |              | (286.758)           | -             | (286.758)           | -        | (286.758)           |
| <b>Iš viso finansiniai įsipareigojimai</b>                        |              | <b>(20.173.362)</b> | <b>-</b>      | <b>(20.173.362)</b> | <b>-</b> | <b>(20.173.362)</b> |

Kiekvienos rūšies finansiniam turtui ir įsipareigojimams įvertinti yra naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- (a) Trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų, kitų trumpalaikių įsipareigojimų ir trumpalaikių paskolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- (b) Ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma remiantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms.

Tikroji finansinių instrumentų vertė yra nustatoma remiantis rinkoje stebimais kintamaisiais, išskyrus rinkoje kotiruojamas kainas, todėl paskolų ir įsiskolinimų, kuriems nustatytos palūkanos, ir finansinės nuomos įsipareigojimų tikroji vertė priskiriama 2 lygiui. Pinigų vertė priskiriama 1 lygiui.



#### 4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

| Grupė                                                                       | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Kitas turtas     | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | IŠ VISO            |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------------------------------|--------------------|
| <b>Įsigijimo savikaina:</b>                                                 |                       |                      |                      |                  |                                              |                    |
| <b>2015 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                                       | <b>36.208.004</b>     | <b>79.698.634</b>    | <b>1.714.767</b>     | <b>2.107.691</b> | <b>9.950.727</b>                             | <b>129.679.823</b> |
| Įsigijimai                                                                  | 105.963               | 1.163.781            | 166.882              | 128.294          | 27.443.760                                   | 29.008.680         |
| Perleidimai ir nurašymai                                                    | (40.408)              | (1.083.182)          | (86.800)             | (183.278)        | -                                            | (1.393.668)        |
| Perkėlimas iš nebaigtos statybos į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus | 3.646.237             | 23.243.707           | 114.467              | 138.686          | (27.143.097)                                 | -                  |
| Perklasifikavimai                                                           | (713)                 | 18.865               | -                    | (18.152)         | -                                            | -                  |
| Perkelta į atsargas pardavimui                                              | -                     | (156.452)            | -                    | -                | -                                            | (156.452)          |
| Užsienio valiutos kurso įtaka                                               | (57.220)              | (40.112)             | (1.679)              | (3.339)          | -                                            | (102.350)          |
| <b>2016 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                                       | <b>39.861.863</b>     | <b>102.845.241</b>   | <b>1.907.637</b>     | <b>2.169.902</b> | <b>10.251.390</b>                            | <b>157.036.033</b> |
| Įsigijimai                                                                  | 16.605                | 172.407              | 156.747              | 204.856          | 1.932.015                                    | 2.482.630          |
| Perleidimai ir nurašymai                                                    | (183.871)             | (2.822.164)          | (118.459)            | (290.659)        | -                                            | (3.415.153)        |
| Perkėlimas iš nebaigtos statybos į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus | 2.963.608             | 8.342.749            | -                    | 288.525          | (11.594.882)                                 | -                  |
| Perklasifikavimai                                                           | -                     | -                    | -                    | -                | -                                            | -                  |
| Perkelta į atsargas pardavimui                                              | -                     | (32.813)             | -                    | -                | -                                            | (32.813)           |
| Užsienio valiutos kurso įtaka                                               | (98.215)              | (73.206)             | (4.564)              | (6.002)          | -                                            | (181.987)          |
| <b>2017 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                                       | <b>42.559.990</b>     | <b>108.432.214</b>   | <b>1.941.361</b>     | <b>2.366.622</b> | <b>588.523</b>                               | <b>155.888.710</b> |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:</b>                       |                       |                      |                      |                  |                                              |                    |
| <b>2015 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                                       | <b>7.347.062</b>      | <b>43.258.334</b>    | <b>925.121</b>       | <b>1.516.311</b> | -                                            | <b>53.046.828</b>  |
| Nusidėvėjimas                                                               | 2.053.830             | 8.898.467            | 265.558              | 320.304          | -                                            | 11.538.159         |
| Vertės sumažėjimo nuostoliai/ (atstatymas)                                  | -                     | -                    | -                    | -                | -                                            | -                  |
| Perleidimai ir nurašymai                                                    | (28.286)              | (1.009.584)          | (63.746)             | (182.772)        | -                                            | (1.284.388)        |
| Perklasifikavimai                                                           | (434)                 | 14.066               | -                    | (13.632)         | -                                            | -                  |
| Perkelta į atsargas pardavimui                                              | -                     | (155.231)            | -                    | -                | -                                            | (155.231)          |
| Užsienio valiutos kurso įtaka                                               | (27.241)              | (28.722)             | (688)                | (1.981)          | -                                            | (58.632)           |
| <b>2016 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                                       | <b>9.344.931</b>      | <b>50.977.330</b>    | <b>1.126.245</b>     | <b>1.638.230</b> | -                                            | <b>63.086.736</b>  |
| Nusidėvėjimas                                                               | 3.332.456             | 10.520.897           | 238.971              | 278.899          | -                                            | 14.371.223         |
| Vertės sumažėjimo nuostoliai/ (atstatymas)                                  | -                     | -                    | -                    | -                | -                                            | -                  |
| Perleidimai ir nurašymai                                                    | (183.871)             | (2.819.031)          | (82.133)             | (289.926)        | -                                            | (3.374.961)        |
| Perklasifikavimai                                                           | -                     | -                    | -                    | -                | -                                            | -                  |
| Perkelta į atsargas pardavimui                                              | -                     | (17.813)             | -                    | -                | -                                            | (17.813)           |
| Užsienio valiutos kurso įtaka                                               | (57.717)              | (65.459)             | (2.209)              | (5.202)          | -                                            | (130.587)          |
| <b>2017 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                                       | <b>12.435.799</b>     | <b>58.595.924</b>    | <b>1.280.874</b>     | <b>1.622.001</b> | -                                            | <b>73.934.598</b>  |
| <b>2016 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>                                | <b>30.516.932</b>     | <b>51.867.911</b>    | <b>781.392</b>       | <b>531.672</b>   | <b>10.251.390</b>                            | <b>93.949.297</b>  |
| <b>2017 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>                                | <b>30.124.191</b>     | <b>49.836.290</b>    | <b>660.487</b>       | <b>744.621</b>   | <b>588.523</b>                               | <b>81.954.112</b>  |

#### 4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

| Bendrovė                                                                    | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Kitas turtas     | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | IŠ VISO           |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------------------------------|-------------------|
| <b>Įsigijimo savikaina:</b>                                                 |                       |                      |                      |                  |                                              |                   |
| <b>2015 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                                       | <b>15.376.607</b>     | <b>53.553.861</b>    | <b>542.241</b>       | <b>1.103.635</b> | <b>4.576.967</b>                             | <b>75.153.311</b> |
| Įsigijimai                                                                  | 72.474                | 1.981                | 71.604               | 95.660           | 12.604.216                                   | 12.845.935        |
| Perleidimai ir nurašymai                                                    | -                     | (211.773)            | (38.296)             | (60.982)         | -                                            | (311.051)         |
| Perkėlimas iš nebaigtos statybos į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus | 2.380.479             | 4.427.040            | 2.815                | 133.038          | (6.943.372)                                  | -                 |
| Perkelta į atsargas pardavimui                                              | -                     | (156.452)            | -                    | -                | -                                            | (156.452)         |
| <b>2016 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                                       | <b>17.829.560</b>     | <b>57.614.657</b>    | <b>578.364</b>       | <b>1.271.351</b> | <b>10.237.811</b>                            | <b>87.531.743</b> |
| Įsigijimai                                                                  | -                     | 32.547               | 56.200               | 130.596          | 1.496.137                                    | 1.715.480         |
| Perleidimai ir nurašymai                                                    | (15.060)              | (2.553.355)          | (28.493)             | (122.044)        | -                                            | (2.718.952)       |
| Perkėlimas iš nebaigtos statybos į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus | 2.932.818             | 8.221.713            | -                    | -                | (11.154.531)                                 | -                 |
| Perkelta į atsargas pardavimui                                              | -                     | (32.813)             | -                    | -                | -                                            | (32.813)          |
| <b>2017 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                                       | <b>20.747.318</b>     | <b>63.282.749</b>    | <b>606.071</b>       | <b>1.279.903</b> | <b>579.417</b>                               | <b>86.495.458</b> |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:</b>                       |                       |                      |                      |                  |                                              |                   |
| <b>2015 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                                       | <b>3.009.738</b>      | <b>26.885.901</b>    | <b>271.057</b>       | <b>772.135</b>   | -                                            | <b>30.938.831</b> |
| Nusidėvėjimas                                                               | 1.074.561             | 5.619.381            | 89.855               | 190.033          | -                                            | 6.973.830         |
| Perleidimai ir nurašymai                                                    | -                     | (192.447)            | (27.493)             | (60.950)         | -                                            | (280.890)         |
| Perkelta į atsargas pardavimui                                              | -                     | (155.231)            | -                    | -                | -                                            | (155.231)         |
| Perklasifikavimai                                                           | -                     | -                    | -                    | -                | -                                            | -                 |
| <b>2016 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                                       | <b>4.084.299</b>      | <b>32.157.604</b>    | <b>333.419</b>       | <b>901.218</b>   | -                                            | <b>37.476.540</b> |
| Nusidėvėjimas                                                               | 1.171.449             | 6.422.316            | 65.395               | 175.237          | -                                            | 7.834.397         |
| Perleidimai ir nurašymai                                                    | (15.060)              | (2.553.346)          | (25.439)             | (122.022)        | -                                            | (2.715.867)       |
| Perkelta į atsargas pardavimui                                              | -                     | (17.813)             | -                    | -                | -                                            | (17.813)          |
| Perklasifikavimai                                                           | -                     | -                    | -                    | -                | -                                            | -                 |
| <b>2017 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                                       | <b>5.240.688</b>      | <b>36.008.761</b>    | <b>373.375</b>       | <b>954.433</b>   | -                                            | <b>42.577.257</b> |
| <b>2016 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>                                | <b>13.745.261</b>     | <b>25.457.053</b>    | <b>244.945</b>       | <b>370.133</b>   | <b>10.237.811</b>                            | <b>50.055.203</b> |
| <b>2017 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>                                | <b>15.506.630</b>     | <b>27.273.988</b>    | <b>232.696</b>       | <b>325.470</b>   | <b>579.417</b>                               | <b>43.918.201</b> |

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, įsigytų finansinio lizingo būdu, apskaitinės vertės buvo tokios:

|                      | Grupė                  |                        | Bendrovė               |                        |
|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                      | 2017 m. gruodžio 31 d. | 2016 m. gruodžio 31 d. | 2017 m. gruodžio 31 d. | 2016 m. gruodžio 31 d. |
| Mašinos ir įrengimai | 237.504                | 603.062                | 107.194                | 390.318                |
| Transporto priemonės | 272.567                | 396.027                | 120.892                | 213.202                |
| <b>Iš viso</b>       | <b>510.070</b>         | <b>999.089</b>         | <b>228.085</b>         | <b>603.520</b>         |

#### 4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimas 2017 m. ir 2016 m. yra įtrauktas į šiuos pelno (nuostolių) straipsnius:

|                               | Grupė                        |                              | Bendrovė                     |                              |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                               | 2017 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2016 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2017 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2016 m.<br>gruodžio<br>31 d. |
| Gamybinė savikaina            | 14.144.024                   | 11.242.290                   | 7.715.218                    | 6.827.775                    |
| Bendrosios ir administracinės | 87.904                       | 160.742                      | 33.293                       | 66.411                       |
| Pardavimo ir paskirstymo      | 139.295                      | 135.127                      | 85.886                       | 79.644                       |
| <b>Iš viso</b>                | <b>14.371.223</b>            | <b>11.538.159</b>            | <b>7.834.397</b>             | <b>6.973.830</b>             |

Dalis Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių apskaitinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 67.346 tūkst. eurų ir 33.952 tūkst. eurų (atitinkamai 69.829 tūkst. eurų ir 32.109 tūkst. eurų 2016 m. gruodžio 31 d.), buvo įkeista bankams kaip užstatas už paskolas (13 pastaba).

Dalis Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių įsigijimo vertė 2017 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 17.292 tūkst. eurų ir 11.675 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (atitinkamai 20.469 tūkst. eurų ir 11.946 tūkst. eurų 2016 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Pinigų srautų ataskaitoje turto įsigijimas nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto įsigijimo straipsnyje rodomas kartu su skolų už metų pabaigoje apskaitytą mokėtiną sumą už nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimą pokyčiu.

Gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų straipsnyje apskaitomi neužbaigti projektai:

| Grupė                                                   | 2017 m.          |                                  |                                   | 2016 m.           |                                  |                                   |
|---------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                         | Apskaitinė vertė | Numatomos viso projekto išlaidos | Numatomas projekto baigimo laikas | Apskaitinė vertė  | Numatomos viso projekto išlaidos | Numatomas projekto baigimo laikas |
| Gamybinė linija ir pastatai                             | -                | -                                | -                                 | 7.964.218         | 8.098.319                        | 2017                              |
| Gamybinio pastato rekonstrukcija                        | -                | -                                | -                                 | 617.907           | 1.380.000                        | 2017                              |
| Popieriaus gamybos mašinos modernizavimas               | -                | -                                | -                                 | 1.008.323         | 875.000                          | 2017                              |
| Dulkių nutraukimo sistema popieriaus mašinos vyniotuvui | 239.315          | 245.000                          | 2018                              | -                 | -                                | -                                 |
| Kiti projektai                                          | 23.296           | 605.000                          | 2018                              | 647.364           | 925.900                          | 2017                              |
| <b>Iš viso</b>                                          | <b>262.611</b>   | <b>850.000</b>                   |                                   | <b>10.237.812</b> | <b>11.279.219</b>                |                                   |

#### 4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

| Bendrovė                                     | 2017 m.          |                                  |                                   | 2016 m.          |                                  |                                   |
|----------------------------------------------|------------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
|                                              | Apskaitinė vertė | Numatomos viso projekto išlaidos | Numatomas projekto baigimo laikas | Apskaitinė vertė | Numatomos viso projekto išlaidos | Numatomas projekto baigimo laikas |
| Gamybinė linija ir pastatai                  | -                | -                                | -                                 | 7.964.218        | 8.098.319                        | 2017                              |
| Gamybinio pastato rekonstrukcija             | -                | -                                | -                                 | 617.907          | 1.380.000                        | 2017                              |
| Popieriaus gamybos mašinos modernizavimas    | -                | -                                | -                                 | 1.008.323        | 875.000                          | 2017                              |
| Dulkių nutraukimo sistema popieriaus mašinos | 239.315          | 245.000                          | 2018                              | -                | -                                | -                                 |
| vyniotuvui                                   | 23.296           | 605.000                          | 2018                              | 647.364          | 925.900                          | 2017                              |
| Kiti projektai                               | 262.611          | 850.000                          |                                   | 10.237.812       | 11.279.219                       |                                   |
| <b>Iš viso</b>                               |                  |                                  |                                   |                  |                                  |                                   |

#### 5. Nematerialusis turtas

|                             | Grupė                  |                        | Bendrovė               |                        |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                             | 2017 m. gruodžio 31 d. | 2016 m. gruodžio 31 d. | 2017 m. gruodžio 31 d. | 2016 m. gruodžio 31 d. |
| Prestižas                   | 3.001.072              | 3.001.072              | -                      | -                      |
| Kitas nematerialusis turtas | 1.338.994              | 942.528                | 238.552                | 229.538                |
| <b>Iš viso</b>              | <b>4.340.066</b>       | <b>3.943.600</b>       | <b>238.552</b>         | <b>229.538</b>         |

##### Prestižas

2010 m. kovo 1 d. Bendrovė įsigijo „Grigeo investicijų valdymas“ grupę, kurią sudaro UAB „Grigeo investicijų valdymas“, UAB „Avesko“, AB „Grigeo Klaipėda“ ir PAT „Mena Pak“.

Dėl šių dukterinių įmonių įsigijimo buvo apskaitytas 3.001.072 eurų prestižas. Prestižas atsirado dėl tikėtinų Grupės įmonių veiklos sinergijos. Prestižas nėra amortizuojamas, bet kasmet tikrinama, ar jo vertė nėra sumažėjusi.

Prestižo vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. prestižas buvo priskirtas AB „Grigeo Klaipėda“ įplaukas kuriančiam vienetui. 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. atsiperkamoji įplaukas kuriančio vieneto vertė buvo nustatyta atsižvelgiant į numatomas būsimas diskontuotas pinigines įplaukas pagal vadovybės patvirtintas penkerių metų finansines prognozes. Pagrindinės prielaidos, taikytos įvertinant turto naudojimo vertę, 2017 m. ir 2016 m. buvo tokios, kaip aprašyta toliau.

Prognozuojamos pajamos 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. buvo įvertintos darant prielaidą, kad būsimųjų pajamų augimas bus nulemtas infliacijos, vykdomų investicijų į gamybinių įrengimų našumo ir efektyvumo didinimo bei pardavimo veiksmų aktyvinimo. Sąnaudos buvo prognozuojamos atsižvelgiant į faktines sąnaudas, įvertinant prognozuojamą infliacijos lygį. Pinigų srautai po 5 metų laikotarpio buvo ekstrapoliuoti remiantis 1 % metinio augimo prielaida, kuri atspindi geriausią vadovybės įvertinimą atsižvelgiant į esamą situaciją šiame sektoriuje. Diskonto norma buvo įvertinta įplaukas kuriančiam vienetui, priklausomai nuo jo vidutinės svertinės kapitalo kainos įplaukas kuriančiam vienetui, esančiam Lietuvoje, ir 2017 m. sudaro 7 % (2016 m. – 8 %). Pagrindinės prielaidos, taikytos prestižo vertės sumažėjimo skaičiavime, 2017 m. ir 2016 m. buvo vienodos.

Apskaičiavus įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamąją vertę 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d., prestižo vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

Vadovybė tiki, kad atliekant aukščiau minėto įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamosios vertės įvertinimą 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta tokių aukščiau aprašytų reikšmingų prielaidų, kurių tikėtinas pasikeitimas lemtų reikšmingą apskaitinės pinigų generuojančio vieneto vertės perviršį, lyginant su jo atsiperkamąja verte.



## 5. Nematerialusis turtas (tęsinys)

### Kitas nematerialusis turtas

| Grupė                                                            | Žemės<br>nuomos<br>teisės | Licencijos,<br>patentai | Programinė<br>įranga | Kitas turtas,<br>išankstiniai<br>apmokėjimai | Iš viso          |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------------------------|------------------|
| <b>Išsigijimo savikaina:</b>                                     |                           |                         |                      |                                              |                  |
| <b>2015 m. gruodžio 31 d.</b>                                    | <b>695.088</b>            | <b>59.511</b>           | <b>1.140.087</b>     | <b>728.781</b>                               | <b>2.623.467</b> |
| Išsigijimai                                                      | -                         | 20.972                  | 10.730               | 149.896                                      | 181.598          |
| Perleidimai ir nurašymai                                         | -                         | (11.269)                | (24.572)             | -                                            | (35.841)         |
| Perklasifikavimai iš<br>nekilnojamojo turto,                     | -                         | -                       | -                    | -                                            | -                |
| įrangos ir įrengimų                                              | -                         | -                       | -                    | -                                            | -                |
| Perkėlimas iš išankstinių<br>apmokėjimų į nematerialųjį<br>turtą | -                         | -                       | 2.574                | (2.574)                                      | -                |
| Užsienio valiutos kurso įtaka                                    | -                         | -                       | (127)                | -                                            | (127)            |
| <b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>                                    | <b>695.088</b>            | <b>69.214</b>           | <b>1.128.692</b>     | <b>876.103</b>                               | <b>2.769.097</b> |
| Išsigijimai                                                      | -                         | 5.237                   | 3.094                | 539.415                                      | 547.746          |
| Perleidimai ir nurašymai                                         | -                         | -                       | (8.959)              | -                                            | (8.959)          |
| Perklasifikavimai iš<br>nekilnojamojo turto,                     | -                         | -                       | -                    | -                                            | -                |
| įrangos ir įrengimų                                              | -                         | -                       | -                    | -                                            | -                |
| Perkėlimas iš nebaigtų<br>projektų į nematerialųjį<br>turtą      | -                         | -                       | 507.222              | (507.222)                                    | -                |
| Užsienio valiutos kurso įtaka                                    | -                         | -                       | (318)                | -                                            | (318)            |
| <b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>                                    | <b>695.088</b>            | <b>74.451</b>           | <b>1.629.731</b>     | <b>908.296</b>                               | <b>3.307.566</b> |
| <b>Sukaupta amortizacija:</b>                                    |                           |                         |                      |                                              |                  |
| <b>2015 m. gruodžio 31 d.</b>                                    | <b>95.253</b>             | <b>40.718</b>           | <b>841.833</b>       | <b>653.069</b>                               | <b>1.630.873</b> |
| Amortizacija                                                     | 7.723                     | 14.528                  | 173.641              | 35.665                                       | 231.557          |
| Perleidimai ir nurašymai                                         | -                         | (11.263)                | (24.570)             | -                                            | (35.833)         |
| Perklasifikavimai                                                | -                         | -                       | -                    | -                                            | -                |
| Užsienio valiutos kurso įtaka                                    | -                         | -                       | (28)                 | -                                            | (28)             |
| <b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>                                    | <b>102.976</b>            | <b>43.983</b>           | <b>990.876</b>       | <b>688.734</b>                               | <b>1.826.569</b> |
| Amortizacija                                                     | 7.723                     | 14.462                  | 92.958               | 35.851                                       | 150.994          |
| Perleidimai ir nurašymai                                         | -                         | -                       | (8.958)              | -                                            | (8.958)          |
| Perklasifikavimai                                                | -                         | -                       | -                    | -                                            | -                |
| Užsienio valiutos kurso įtaka                                    | -                         | -                       | (33)                 | -                                            | (33)             |
| <b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>                                    | <b>110.699</b>            | <b>58.445</b>           | <b>1.074.843</b>     | <b>724.585</b>                               | <b>1.968.572</b> |
| <b>Likutinė vertė 2016 m.<br/>gruodžio 31 d.</b>                 | <b>592.112</b>            | <b>25.231</b>           | <b>137.816</b>       | <b>187.369</b>                               | <b>942.528</b>   |
| <b>Likutinė vertė 2017 m.<br/>gruodžio 31 d.</b>                 | <b>584.389</b>            | <b>16.006</b>           | <b>554.888</b>       | <b>183.711</b>                               | <b>1.338.994</b> |

## 5. Nematerialusis turtas (tęsinys)

### Kitas nematerialusis turtas (tęsinys)

| Bendrovė                              | Licencijos,<br>patentai | Programinė<br>įranga | Kitas turtas,<br>išankstiniai<br>apmokėjimai | Iš viso   |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------------------------|-----------|
| <b>Savikaina:</b>                     |                         |                      |                                              |           |
| 2015 m. gruodžio 31 d.                | 59.511                  | 661.944              | 207.106                                      | 928.561   |
| Įsigijimai                            | 20.972                  | 7.144                | 64.954                                       | 93.070    |
| Perleidimai ir nurašymai              | (11.269)                | (17.686)             | -                                            | (28.955)  |
| Perklasifikavimai                     | -                       | -                    | -                                            | -         |
| Perrašymai iš nebaigtų projektų       | -                       | 2.574                | (2.574)                                      | -         |
| 2016 m. gruodžio 31 d.                | 69.214                  | 653.976              | 269.486                                      | 992.676   |
| Įsigijimai                            | 5.237                   | 2.550                | 117.135                                      | 124.922   |
| Perleidimai ir nurašymai              | -                       | -                    | -                                            | -         |
| Perklasifikavimai                     | -                       | -                    | -                                            | -         |
| Perrašymai iš nebaigtų projektų       | -                       | -                    | -                                            | -         |
| 2017 m. gruodžio 31 d.                | 74.451                  | 656.526              | 386.621                                      | 1.117.598 |
| <b>Sukaupta amortizacija:</b>         |                         |                      |                                              |           |
| 2015 m. gruodžio 31 d.                | 40.718                  | 500.990              | 132.588                                      | 674.296   |
| Amortizacija                          | 14.528                  | 68.064               | 35.197                                       | 117.789   |
| Perleidimai ir nurašymai              | (11.263)                | (17.684)             | -                                            | (28.947)  |
| Perklasifikavimai                     | -                       | -                    | -                                            | -         |
| 2016 m. gruodžio 31 d.                | 43.983                  | 551.370              | 167.785                                      | 763.138   |
| Amortizacija                          | 14.462                  | 65.832               | 35.614                                       | 115.908   |
| Perleidimai ir nurašymai              | -                       | -                    | -                                            | -         |
| Perklasifikavimai                     | -                       | -                    | -                                            | -         |
| 2017 m. gruodžio 31 d.                | 58.445                  | 617.202              | 203.399                                      | 879.046   |
| Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. | 25.231                  | 102.606              | 101.701                                      | 229.538   |
| Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. | 16.006                  | 39.324               | 183.222                                      | 238.552   |

Grupė ir Bendrovė neturi jokio kapitalizuoto viduje sukurto nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos yra įtrauktos į šiuos pelno (nuostolių) straipsnius:

|                               | Grupė                        |                              | Bendrovė                     |                              |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                               | 2017 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2016 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2017 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2016 m.<br>gruodžio<br>31 d. |
| Gamybinė savikaina            | 59.829                       | 137.710                      | 59.658                       | 62.302                       |
| Bendrosios ir administracinės | 83.932                       | 83.070                       | 56.250                       | 55.487                       |
| Pardavimo ir paskirstymo      | 7.233                        | 10.777                       | -                            | -                            |
| <b>Iš viso</b>                | <b>150.994</b>               | <b>231.557</b>               | <b>115.908</b>               | <b>117.789</b>               |

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2017 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 1.384 tūkst. eurų ir 460 tūkst. eurų, buvo visiškai amortizuota (atitinkamai 1.271 tūkst. eurų ir 367 tūkst. eurų 2016 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Grupės žemės nuomos teisės, kurių apskaitinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 584 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. – 592 tūkst. eurų), yra įkeistos gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti (13 pastaba).

## 6. Investicinis turtas

### Grupė

| Savikaina:                            | Pastatai         | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso          |
|---------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|------------------|
| <b>2015 m. gruodžio 31 d.</b>         | <b>1.048.424</b> |                                              | <b>1.048.424</b> |
| Įsigijimai                            |                  |                                              | -                |
| <b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>         | <b>1.048.424</b> |                                              | <b>1.048.424</b> |
| Įsigijimai                            |                  | 557.483                                      | 557.483          |
| Perleidimai                           | 557.483          | (557.483)                                    | -                |
| <b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>         | <b>1.605.907</b> | -                                            | <b>1.605.907</b> |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>       |                  |                                              |                  |
| <b>2015 m. gruodžio 31 d.</b>         | <b>213.441</b>   | -                                            | <b>213.441</b>   |
| Nusidėvėjimas                         | 30.582           | -                                            | 30.582           |
| <b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>         | <b>244.023</b>   | -                                            | <b>244.023</b>   |
| Nusidėvėjimas                         | 30.582           | -                                            | 30.582           |
| Perleidimai                           |                  |                                              |                  |
| <b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>         | <b>274.605</b>   | -                                            | <b>274.605</b>   |
| Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. | 804.401          | -                                            | 804.401          |
| Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. | 1.331.302        | -                                            | 1.331.302        |

### Bendrovė

| Savikaina:                      | Pastatai         | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso          |
|---------------------------------|------------------|----------------------------------------------|------------------|
| <b>2015 m. gruodžio 31 d.</b>   | <b>1.048.424</b> |                                              | <b>1.048.424</b> |
| Įsigijimai                      |                  |                                              | -                |
| <b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>   | <b>1.048.424</b> |                                              | <b>1.048.424</b> |
| Įsigijimai                      |                  | 557.483                                      | 557.483          |
| Perleidimai                     | 557.483          | (557.483)                                    | -                |
| <b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>   | <b>1.605.907</b> | -                                            | <b>1.605.907</b> |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b> |                  |                                              |                  |
| <b>2015 m. gruodžio 31 d.</b>   | <b>213.441</b>   | -                                            | <b>213.441</b>   |
| Nusidėvėjimas                   | 30.582           | -                                            | 30.582           |
| <b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>   | <b>244.023</b>   | -                                            | <b>244.023</b>   |
| Nusidėvėjimas                   | 30.582           | -                                            | 30.582           |
| Perleidimai                     |                  |                                              |                  |
| <b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>   | <b>274.605</b>   | -                                            | <b>274.605</b>   |

Investicinį turtą sudaro pastatai, esantys Vilniaus g. 10 ir Popieriaus g. 15 ir Popieriaus g. 25 Naujuosiuose Verkiuose. Dalis investicinio turto yra nuomojamas trečiosioms šalims. Nuomos periodas pagal sutartis – neterminuotas. Nusidėvėjimo sąnaudos įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

### Tikrosios vertės nustatymas

Investicinio turto tikroji vertė buvo nustatyta remiantis investicinio turto 10 metų laikotarpio pinigų srautais, vertinant planuojamas pajamas, įvertinus dabartines pajamas ir išlaidas. Amžinojoje vertėje buvo pritaikytas 2,5 % augimas. Pinigų srautams skaičiuoti buvo naudojama 8 % diskonto norma. Remiantis skaičiavimu, investicinio turto tikroji vertė yra apie 1.200 tūkst. eurų.

| Grupė ir Bendrovė   | Apskaitinė vertė       |                        | Tikroji vertė (3 lygis) |                        |
|---------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
|                     | 2017 m. gruodžio 31 d. | 2016 m. gruodžio 31 d. | 2017 m. gruodžio 31 d.  | 2016 m. gruodžio 31 d. |
| Investicinis turtas | 1.331.302              | 804.401                | 1.200.000               | 1.000.000              |
| <b>Iš viso</b>      | <b>1.331.302</b>       | <b>804.401</b>         | <b>1.200.000</b>        | <b>1.000.000</b>       |

## 7. Atsargos

|                        | Grupė                        |                              | Bendrovė                     |                                |
|------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
|                        | 2017 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2016 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2017 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2016 m.<br>gruodžio 7<br>31 d. |
| Medžiagos              | 4.038.863                    | 3.929.244                    | 1.457.733                    | 1.381.170                      |
| Nebaigta gamyba        | 1.237.088                    | 1.138.351                    | 684.569                      | 529.320                        |
| Pagaminta produkcija   | 4.062.856                    | 3.464.484                    | 2.192.929                    | 1.493.478                      |
| Atsargos kelyje        | 205.357                      | 64.992                       | 156.598                      | 19.570                         |
| Išankstiniai mokėjimai | 420.947                      | 210.584                      | 20.822                       | 13.000                         |
| <b>Iš viso:</b>        | <b>9.965.111</b>             | <b>8.807.655</b>             | <b>4.512.651</b>             | <b>3.436.538</b>               |

Grupės ir Bendrovės atsargų įsigijimo vertė (savikaina) 2017 m. gruodžio 31 d. buvo sumažinta atitinkamai 262 tūkst. eurų ir 259 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 209 tūkst. eurų ir 204 tūkst. eurų) iki grynosios realizacinės vertės. Grynosios realizacinės vertės koregavimas apskaitytas pardavimų savikainoje.

Kaip aprašyta 13 pastaboje, bankų paskolų įsipareigojimų užtikrinimui 2017 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo įkeitusios atsargų atitinkamai už 4.803 tūkst. eurų ir 1.158 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 4.691 tūkst. eurų ir 1.158 tūkst. eurų).

## 8. Gautinos sumos

|                                                                | Grupė                        |                              | Bendrovė                     |                              |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                                | 2017 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2016 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2017 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2016 m.<br>gruodžio<br>31 d. |
| Prekybos gautinos sumos, bendraja verte                        | 14.433.469                   | 11.777.250                   | 10.234.888                   | 7.686.604                    |
| Dukterinei įmonei suteiktos paskolos                           | -                            | -                            | -                            | 690.523                      |
| Kitos ilgalaikės gautinos sumos                                | 287.873                      | 302.236                      | 178.755                      | 126.692                      |
| Kitos gautinos sumos, bendraja verte                           | 546.441                      | 435.311                      | 283.132                      | 57.042                       |
|                                                                | <b>15.267.783</b>            | <b>12.514.797</b>            | <b>10.696.775</b>            | <b>8.560.861</b>             |
| Atimti: abejotinių prekybos gautinų sumų<br>vertės sumažėjimas | (143.613)                    | (209.027)                    | (129.015)                    | (57.266)                     |
| <b>Iš viso gautinos sumos, grynąja verte</b>                   | <b>15.124.170</b>            | <b>12.305.770</b>            | <b>10.567.760</b>            | <b>8.503.595</b>             |
| iš šios sumos:                                                 |                              |                              |                              |                              |
| <b>Iš viso ilgalaikės gautinos sumos</b>                       | <b>287.873</b>               | <b>302.236</b>               | <b>178.755</b>               | <b>817.215</b>               |
| <b>Iš viso trumpalaikės gautinos sumos</b>                     | <b>14.836.297</b>            | <b>12.003.534</b>            | <b>10.389.005</b>            | <b>7.686.380</b>             |

Informacija apie susijusioms šalims suteiktas paskolas pateikiama 27 pastaboje.

Vertės sumažėjimo abejotinoms prekybos gautinoms sumoms pasikeitimas 2017 m. ir 2016 m. yra įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Prekybos gautinos sumos yra be palūkanų ir jų apmokėjimo terminas yra 7–90 dienų. Prekybos ir kitų gautinų sumų apskaitinė ir tikroji vertė yra panašios. Informacija apie iš susijusių šalių gautinas sumas pateikiama 27 pastaboje.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas (individualiai nustatytas) pateikiamas žemiau:

|                               | Grupė          |                | Bendrovė       |               |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                               | 2017 m.        | 2016 m.        | 2017 m.        | 2016 m.       |
| <b>Laikotarpio pradžioje</b>  | <b>209.027</b> | <b>226.208</b> | <b>57.266</b>  | <b>50.231</b> |
| Vertės sumažėjimas per metus  | 71.749         | 12.813         | 71.749         | 12.813        |
| Vertės sumažėjimo atstatymas  |                | (24.216)       | -              | -             |
| Nurašytos gautinos sumos      | (137.163)      | (5.778)        | -              | (5.778)       |
| Užsienio valiutos kurso įtaka | -              | -              | -              | -             |
| <b>Laikotarpio pabaigoje</b>  | <b>143.613</b> | <b>209.027</b> | <b>129.015</b> | <b>57.266</b> |



## 8. Gautinos sumos (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės apskaitytas vertės sumažėjimas susijęs su gautinomis sumomis 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d.

Grupės gautinų sumų senaties analizė gruodžio 31 d. (atėmus vertės sumažėjimą):

|         | Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs ir kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas | Gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau vertės sumažėjimas neapskaitytas |             |             |              |                       | Iš viso    |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|-----------------------|------------|
|         |                                                                                                  | mažiau nei 30 dienų                                                                            | 30–60 dienų | 60–90 dienų | 90–360 dienų | daugiau nei 360 dienų |            |
| 2016 m. | 10.589.189                                                                                       | 1.514.341                                                                                      | 122.304     | 2.095       | 4.394        | 73.447                | 12.305.770 |
| 2017 m. | 13.037.689                                                                                       | 2.007.107                                                                                      | 58.769      | 342         | 16.633       | 3.630                 | 15.124.170 |

Bendrovės gautinų sumų senaties analizė gruodžio 31 d. (atėmus vertės sumažėjimą):

|         | Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs ir kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas | Gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau vertės sumažėjimas neapskaitytas |             |             |              |                       | Iš viso    |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|-----------------------|------------|
|         |                                                                                                  | mažiau nei 30 dienų                                                                            | 30–60 dienų | 60–90 dienų | 90–360 dienų | daugiau nei 360 dienų |            |
| 2016 m. | 7.804.619                                                                                        | 607.097                                                                                        | 18.432      | -           | -            | 73.447                | 8.503.595  |
| 2017 m. | 9.365.392                                                                                        | 1.126.626                                                                                      | 58.767      | 342         | 16.633       | -                     | 10.567.760 |

## 9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

|                  | Grupė                  |                        | Bendrovė               |                        |
|------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                  | 2017 m. gruodžio 31 d. | 2016 m. gruodžio 31 d. | 2017 m. gruodžio 31 d. | 2016 m. gruodžio 31 d. |
| Pinigai bankuose | 538.684                | 566.924                | 2.143                  | 2.122                  |
| Pinigai kasoje   | 21                     | 40                     | -                      | -                      |
| <b>IŠ VISO:</b>  | <b>538.705</b>         | <b>566.964</b>         | <b>2.143</b>           | <b>2.122</b>           |

2017 m. gruodžio 31 d. 5 tūkst. eurų Grupės (2016 m. – 18 tūkst. eurų) ir 2 tūkst. eurų Bendrovės (2016 m. – 2 tūkst. eurų) sąskaitų bankuose buvo įkeistos kaip užstatas už paskolas, kaip toliau rašoma 13 pastaboje. 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių apribojimų naudoti pinigais įkeistose banko sąskaitose.

## 10. Įstatinis kapitalas ir rezervai

### Įstatinis kapitalas

2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 19.053.000 eurų. Kapitalas yra padalintas į 65.700 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 29 euro centai.

Visos Bendrovės akcijos buvo visiškai apmokėtos. Bendrovė neturi jokios kitos rūšies akcijų nei aukščiau paminėtas paprastąsias vardines. Bendrovės įstatuose nėra nustatyta jokių apribojimų teisėms į akcijas ar specialią kontrolės teisių akcininkams. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės Bendrovės akcijų neturi. Bendrovė nėra išleidusi jokių konvertuojamų vertybinių popierių, keičiamų vertybinių popierių ar garantinių vertybinių popierių, taip pat neturi neapmokėtų įsigijimo teisių ar įsipareigojimų padidinti akcinį kapitalą 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d.

## 10. Įstatinis kapitalas ir rezervai (tęsinys)

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

|                             | 2017 m.            |                                     | 2016 m.            |                                     |
|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|
|                             | Akcijų<br>skaičius | Dalis, %<br>įstatiniame<br>kapitale | Akcijų<br>skaičius | Dalis, %<br>įstatiniame<br>kapitale |
| Lietuvos juridiniai asmenys | 31.467.706         | 47,9                                | 31.186.589         | 47,5                                |
| Lietuvos fiziniai asmenys   | 30.120.594         | 45,8                                | 30.149.420         | 45,9                                |
| Užsienio juridiniai asmenys | 2.772.465          | 4,2                                 | 3.047.063          | 4,6                                 |
| Užsienio fiziniai asmenys   | 1.339.235          | 2,1                                 | 1.316.928          | 2,0                                 |
| <b>IŠ VISO:</b>             | <b>65.700.000</b>  | <b>100</b>                          | <b>65.700.000</b>  | <b>100</b>                          |

Trys pagrindiniai akcininkai 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. yra išvardyti toliau:

|                             | 2017 m.            |                                     | 2016 m.            |                                     |
|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|
|                             | Akcijų<br>skaičius | Dalis, %<br>įstatiniame<br>kapitale | Akcijų<br>skaičius | Dalis, %<br>įstatiniame<br>kapitale |
| UAB „Ginvildos investicija“ | 28.582.407         | 43,50                               | 28.582.407         | 43,50                               |
| Mišėikienė Irena Ona        | 7.837.585          | 11,93                               | 7.857.585          | 11,96                               |
| Norimantas Stankevičius     | 2.898.628          | 4,41                                | 2.898.628          | 4,41                                |
| <b>IŠ VISO:</b>             | <b>39.318.620</b>  | <b>59,84</b>                        | <b>39.338.620</b>  | <b>59,87</b>                        |

### Akcijų priedai

Bendrovės įstatinis kapitalas padidintas išplatinus papildomą 1.650.834 eurų (5.700.000 litų) nominalios vertės akcijų emisiją, vadovaujantis 2013 m. balandžio 26 d. Bendrovės eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais. Vienos akcijos nominali vertė – 0,29 euro centai (buvo 1 litas), o akcijų emisija išplatinta po 0,51 euro centą už akciją (ekvivalentas litais – 1,76 lito). Akcijų priedus sudaro akcijų emisijos platinimo akcijos kainos ir nominalios vertės skirtumas, atėmus su akcijų emisija susijusias išlaidas.

### Rezervai

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 pasieks 10 % įstatinio kapitalo. 2016 m. buvo pilnai suformuotas privalomasis rezervas. Įstatymų numatyta tvarka privalomasis rezervas gali būti naudojamas įmonės nuostoliams dengti.

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas susidaro dėl valiutų skirtumų, susidarančių konsoliduojant užsienio valstybėje veiklą vykdančios dukterinės įmonės finansines ataskaitas (2.5 pastaba).

Rezervas savoms akcijoms įsigyti buvo suformuotas akcininkų sprendimu 2016 m. balandžio 29 d. eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime kaip tikslinis pelno panaudojimo apribojimas ir skirtas savų akcijų įsigijimo vertei padengti.

Apsidraudimo rezervas apima apsidraudimo priemonės, naudojamos pinigų srautams drausti, kurie vėliau bus pripažinti pelne (nuostoliuose), sukaupto tikrosios vertės grynojo pokyčio veiksmingą dalį.

## 11. Kapitalo valdymas

Pagrindinis Grupės ir Bendrovės kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Grupė ir Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus ir kad Grupė ir Bendrovė palaikytų teisingus kapitalo rodiklius siekdamas sustiprinti veiklą ir maksimizuoti akcininkų vertę („kapitalas“ pagal 1-ojo TAS sampratą atitinka nuosavą kapitalą, priskirtiną Bendrovės savininkams, pateiktą finansinėse ataskaitose).

## 11. Kapitalo valdymas (tęsinys)

Grupė ir Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekdamos palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams arba išleisti naują akcijų emisiją. 2017 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Grupės ir Bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 % jos įstatinio kapitalo. 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko aukščiau minėtą reikalavimą.

Grupė ir Bendrovė vertina kapitalą naudodamos įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficientą. Kapitalą sudaro paprastosios akcijos, rezervai, nepaskirstytas pelnas, priskirtinas patronuojančios įmonės nuosavo kapitalo turėtojams.

|                                                                                                             | Grupė             |                   | Bendrovė          |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                             | 2017 m.           | 2016 m.           | 2017 m.           | 2016 m.           |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai (neįskaitant subsidijų ir dotacijų bei atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo) | 18.639.546        | 28.056.716        | 7.602.882         | 10.214.815        |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai                                                                               | 37.444.036        | 39.172.838        | 21.028.185        | 20.595.875        |
| <b>Įsipareigojimų iš viso</b>                                                                               | <b>56.083.582</b> | <b>67.229.554</b> | <b>28.631.067</b> | <b>30.810.690</b> |
| <b>Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės savininkams</b>                                               | <b>56.001.844</b> | <b>49.560.527</b> | <b>39.942.891</b> | <b>38.899.468</b> |
| <b>Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis</b>                                                          | <b>100 %</b>      | <b>136 %</b>      | <b>72 %</b>       | <b>79 %</b>       |

## 12. Dotacijos ir subsidijos

Grupės ir Bendrovės dotacijų judėjimą sudarė:

|                                       | Grupė            | Bendrovė         |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>4.484.121</b> | <b>2.983.606</b> |
| Gauta                                 | -                | -                |
| Amortizacija                          | (806.117)        | (511.817)        |
| <b>Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>3.678.004</b> | <b>2.471.789</b> |
| Gauta                                 | 154.400          | 154.400          |
| Amortizacija                          | (796.100)        | (507.087)        |
| <b>Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>3.036.304</b> | <b>2.119.102</b> |

Dotacijas daugiausia sudaro parama, gauta iš ES fondų statinių statybai, mašinų ir įrengimų įsigijimui (ilgalaikiam turtui).

2017 m. rugpjūčio 18 d. Bendrovė su Lietuvos aplinkos apsaugos investiciniu fondu pasirašė finansavimo ir priežiūros sutartį 154.400 eurų. 2016 m. Bendrovė ir Grupė nevykdė subsidijuojamų projektų.

Dotacijų amortizacija yra apskaitoma pardavimų savikainos straipsnyje pelne (nuostoliuose) ir sumažina susijusio turto nusidėvėjimo sąnaudas.



### 13. Finansinės skolos

|                                                                                             | Grupė                     |                           | Bendrovė                  |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                                             | 2017 m.<br>gruodžio 31 d. | 2016 m.<br>gruodžio 31 d. | 2017 m.<br>gruodžio 31 d. | 2016 m.<br>gruodžio 31 d. |
| <b>Ilgalaikės paskolos:</b>                                                                 |                           |                           |                           |                           |
| Bankų paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Grupės / Bendrovės turtu                         | 18.354.280                | 27.458.313                | 7.426.463                 | 9.923.551                 |
|                                                                                             | <b>18.354.280</b>         | <b>27.458.313</b>         | <b>7.426.463</b>          | <b>9.923.551</b>          |
| <b>Trumpalaikės paskolos:</b>                                                               |                           |                           |                           |                           |
| Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, kurių vykdymas užtikrintas Grupės / Bendrovės turtu | 15.091.131                | 16.743.536                | 8.247.202                 | 9.700.536                 |
| Trumpalaikės paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Grupės / Bendrovės turtu                  | 1.928.034                 | 748.432                   | 1.218.058                 | 124.943                   |
|                                                                                             | <b>17.019.165</b>         | <b>17.491.968</b>         | <b>9.465.260</b>          | <b>9.825.479</b>          |
| <b>IŠ VISO:</b>                                                                             | <b>35.373.445</b>         | <b>44.950.281</b>         | <b>16.891.723</b>         | <b>19.749.030</b>         |

Žemiau lentelėje pateikiamas įsipareigojimų, susijusių su finansine veikla, judėjimas per metus:

|                                     | Grupė                  |                        | Bendrovė               |                        |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                     | 2017 m.<br>gruodžio 31 | 2016 m.<br>gruodžio 31 | 2017 m.<br>gruodžio 31 | 2016 m.<br>gruodžio 31 |
| <b>Pradinis likutis</b>             | <b>44.950.281</b>      | <b>33.949.682</b>      | <b>19.749.030</b>      | <b>17.630.883</b>      |
| Gautos paskolos                     | 1.032.571              | 20.080.134             | 1.032.571              | 7.946.429              |
| Grąžinta dalis                      | (11.789.009)           | (6.631.566)            | (4.982.993)            | (3.546.046)            |
| Kredito linijų gavimas (grąžinimas) | 1.179.602              | (2.447.969)            | 1.093.115              | (2.282.236)            |
| Priskačiuotos palūkanos             | 769.199                | 707.132                | 331.067                | 349.622                |
| Sumokėtos palūkanos                 | (769.199)              | (707.132)              | (331.067)              | (349.622)              |
| <b>Galutinis likutis</b>            | <b>35.373.445</b>      | <b>44.950.281</b>      | <b>16.891.723</b>      | <b>19.749.030</b>      |

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų dalis pagal valiutas:

|                 | Grupė             |                   | Bendrovė          |                   |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                 | 2017 m.           | 2016 m.           | 2017 m.           | 2016 m.           |
| Eurais          | 35.373.445        | 44.950.281        | 16.891.723        | 19.749.030        |
| <b>IŠ VISO:</b> | <b>35.373.445</b> | <b>44.950.281</b> | <b>16.891.723</b> | <b>19.749.030</b> |

2017 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo nepanaudojusios 3.190 tūkst. eurų ir 1.229 tūkst. eurų ilgalaikių paskolų bei kredito limitų (2016 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 5.101 tūkst. eurų ir 3.355 tūkst. eurų).

Informacija apie susijusių šalių paskolas pateikiama 27 pastaboje.

#### Paskolos sutarties sąlygų laikymasis

Pagal paskolų ir sąskaitos kreditavimo sutartis Grupė ir Bendrovė turi laikytis tam tikrų finansinių ir nefinansinių sąlygų, tokių kaip: paskolos padengimo rodiklis, finansinių skolų ir Bendrovės EBITDA santykis, nuosavo kapitalo ir Bendrovės įsipareigojimų santykis, laisvųjų pinigų srauto rodiklis, taip pat Bendrovė ir kai kurios jos dukterinės įmonės turi vykdyti tam tikrą atsiskaitymų kiekį per banką, suteikusių paskolą.

2017 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė laikėsi visų minėtų skolų sąlygų. 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė laikėsi visų minėtų skolų sąlygų. 2016 m. gruodžio 31 d. Grupė nesilaikė banko sąlygų 18.465 tūkst. eurų sudarančioms paskoloms, tačiau vadovybė iki 2016 m. gruodžio 31 d. gavo iš banko patvirtinimą, kad 2016 m. gruodžio 31 d. paskola nebuvo mokėtina pagal pareikalavimą.



### 13. Finansinės skolos (tęsinys)

#### Palūkanų normos

Grupė ir Bendrovė įžvelgia riziką dėl galimo palūkanų normos kitimo. Faktinės palūkanų normos yra artimos apskaičiuotų palūkanų normoms. 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės paskolų palūkanos yra kintamos. Jos priklauso nuo EURIBOR (2016 m. – LIBOR ar EURIBOR) palūkanų normos bazės bei sutartos maržos su banku, kuri atitinka rinkos sąlygas. 2017 m. ir 2016 m. paskolų kintamų palūkanų normų perkainojimo periodas svyravo nuo 1 mėn. iki 6 mėn.

2016 m. Bendrovė ir Grupė pasirašė fiksuotų palūkanų apskaitimo sandorius. 2017 m. gruodžio 31 d. 26.964 tūkst. eurų Grupės paskolos ir 12.904 tūkst. eurų Bendrovės paskolos buvo apdraustos iki 2020 metų.

Likvidumo rizikos analizė pateikiama 3 pastaboje.

#### Įkeistas turtas

Grupė ir Bendrovė už gautas paskolas įkeitė bankams nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus (4 pastaba), nematerialųjį turtą (5 pastaba), atsargas (7 pastaba), gautinas prekybos sumas (8 pastaba), sąskaitas bankuose (9 pastaba). Taip pat už gautas banko paskolas yra įkeistos UAB „Grigeo investicijų valdymas“ ir AB „Grigeo Klaipėda“ akcijos.

#### Terminai ir skolų mokėjimo grafikas

2017 m. gruodžio 31 d. nustatytos finansinių skolų palūkanų normos bazės:

| Grupė                               | Valiuta | Palūkanų normos bazė | Gražinimo terminas | Apskaitinė vertė  |
|-------------------------------------|---------|----------------------|--------------------|-------------------|
| Sąskaitos kredito perviršio limitas | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 709.976           |
| Sąskaitos kredito perviršio limitas | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 1.218.058         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 1.055.556         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2020               | 4.717.544         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2021               | 4.736.841         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 456.693           |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2019               | 1.257.031         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 3.450.000         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2021               | 14.060.089        |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 1.161.657         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2020               | 2.000.000         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 550.000           |
| <b>IŠ VISO:</b>                     |         |                      |                    | <b>35.373.445</b> |

| Bendrovė                            | Valiuta | Palūkanų normos bazė | Gražinimo terminas | Apskaitinė vertė  |
|-------------------------------------|---------|----------------------|--------------------|-------------------|
| Sąskaitos kredito perviršio limitas | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 1.218.058         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 1.055.556         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2020               | 4.717.544         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2021               | 4.736.841         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 456.693           |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2019               | 1.257.031         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 3.450.000         |
| <b>IŠ VISO:</b>                     |         |                      |                    | <b>16.891.723</b> |

### 13. Finansinės skolos (tęsinys)

#### Terminai ir skolų mokėjimo grafikas (tęsinys)

2016 m. gruodžio 31 d. nustatytos finansinių skolų palūkanų normos bazės:

| Grupė                               | Valiuta | Palūkanų normos bazė | Gražinimo terminas | Apskaitinė vertė  |
|-------------------------------------|---------|----------------------|--------------------|-------------------|
| Sąskaitos kredito perviršio limitas | Eurai   | EURIBOR              | 2017               | 124.943           |
| Sąskaitos kredito perviršio limitas | Eurai   | EURIBOR              | 2017               | 623.489           |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 1.337.037         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2017               | 6.570.857         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2021               | 5.059.905         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 1.141.732         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 1.257.031         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 4.257.525         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2021               | 18.465.089        |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 1.799.657         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 2.313.016         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2017               | 2.000.000         |
| <b>IŠ VISO:</b>                     |         |                      |                    | <b>44.950.281</b> |

| Bendrovė                            | Valiuta | Palūkanų normos bazė | Gražinimo terminas | Apskaitinė vertė  |
|-------------------------------------|---------|----------------------|--------------------|-------------------|
| Sąskaitos kredito perviršio limitas | Eurai   | EURIBOR              | 2017               | 124.943           |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 1.337.037         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2017               | 6.570.857         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2021               | 5.059.905         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 1.141.732         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 1.257.031         |
| Užtikrinta banko paskola            | Eurai   | EURIBOR              | 2018               | 4.257.525         |
| <b>IŠ VISO:</b>                     |         |                      |                    | <b>19.749.030</b> |

Ilgalaikių paskolų gražinimo terminai:

|                      | Grupė                  |                        | Bendrovė               |                        |
|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                      | 2017 m. gruodžio 31 d. | 2016 m. gruodžio 31 d. | 2017 m. gruodžio 31 d. | 2016 m. gruodžio 31 d. |
| Per vienerius metus  | 15.091.131             | 16.743.536             | 8.247.202              | 9.700.536              |
| 2–5 metų laikotarpiu | 18.354.280             | 27.458.313             | 7.426.463              | 9.923.551              |
| Po penkerių metų     | -                      | -                      | -                      | -                      |
| <b>IŠ VISO:</b>      | <b>33.445.411</b>      | <b>44.201.849</b>      | <b>15.673.665</b>      | <b>19.624.087</b>      |

### 14. Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai

Didžiąją dalį Grupės ir Bendrovės turto, nuomojamo pagal finansinės nuomos sutartis, sudarė transporto priemonės ir įrenginiai. Finansinės nuomos sutarčių terminai yra nuo 1 iki 5 metų. Finansinės nuomos sutarčių valiuta yra eurais.

2017 m. gruodžio 31 d. finansinės nuomos įsipareigojimų palūkanų norma yra 6 mėn. EURIBOR arba 6 mėn. EUROLIBOR (2016 m. gruodžio 31 d. – svyruoja 6 mėn. EURIBOR arba 6 mėn. EUROLIBOR).

#### 14. Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai (tęsinys)

Finansinės nuomos įmokas ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis sudaro:

|                                                         | Grupė                     |                           | Bendrovė                  |                           |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                         | 2017 m.<br>gruodžio 31 d. | 2016 m.<br>gruodžio 31 d. | 2017 m.<br>gruodžio 31 d. | 2016 m.<br>gruodžio 31 d. |
| Per vienerius metus                                     | 207.244                   | 476.771                   | 67.238                    | 216.238                   |
| Nuo vienerių iki penkerių metų                          | 15.540                    | 223.898                   | 6.173                     | 73.411                    |
| <b>Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso</b>         | <b>222.784</b>            | <b>700.669</b>            | <b>73.411</b>             | <b>289.649</b>            |
| Palūkanos                                               | (1.515)                   | (8.308)                   | (486)                     | (2.891)                   |
| <b>Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė</b> | <b>221.269</b>            | <b>692.361</b>            | <b>72.925</b>             | <b>286.758</b>            |
| Finansinės nuomos įsipareigojimai, apskaityti kaip:     |                           |                           |                           |                           |
| - trumpalaikiai                                         | 205.769                   | 469.974                   | 66.763                    | 213.833                   |
| - ilgalaikiai                                           | 15.500                    | 222.387                   | 6.162                     | 72.925                    |

Grupės ir Bendrovės finansinės nuomos įsipareigojimų tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei. Grupės ir Bendrovės finansinės nuomos įsipareigojimai yra užtikrinti nuomotojo mokesčiu už nuomojamą turtą (4 pastaba).

#### 15. Ilgalaikės išmokos darbuotojams

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė apskaitė ilgalaikes išmokas darbuotojams, išeinantiems iš Grupės ar Bendrovės pasiekus pensinį amžių. Su šių įsipareigojimų apskaitymu susijusios sąnaudos įtrauktos į pelną (nuostolius).

|                          | Grupė    | Bendrovė |
|--------------------------|----------|----------|
| 2015 m. gruodžio 31 d.   | 163.263  | 92.855   |
| Pasikeitimas per 2016 m. | (11.876) | (12.090) |
| 2016 m. gruodžio 31 d.   | 151.387  | 80.765   |
| Pasikeitimas per 2017 m. | (1.945)  | 21.361   |
| 2017 m. gruodžio 31 d.   | 149.442  | 102.126  |

Aktuarinis pelnas ir nuostoliai per 2017 m. ir 2016 m. buvo nereikšmingi, todėl nebuvo atskirai išskirti ir atvaizduoti kitose bendrosiose pajamose.

Pagrindinės prielaidos, naudotos įvertinant Grupės ir Bendrovės ilgalaikes išmokas darbuotojams, yra šios:

|                                            | 2017 m.<br>gruodžio 31 d. | 2016 m.<br>gruodžio 31 d. |
|--------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Diskonto norma                             | 0,31 %                    | 1,04 %                    |
| Planuojamas metinis atlyginimo padidėjimas | 5,00 %                    | 5,00 %                    |

## 16. Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų, išskyrus paskolas, sąlygos yra tokios:

- Prekybos skoloms palūkanos netaikomos, jos paprastai padengiamos per 10–120 dienų.
- Kitoms mokėtinoms sumoms palūkanos netaikomos, jų vidutinis padengimo terminas yra mėnuo.

|                                                       | Grupė                     |                           | Bendrovė                  |                           |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                       | 2017 m.<br>gruodžio 31 d. | 2016 m.<br>gruodžio 31 d. | 2017 m.<br>gruodžio 31 d. | 2016 m.<br>gruodžio 31 d. |
| Prekybos mokėtinos sumos                              | 16.430.016                | 18.257.849                | 10.116.572                | 9.275.669                 |
| Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas        | 2.050.348                 | 1.948.504                 | 1.043.163                 | 860.654                   |
| Gauti avansai                                         | 599.082                   | 159.829                   | 47.916                    | 39.610                    |
| Kitos mokėtinos sumos                                 | 791.959                   | 844.691                   | 269.787                   | 380.630                   |
| <b>IŠ VISO:</b>                                       | <b>19.871.405</b>         | <b>21.210.873</b>         | <b>11.477.438</b>         | <b>10.556.563</b>         |
| Iš šios sumos:                                        |                           |                           |                           |                           |
| Priskiriama finansiniams įsipareigojimams (3 pastaba) | 17.221.975                | 19.102.540                | 10.386.359                | 9.656.299                 |
| Nepriskiriama finansiniams įsipareigojimams           | 2.649.430                 | 2.108.333                 | 1.091.079                 | 900.264                   |

## 17. Segmentų informacija

### Veiklos segmentai

Sprendimų priėmimo tikslais Grupės ir Bendrovės veikla yra skirstoma į tris verslo vienetų pagal gaminamus produktus ir turi tris atskleidžiamus segmentus: popieriaus ir popieriaus gaminių, medienos plaušų plokščių ir medienos gaminių 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:

| Grupė<br>2017 m.                                                                           | Popierius ir<br>popieriaus<br>gaminiai | Medienos<br>plaušų<br>plokštės | Žaliava<br>gofruotajam<br>kartonui ir<br>susiję<br>gaminiai | Viso<br>atskleidžiamų<br>segmentų | Nepa-<br>skirstyta | Elimina-<br>vimas | IŠ VISO           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Pardavimai                                                                                 | 46.257.256                             | 15.587.347                     | 66.832.013                                                  | 128.676.616                       | 1.190.467          | -                 | 129.867.083       |
| Pardavimai tarp segmentų                                                                   | -                                      | (520.727)                      | (16.298.210)                                                | (16.818.937)                      | (3.368.950)        | 20.187.887        | -                 |
| Nekonsoliduoti segmentų pardavimai                                                         | 46.257.256                             | 16.108.074                     | 83.130.223                                                  | 145.495.553                       | 4.559.417          | (20.187.887)      | 129.867.083       |
| Pardavimų savikaina                                                                        | (38.312.480)                           | (13.515.778)                   | (52.842.366)                                                | (104.670.624)                     | (1.000.244)        | -                 | (105.670.868)     |
| <b>Bendrasis pelnas</b>                                                                    | <b>7.944.776</b>                       | <b>2.071.569</b>               | <b>13.989.647</b>                                           | <b>24.005.992</b>                 | <b>190.223</b>     | <b>-</b>          | <b>24.196.215</b> |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                                                              | 5.374.667                              | 2.026.215                      | 5.982.671                                                   | 13.383.553                        | 1.169.246          | -                 | 14.552.799        |
| Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas | 32.277.652                             | 5.383.974                      | 41.427.224                                                  | 79.088.850                        | 5.535.558          | -                 | 84.624.408        |
| Prestižas                                                                                  | -                                      | -                              | 3.001.072                                                   | 3.001.072                         | -                  | -                 | 3.001.072         |
| Segmento investicijos                                                                      | 1.023.354                              | 104.861                        | 1.583.184                                                   | 2.71.399                          | 876.460            | -                 | 3.587.859         |



## 17. Segmentų informacija (tęsinys)

| Grupė<br>2016 m.                                                                                           | Popierius ir<br>popieriaus<br>gaminiai | Medienos<br>plaušų<br>plokštės | Žaliava<br>gofruotajam<br>kartonui ir<br>susiję<br>gaminiai | Viso atsklei-<br>džiamų<br>segmentų | Nepa-<br>skirstyta | Eliminavi-<br>mas | IŠ VISO           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Pardavimai                                                                                                 | 36.935.434                             | 15.979.600                     | 48.570.557                                                  | 101.485.591                         | 975.756            | -                 | 102.461.347       |
| Pardavimai tarp<br>segmentų                                                                                |                                        | (769.463)                      | (7.454.072)                                                 | (8.223.535)                         | (4.128.487)        | 12.352.022        | -                 |
| Nekonsoliduoti<br>segmentų<br>pardavimai                                                                   | 36.935.434                             | 16.749.063                     | 56.024.629                                                  | 109.709.126                         | 5.104.243          | (12.352.022)      | 102.461.347       |
| Pardavimų<br>savikaina                                                                                     | (30.616.729)                           | (13.265.654)                   | (40.378.545)                                                | (84.260.928)                        | (711.236)          |                   | (84.972.164)      |
| <b>Bendrasis<br/>pelnas</b>                                                                                | <b>6.318.705</b>                       | <b>2.713.946</b>               | <b>8.192.012</b>                                            | <b>17.224.663</b>                   | <b>264.520</b>     | -                 | <b>17.489.183</b> |
| Nusidėvėjimas ir<br>amortizacija                                                                           | 4.722.262                              | 1.295.805                      | 4.605.646                                                   | 10.623.713                          | 1.176.585          | -                 | 11.800.298        |
| Segmento<br>nekilnojamas<br>turtas, įranga ir<br>įrengimai,<br>investicinis ir<br>nematerialusis<br>turtas | 36.576.583                             | 7.324.123                      | 45.915.745                                                  | 89.816.451                          | 5.879.775          | -                 | 95.696.226        |
| Prestižas                                                                                                  | -                                      | -                              | 3.001.072                                                   | 3.001.072                           | -                  | -                 | 3.001.072         |
| Segmento<br>investicijos                                                                                   | 9.952.793                              | 684.373                        | 17.715.824                                                  | 28.352.990                          | 837.288            | -                 | 29.190.278        |

<sup>1</sup> Nepaskirstytus pardavimus sudaro pardavimai, nepriskiriami nė vienam iš išvardytų segmentų, tai: šilumos energijos (garo) pardavimai (Bendrovė turi savo katilinę) ir kitų komunalinių paslaugų pardavimai.

<sup>2</sup> Nepaskirstytą pardavimų savikainą sudaro savikaina, susijusi su nepaskirstytais pardavimais, daugiausia medienos ir dujų, reikalingų energijos gamybai, savikaina.

<sup>3</sup> Nepaskirstytas nusidėvėjimas ir amortizacija, nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas bei kapitalinės investicijos yra susiję su šilumos energijos ir kitų komunalinių paslaugų pardavimais.

| Bendrovė 2017 m.                                                                               | Popierius ir<br>popieriaus<br>gaminiai | Žaliava<br>gofruotajam<br>kartonui ir<br>susiję<br>gaminiai | Viso<br>atskleidžia-<br>mų<br>segmentų | Nepa-<br>skirstyta | IŠ VISO           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Pardavimai                                                                                     | 46.257.256                             | 20.159.427                                                  | 66.416.683                             | 4.559.417          | 70.976.100        |
| Pardavimų savikaina                                                                            | (38.312.480)                           | (16.804.462)                                                | (55.116.942)                           | (4.445.763)        | (59.562.705)      |
| <b>Bendrasis pelnas</b>                                                                        | <b>7.944.776</b>                       | <b>3.354.965</b>                                            | <b>11.299.741</b>                      | <b>113.654</b>     | <b>11.413.395</b> |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                                                                  | 5.374.667                              | 1.436.974                                                   | 6.811.641                              | 1.169.246          | 7.980.887         |
| Segmento nekilnojamas<br>turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir<br>nematerialusis turtas | 32.277.652                             | 7.674.845                                                   | 39.952.497                             | 5.535.558          | 45.488.055        |
| Segmento investicijos                                                                          | 1.023.354                              | 498.071                                                     | 1.521.425                              | 876.460            | 2.397.885         |

| Bendrovė 2016 m.                                                                               | Popierius ir<br>popieriaus<br>gaminiai | Žaliava<br>gofruotajam<br>kartonui ir<br>susiję<br>gaminiai | Viso<br>atskleidžia-<br>mų<br>segmentų | Nepa-<br>skirstyta | IŠ VISO          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|------------------|
| Pardavimai                                                                                     | 36.935.434                             | 14.919.162                                                  | 51.854.596                             | 5.104.243          | 56.958.839       |
| Pardavimų savikaina                                                                            | (30.616.729)                           | (11.990.983)                                                | (42.607.712)                           | (4.930.757)        | (47.538.469)     |
| <b>Bendrasis pelnas</b>                                                                        | <b>6.318.705</b>                       | <b>2.928.179</b>                                            | <b>9.246.884</b>                       | <b>173.486</b>     | <b>9.420.370</b> |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                                                                  | 4.722.262                              | 1.223.354                                                   | 5.945.616                              | 1.176.585          | 7.122.201        |
| Segmento nekilnojamas<br>turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir<br>nematerialusis turtas | 36.576.583                             | 8.632.784                                                   | 45.209.367                             | 5.879.775          | 51.089.142       |
| Segmento investicijos                                                                          | 9.952.793                              | 2.148.924                                                   | 12.101.717                             | 837.288            | 12.939.005       |

<sup>1</sup> Nepaskirstytus pardavimus sudaro pardavimai, nepriskiriami nė vienam iš išvardytų segmentų, tai: šilumos energijos (garo) pardavimai (Bendrovė turi savo katilinę) ir kitų komunalinių paslaugų pardavimai.

<sup>2</sup> Nepaskirstytą pardavimų savikainą sudaro savikaina, susijusi su nepaskirstytais pardavimais, daugiausia medienos, reikalingos energijos gamybai, ir komunalinių paslaugų savikaina.

<sup>3</sup> Nepaskirstytas nusidėvėjimas ir amortizacija, nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas bei investicijos yra susiję su šilumos energijos ir kitų komunalinių paslaugų pardavimais.

## 17. Segmentų informacija (tęsinys)

Su darbo užmokesčiu susijusios sąnaudos, įtrauktos į Grupės ir Bendrovės pardavimų savikainą, 2017 m. sudaro atitinkamai 11.642 tūkst. eurų ir 5.258 tūkst. eurų (2016 m. – atitinkamai 9.931 tūkst. eurų ir 4.394 tūkst. eurų).

### Paskirstymas pagal šalis

Informacija apie pajamų pasiskirstymą (pagal šalis) už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pateikiama žemiau:

|                                | Grupė              |                    | Bendrovė          |                   |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                                | 2017 m.            | 2016 m.            | 2017 m.           | 2016 m.           |
| <b>Vietinė rinka (Lietuva)</b> | <b>43.081.573</b>  | <b>34.589.918</b>  | <b>29.013.564</b> | <b>26.810.661</b> |
| <b>Užsienio rinka</b>          |                    |                    |                   |                   |
| Lenkija                        | 37.966.578         | 23.899.010         | 14.822.653        | 6.074.902         |
| Estija                         | 8.186.775          | 6.558.128          | 6.365.046         | 5.131.982         |
| Latvija                        | 7.656.728          | 6.324.566          | 7.186.229         | 5.905.137         |
| Ukraina                        | 6.424.902          | 5.329.575          | 693.336           | 1.045.844         |
| Suomija                        | 6.190.635          | 6.127.619          | 3.447.550         | 2.859.806         |
| Danija                         | 5.189.986          | 5.989.184          | 4.206.459         | 4.867.678         |
| Švedija                        | 4.656.662          | 4.220.585          | 3.198.520         | 2.069.647         |
| Baltarusija                    | 2.035.387          | 1.502.867          | 734.383           | 401.272           |
| Didžioji Britanija             | 1.742.553          | 2.491.890          | 39.770            | 802.648           |
| Nyderlandai                    | 1.389.153          | 853.834            | 536.991           | 91.298            |
| Vokietija                      | 1.356.596          | 783.089            | 68.783            | 43.756            |
| Čekija                         | 1.311.823          | 1.462.675          | 5.224             | -                 |
| Austrija                       | 796.627            | 94.911             | -                 | -                 |
| Rusija                         | 762.421            | 830.533            | 304.979           | 417.306           |
| Italija                        | 336.129            | 97.138             | 20.000            | -                 |
| Vengrija                       | 295.133            | 431.863            | 59.314            | 89.331            |
| Kitos šalys                    | 228.719            | 484.500            | 153.053           | 221.511           |
| Prancūzija                     | 154.110            | 171.543            | 15.652            | 1.908             |
| Norvegija                      | 104.594            | 107.527            | 104.594           | 107.527           |
| Slovakija                      | -                  | 110.392            | -                 | 16.625            |
| <b>Užsienio rinka, iš viso</b> | <b>86.785.511</b>  | <b>67.871.429</b>  | <b>41.962.536</b> | <b>30.148.178</b> |
| <b>IŠ VISO:</b>                | <b>129.867.083</b> | <b>102.461.347</b> | <b>70.976.100</b> | <b>56.958.839</b> |

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei investicinio turto geografinis paskirstymas:

|                 | Grupė             |                   | Bendrovė          |                   |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                 | 2017 m.           | 2016 m.           | 2017 m.           | 2016 m.           |
| Lietuva         | 83.026.077        | 94.356.972        | 45.249.503        | 50.859.604        |
| Ukraina         | 259.337           | 396.726           | -                 | -                 |
| <b>IŠ VISO:</b> | <b>83.285.414</b> | <b>94.753.698</b> | <b>45.249.503</b> | <b>50.859.604</b> |

## 18. Kitos veiklos pajamos

|                                                               | Grupė          |                | Bendrovė       |                |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                               | 2017 m.        | 2016 m.        | 2017 m.        | 2016 m.        |
| Pelnas iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo                | 258.825        | 284.800        | 179.075        | 142.400        |
| Nuomos pajamos                                                | 19.329         | 82.097         | 15.608         | 73.108         |
| Pelnas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo | 303.049        | 64.003         | 175.071        | 18.920         |
| Pelnas iš metalo laužo pardavimo                              | 66.864         | 163.787        | 20.352         | 16.549         |
| Draudimo kompensacijų pajamos                                 | 70.081         | 81.987         | 10.747         | 57.475         |
| Kitos pajamos                                                 | 197.677        | 238.647        | 446.336        | 156.370        |
| <b>IŠ VISO:</b>                                               | <b>915.825</b> | <b>915.321</b> | <b>847.189</b> | <b>464.822</b> |

## 19. Kitos veiklos sąnaudos

|                                     | Grupė          |                | Bendrovė       |                |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                     | 2017 m.        | 2016 m.        | 2017 m.        | 2016 m.        |
| Sąnaudos, susijusios su turto nuoma | -              | -              | 714            | 2.854          |
| Draudiminių įvykių sąnaudos         | 52.373         | 100.147        | 6.522          | 60.554         |
| Kitos sąnaudos                      | 240.911        | 211.562        | 395.064        | 168.635        |
| <b>IŠ VISO:</b>                     | <b>293.284</b> | <b>311.709</b> | <b>402.300</b> | <b>232.043</b> |

## 20. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos

|                                                         | Grupė             |                  | Bendrovė         |                  |
|---------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                         | 2017 m.           | 2016 m.          | 2017 m.          | 2016 m.          |
| Kuras ir transporto paslaugos                           | 6.047.584         | 4.762.272        | 2.698.501        | 1.879.421        |
| Tarpininkavimas, marketingas, reklama ir reprezentacija | 1.977.330         | 1.383.963        | 1.961.975        | 1.316.595        |
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas                | 1.606.227         | 1.297.801        | 1.130.892        | 874.494          |
| Turto priežiūra ir aptarnavimas                         | 193.493           | 132.072          | 191.103          | 128.933          |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija          | 146.528           | 145.905          | 85.886           | 79.644           |
| Kitos pardavimo sąnaudos                                | 444.933           | 462.361          | 270.959          | 323.789          |
| <b>IŠ VISO:</b>                                         | <b>10.416.095</b> | <b>8.184.374</b> | <b>6.339.316</b> | <b>4.602.876</b> |

## 21. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

|                                                        | Grupė            |                  | Bendrovė         |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                        | 2017 m.          | 2016 m.          | 2017 m.          | 2016 m.          |
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas               | 2.425.325        | 2.240.256        | 1.336.721        | 1.111.342        |
| Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį                      | 537.587          | 529.521          | 228.870          | 204.747          |
| Turto priežiūra ir aptarnavimas                        | 297.538          | 263.460          | 166.201          | 113.943          |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija         | 179.482          | 243.812          | 97.189           | 152.480          |
| Apsaugos paslaugos                                     | 247.743          | 226.896          | 61.751           | 61.599           |
| Draudimo paslaugos                                     | 90.305           | 98.304           | 18.617           | 22.117           |
| Banko paslaugos                                        | 35.423           | 62.875           | 12.869           | 18.560           |
| Reklama ir reprezentacija                              | 116.055          | 79.464           | 54.135           | 35.602           |
| Profesinės paslaugos                                   | 85.439           | 61.733           | 44.551           | 20.154           |
| Konsultacinės paslaugos                                | 18.816           | 34.286           | 14.400           | 16.000           |
| Kuras ir transporto paslaugos                          | 45.752           | 45.968           | 24.875           | 22.549           |
| Vertybinių popierių kotiravimo ir susijusios sąnaudos  | 33.979           | 34.018           | 33.979           | 34.018           |
| Parama                                                 | 119.003          | 238.709          | 118.426          | 231.682          |
| Ryšių paslaugos                                        | 23.933           | 27.138           | 9.266            | 7.996            |
| Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas) | 70.749           | 11.813           | 71.749           | 12.813           |
| Kitos administracinės sąnaudos                         | 938.001          | 636.632          | 464.095          | 301.237          |
| <b>IŠ VISO:</b>                                        | <b>5.265.130</b> | <b>4.834.885</b> | <b>2.757.694</b> | <b>2.366.839</b> |



## 22. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

|                                                              | Grupė            |                  | Bendrovė         |                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                              | 2017 m.          | 2016 m.          | 2017 m.          | 2016 m.          |
| Palūkanų pajamos                                             | 7.980            | 11.626           | 22.875           | 28.718           |
| Valiutos keitimo pelnas, grynąja verte                       | 14.156           | 3.610            | -                | -                |
| Gauti dividendai                                             | -                | -                | 475.051          | 898.000          |
| Kitos finansinės veiklos pajamos                             | 11.212           | 2.176            | 5.849            | 1.220            |
| <b>Iš viso finansinės veiklos pajamų</b>                     | <b>33.348</b>    | <b>17.412</b>    | <b>503.775</b>   | <b>927.938</b>   |
| Paskolų ir lizingo palūkanos                                 | (717.625)        | (590.734)        | (318.994)        | (335.469)        |
| Valiutos keitimo nuostoliai, grynąja verte                   | -                | -                | (463)            | (204)            |
| Kitos finansinės veiklos sąnaudos                            | (3.481)          | (1.731)          | (2.740)          | (1.132)          |
| <b>Iš viso finansinės veiklos sąnaudų</b>                    | <b>(721.106)</b> | <b>(592.465)</b> | <b>(322.197)</b> | <b>(336.805)</b> |
| <b>Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos, grynąja verte</b> | <b>(687.758)</b> | <b>(575.053)</b> | <b>181.578</b>   | <b>591.133</b>   |

Grupė ir Bendrovė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas visam turtui, kurio statyba prasidėjo ne anksčiau kaip 2009 m. sausio 1 d. Per 2017 m. Grupė ir Bendrovė kapitalizavo atitinkamai 13.767 eurus ir 13.767 eurus skolinimosi išlaidų (2016 m. – atitinkamai 116.503 eurus ir 51.236 eurus). Palūkanų norma yra 1,35 proc. + 6 mėn. EUROLIBOR.

Grupės valiutos keitimo pelnas 2017 m. ir 2016 m. susidaro dėl dukterinės bendrovės PAT „Mena Pak“, kuri veikia Ukrainoje, valiutos svyravimų.

## 23. Pelno mokestis

| Pelno mokesčio sąnaudų komponentai                               | Grupė            |               | Bendrovė         |                |
|------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|
|                                                                  | 2017 m.          | 2016 m.       | 2017 m.          | 2016 m.        |
| Ataskaitinių metų pelno mokestis                                 | 852.888          | 441.769       | 229.407          | 178.506        |
| Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimai                       | (59.559)         | (2.240)       | (7.323)          | 29.207         |
| Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos)                               | (1.645.296)      | (425.536)     | (880.912)        | (42.543)       |
| <b>Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelne (nuostoliuose)</b> | <b>(851.967)</b> | <b>13.993</b> | <b>(658.828)</b> | <b>165.170</b> |

Pateikta pelno mokesčio sąnaudų suma, priskirtina metų veiklos rezultatui, gali būti suderinta su pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis taikant įstatyme numatytą pelno mokesčio tarifą pelnui prieš pelno mokestį:

|                                                                  | Grupė            |                  | Bendrovė         |                  |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                  | 2017 m.          | 2016 m.          | 2017 m.          | 2016 m.          |
| <b>Pelnas prieš pelno mokestį</b>                                | <b>8.449.773</b> | <b>4.498.483</b> | <b>2.942.852</b> | <b>3.274.567</b> |
| Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos taikant 15 % tarifą       | 1.267.466        | 674.772          | 441.428          | 491.185          |
| Didesnio pelno mokesčio tarifo, taikomo Ukrainoje, įtaka         | 5.668            | 272              | -                | -                |
| Mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka                                | -                | -                | -                | -                |
| Nepripažinto atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimo įtaka          | (2.317.035)      | (611.945)        | (1.110.319)      | (290.553)        |
| Einamųjų metų investicijos lengvatos panaudojimas                | -                | (199.917)        | -                | -                |
| Ankstesniųjų laikotarpių pelno mokesčio tikslinimai              | (59.559)         | (2.240)          | (7.323)          | 29.207           |
| Neleidžiami atskaitymai                                          | 262.451          | 166.848          | 90.640           | 79.029           |
| Neapmokestinamos pajamos                                         | (10.958)         | (13.797)         | (73.254)         | (143.698)        |
| <b>Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelne (nuostoliuose)</b> | <b>(851.967)</b> | <b>13.993</b>    | <b>(658.828)</b> | <b>165.170</b>   |

Bendrovės nepripažinto pelno mokesčio pasikeitimo didžiausią įtaką sudaro investicijos lengvata 2017 m. gruodžio 31 d. – 1.040 tūkst. eurų, Grupės – 2.196 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. – 171 tūkst. eurų, Grupės – 547 tūkst. eurų).



### 23. Pelno mokestis (tęsinys)

|                                                                           | Grupė                                |                                      | Bendrovė                             |                                      |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                           | 2017 m.<br>gruodžio<br>31 d. likutis | 2016 m.<br>gruodžio<br>31 d. likutis | 2017 m.<br>gruodžio<br>31 d. likutis | 2016 m.<br>gruodžio<br>31 d. likutis |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>                                    |                                      |                                      |                                      |                                      |
| Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas                              | 21.542                               | 31.354                               | 19.352                               | 8.590                                |
| Investicijos lengvata                                                     | 5.770.984                            | 6.269.232                            | 3.850.635                            | 4.011.341                            |
| Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės                       | 39.339                               | 31.327                               | 38.776                               | 30.558                               |
| Ilgalaikės išmokos darbuotojams                                           | 22.408                               | 22.708                               | 15.319                               | 12.115                               |
| Atostogų rezervas                                                         | 152.508                              | 131.865                              | 98.557                               | 78.822                               |
| Keliami mokestiniai nuostoliai                                            | -                                    | -                                    | -                                    | -                                    |
| Kiti sukaupimai                                                           | 24.483                               | 6.278                                | -                                    | -                                    |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>                                    | <b>6.031.264</b>                     | <b>6.492.764</b>                     | <b>4.022.639</b>                     | <b>4.141.426</b>                     |
| Atimti: nepripažinta dalis                                                | (3.388.767)                          | (5.403.493)                          | (2.558.463)                          | (3.510.789)                          |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte</b>                     | <b>2.642.497</b>                     | <b>1.089.271</b>                     | <b>1.464.176</b>                     | <b>630.637</b>                       |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas</b>                           |                                      |                                      |                                      |                                      |
| Ilgalaikis nematerialusis turtas (žemės nuomos teisės)                    | (87.658)                             | (88.817)                             | -                                    | -                                    |
| Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (investicijos lengvata)        | (14.784)                             | (15.485)                             | (1.025)                              | (1.727)                              |
| Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perkainojimas (menama savikaina) | (603.849)                            | (699.544)                            | (96.409)                             | (146.563)                            |
| Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (remonto sąnaudos)             | (13.454)                             | (13.943)                             | (13.454)                             | (13.943)                             |
| Kapitalizuotos palūkanos                                                  | (36.133)                             | (32.161)                             | (36.133)                             | (32.161)                             |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas</b>                           | <b>(755.878)</b>                     | <b>(849.950)</b>                     | <b>(147.021)</b>                     | <b>(194.394)</b>                     |
| <b>Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte</b>                           | <b>1.886.619</b>                     | <b>239.321</b>                       | <b>1.317.155</b>                     | <b>436.243</b>                       |

Grupės atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai buvo užskaityti tarpusavyje ta suma, kuri yra susijusi su ta pačia mokesčių administravimo institucija ir tuo pačiu apmokestinamuoju subjektu.

### 23. Pelno mokestis (tęsinys)

Grupės laikinųjų skirtumų prieš ir po mokestinės įtakos pasikeitimai buvo tokie:

| Grupė                                                            | 2015 m.<br>gruodžio 31 d.<br>likutis | Pripažinta<br>pelne<br>(nuostoliuose) | 2016 m.<br>gruodžio 31 d.<br>likutis | Pripažinta<br>pelne<br>(nuostoliuose) | 2017 m.<br>gruodžio 31 d.<br>likutis |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Ilgalaikis nematerialusis turtas                                 | (599.836)                            | 7.724                                 | (592.112)                            | 7.724                                 | (584.388)                            |
| Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai (investicijos lengvata) | (129.993)                            | 26.754                                | (103.239)                            | 4.680                                 | (98.559)                             |
| Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai                         | (5.131.265)                          | 467.638                               | (4.663.627)                          | 637.972                               | (4.025.655)                          |
| Investicijos lengvata                                            | 19.739.824                           | 22.055.056                            | 41.794.880                           | (3.321.655)                           | 38.473.225                           |
| Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai (remonto lengvata)      | (96.212)                             | 3.259                                 | (92.953)                             | 3.259                                 | (89.694)                             |
| Ilgalaikės išmokos darbuotojams                                  | 163.263                              | (11.876)                              | 151.387                              | (1.997)                               | 149.390                              |
| Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas                     | 226.208                              | (17.181)                              | 209.027                              | (65.414)                              | 143.613                              |
| Nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės                     | 339.950                              | (131.106)                             | 208.844                              | 53.414                                | 262.258                              |
| Atostogų rezervas                                                | 820.814                              | 58.289                                | 879.103                              | 137.617                               | 1.016.720                            |
| Keliami mokestiniai nuostoliai                                   | -                                    | -                                     | -                                    | -                                     | -                                    |
| Kapitalizuotos palūkanos                                         | (218.748)                            | 4.343                                 | (214.405)                            | (26.483)                              | (240.888)                            |
| Kita                                                             | 157.240                              | (115.388)                             | 41.852                               | 121.365                               | 163.217                              |
| <b>Laikinių skirtumų iš viso</b>                                 | <b>(703.147)</b>                     | <b>2.716.492</b>                      | <b>37.618.757</b>                    | <b>(2.449.518)</b>                    | <b>35.169.239</b>                    |
| Nepripažinta dalis                                               | (16.512.679)                         | (19.510.604)                          | (36.023.283)                         | 13.431.497                            | (22.591.786)                         |
| <b>Pripažintų laikinių skirtumų iš viso</b>                      | <b>(1.241.434)</b>                   | <b>2.836.908</b>                      | <b>1.595.474</b>                     | <b>10.981.979</b>                     | <b>12.577.453</b>                    |
| <b>Atidėtas pelno mokestis, grynąja verte</b>                    | <b>(186.216)</b>                     | <b>425.536</b>                        | <b>239.321</b>                       | <b>1.647.297</b>                      | <b>1.886.619</b>                     |
| Laikinių skirtumų pokytis                                        |                                      | 425.536                               |                                      | 1.647.297                             |                                      |

2017 m. gruodžio 31 d. Grupė turi nepripažinto atidėtojo pelno mokesčio nuo 22.591.786 eurų laikinųjų skirtumų (2016 m. gruodžio 31 d. – 36.023.283 eurai). Didžioji dalis yra susijusi su investicijų lengvata (2017 m. gruodžio 31 d. – 22.185.915 eurų, 2016 m. gruodžio 31 d. – 35.605.412 eurų) bei gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo ir atsargų nurašymo iki gryniosios realizacinės vertės sumos (2017 m. gruodžio 31 d. – 405.871 euras, 2016 m. gruodžio 31 d. – 208.936 eurai). Didesnis investicijų lengvatos panaudojimas apskaičiuotas dėl pasikeitusių įstatymų – nuo 2018 m. sausio 1 d. leidžiama dengti 100 % einamųjų metų mokestinių nuostolių investicijos lengvata (prieš tai buvo leidžiama 50 %). Likusi dalis atidėtojo pelno mokesčio nėra pripažinta, nes Bendrovės ir Grupės vadovybė neturi pakankamai įrodymų, kad bus uždirbta pakankamai mokestinio pelno.

### 23. Pelno mokestis (tęsinys)

Bendrovės laikinųjų skirtumų prieš ir po mokestinės įtakos pasikeitimai buvo tokie:

| Bendrovė                                                           | 2015 m.<br>gruodžio 31 d.<br>likutis | Pripažinta<br>pelne<br>(nuostoliuose) | 2016 m.<br>gruodžio 31 d.<br>likutis | Pripažinta<br>pelne<br>(nuostoliuose) | 2017 m.<br>gruodžio 31 d.<br>likutis |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (investicijos lengvata) | (16.728)                             | 5.214                                 | (11.514)                             | 4.680                                 | (6.834)                              |
| Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai                         | (1.276.931)                          | 299.839                               | (977.092)                            | 334.367                               | (642.725)                            |
| Investicijos lengvata                                              | 19.619.392                           | 7.122.883                             | 26.742.275                           | (1.071.377)                           | 25.670.898                           |
| Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (remonto lengvata)      | (96.212)                             | 3.259                                 | (92.953)                             | 3.259                                 | (89.694)                             |
| Ilgalaikės išmokos darbuotojams                                    | 92.855                               | (12.090)                              | 80.765                               | 21.361                                | 102.126                              |
| Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas                       | 50.231                               | 7.035                                 | 57.266                               | 71.749                                | 129.015                              |
| Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės               | 332.275                              | (128.557)                             | 203.718                              | 54.790                                | 258.508                              |
| Atostogų rezervas                                                  | 495.426                              | 30.052                                | 525.478                              | 131.566                               | 657.044                              |
| Kapitalizuotos palūkanos                                           | (218.748)                            | 4.343                                 | (214.405)                            | (26.484)                              | (240.889)                            |
| <b>Laikinių skirtumų iš viso</b>                                   | <b>18.981.560</b>                    | <b>7.331.978</b>                      | <b>26.313.538</b>                    | <b>(476.088)</b>                      | <b>25.837.450</b>                    |
| Nepripažinta dalis                                                 | (16.356.898)                         | (7.048.361)                           | (23.405.259)                         | 6.348.838                             | (17.056.421)                         |
| <b>Pripažintų laikinių skirtumų iš viso</b>                        | <b>2.624.662</b>                     | <b>283.617</b>                        | <b>2.908.279</b>                     | <b>5.872.750</b>                      | <b>8.781.029</b>                     |
| <b>Atidėtas pelno mokestis, grynąja verte</b>                      | <b>393.700</b>                       | <b>42.543</b>                         | 436.243                              | <b>880.912</b>                        | <b>1.317.155</b>                     |
| Laikinių skirtumų pokytis                                          |                                      | 42.543                                |                                      | 880.912                               |                                      |

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai 2017 m. ir 2016 m. Lietuvoje veikiančioms įmonėms buvo apskaitomi taikant 15 % tarifą. Ukrainoje veikiančios bendrovės atidėtieji mokesčiai 2017 m. buvo apskaičiuoti taikant 18 % tarifą, 2016 m. – 18 %. Atidėtojo pelno mokesčio turto, susidariusio dėl investicijos lengvatos, panaudojimas Lietuvoje veikiančioms įmonėms galimas per einamus ir paskesnius ketverius metus.

### 24. Pagrindinis ir sumažintas pelnas vienai akcijai

Pelnas vienai akcijai apskaičiuojamas dalijant akcininkams priskiriamą grynąjį pelną iš metinio išleistų ir apmokėtų paprastųjų akcijų skaičiaus svertinio vidurkio. Bendrovė neturi akcijų skaičiui galinčių daryti įtaką instrumentų, todėl pagrindinis ir sumažintas pelnas, tenkantys vienai akcijai, yra lygūs. Pagrindinio ir sumažinto pelno vienai akcijai skaičiavimas yra pateikiamas toliau:

|                                                                       | Grupė       |             |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                       | 2017 m.     | 2016 m.     |
| Grynasis ataskaitinių metų pelnas, priskirtinas Bendrovės akcininkams | 9.157.420   | 4.419.415   |
| Vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius                        | 65.700.000  | 65.700.000  |
| <b>Pelno dalis, tenkanti vienai akcijai (Eur)</b>                     | <b>0,14</b> | <b>0,07</b> |

|                                                                       | Bendrovė    |             |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                       | 2017 m.     | 2016 m.     |
| Grynasis ataskaitinių metų pelnas, priskirtinas Bendrovės akcininkams | 3.601.680   | 3.109.397   |
| Vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius                        | 65.700.000  | 65.700.000  |
| <b>Pelno dalis, tenkanti vienai akcijai (Eur)</b>                     | <b>0,05</b> | <b>0,05</b> |

## 25. Dividendai vienai akcijai

|                                                    | 2017 m.     | 2016 m.     |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Patvirtinti dividendai*                            | 2.628.000   | 1.314.000   |
| Akcijų skaičius**                                  | 65.700.000  | 65.700.000  |
| <b>Patvirtinti dividendai vienai akcijai (Eur)</b> | <b>0,04</b> | <b>0,02</b> |

\* Metai, kai dividendai yra patvirtinti.

\*\* Dividendų patvirtinimo datą.

## 26. Pakoreguotas pelnas neatskaičius palūkanų, mokesčių, nusidėvėjimo ir amortizacijos (pakoreguota EBITDA)

Grupės ir Bendrovės vadovybė skaičiuoja pakoreguotą EBITDA – šį veiklos rezultatų rodiklį jos peržiūri tiek konsoliduotu lygmeniu, tiek atskiros įmonės lygmeniu. Vadovybė mano, kad šis rodiklis yra svarbus norint suprasti Grupės ir Bendrovės finansinius rezultatus. Pakoreguota EBITDA apskaičiuojama pakoreguojant tęsiamos veiklos pelną, eliminuojant mokesčių, grynųjų finansinės veiklos sąnaudų, nusidėvėjimo, amortizacijos, vertės sumažėjimo nuostolių / atstatymo, susijusių su prestižu, nematerialiuoju turtu, nekilnojamuoju turtu, įranga ir įrengimais, įtaką. Taip pat įtraukiama subsidijų, susijusių su ilgalaikiu turtu, amortizacija, kuri daro įtaką grynajam pelnui.

Pakoreguota EBITDA kaip veiklos rezultatų rodiklis pagal TFAS nėra nustatytas. Grupės pakoreguoto EBITDA apibrėžimas gali nesutapti su panašiai vadinamais kitų įmonių veiklos rezultatų rodikliais ir atskleidimais.

|                                           | Grupė                        |                              | Bendrovė                     |                              |
|-------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                           | 2017 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2016 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2017 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2016 m.<br>gruodžio<br>31 d. |
| <b>Grynasis pelnas</b>                    | <b>9.301.740</b>             | <b>4.484.490</b>             | <b>3.601.680</b>             | <b>3.109.397</b>             |
| Pelno mokestis                            | 851.967                      | (13.993)                     | 658.828                      | (165.170)                    |
| <b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>         | <b>8.449.773</b>             | <b>4.498.483</b>             | <b>2.942.852</b>             | <b>3.274.567</b>             |
| Koregavimas:                              |                              |                              |                              |                              |
| Finansinės veiklos sąnaudų, grynąja verte | (687.758)                    | (575.053)                    | 181.578                      | 591.133                      |
| Nusidėvėjimas                             | (14.390.051)                 | (11.568.741)                 | (7.864.927)                  | (7.004.412)                  |
| Amortizacija                              | (162.748)                    | (231.557)                    | (115.908)                    | (117.789)                    |
| Subsidijų amortizacija                    | 796.100                      | 806.117                      | 507.087                      | 511.817                      |
| <b>Pakoreguota EBITDA</b>                 | <b>22.894.230</b>            | <b>16.067.717</b>            | <b>10.235.022</b>            | <b>9.293.818</b>             |

## 27. Susijusių šalių sandoriai

Grupės ir Bendrovės susijusios šalys pateikiamos žemiau:

- UAB „Ginvildos investicija“ – pagrindinis Bendrovės akcininkas;
- AB „Grigeo“ dukterinės įmonės (dukterinių įmonių sąrašas pateikiamas 1 pastaboje);
- UAB „Didma“, UAB „Statybų namai“ ir UAB „Technikos namai“ (bendrovės, susijusios su Stebėtojų tarybos nariais).

Sandoriai su susijusiomis šalimis apima įprastinį su veikla susijusių prekių ir paslaugų pardavimą ir pirkimą.

Grupėje 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. nebuvo suteikta ar gauta jokių su susijusioms šalims mokėtinomis ar iš jų gautinomis sumomis susijusių garantijų ar užstatų.

Bendrovė 2017 m. gruodžio 31 d. buvo laidavusi už dukterinei bendrovei AB „Grigeo Klaipėda“ banko suteiktas paskolas, kurių suma – 3.162 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. – 3.800 tūkst. eurų). Bendrovė laidavo už UAB „Grigeo Recyclig“ banko suteiktas paskolas, kurių vertė 2017 m. gruodžio 31 d. – 710 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. – 623 tūkst. eurų).



## 27. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Susijusių šalių gautinas ir mokėtinas sumas tikimasi padengti pinigais arba užskaitomis su atitinkamoms susijusioms šalims mokėtinomis / gautinomis sumomis iš atitinkamų susijusių šalių.

| Grupė 2017 m.                      | Prekių ir paslaugų pardavimai | Prekių ir paslaugų pirkimai | Gautinos sumos * | Mokėtinios sumos |
|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| Įmonės, darančios reikšmingą įtaką | -                             | 38.908                      | -                | 3.267            |
| Kitos susijusios įmonės            | 10.479                        | -                           | 1.753            | -                |
| <b>IŠ VISO:</b>                    | <b>10.479</b>                 | <b>38.908</b>               | <b>1.753</b>     | <b>3.267</b>     |

| Grupė 2016 m.                      | Prekių ir paslaugų pardavimai | Prekių ir paslaugų pirkimai | Gautinos sumos * | Mokėtinios sumos |
|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| Įmonės, darančios reikšmingą įtaką | 31                            | 36.446                      | -                | -                |
| Kitos susijusios įmonės            | 22.271                        | 19.413                      | 1.296            | 1.618            |
| <b>IŠ VISO:</b>                    | <b>22.302</b>                 | <b>55.859</b>               | <b>1.296</b>     | <b>1.618</b>     |

\* Gautinos sumos apima išankstinius apmokėjimus už prekes ir paslaugas.

| Bendrovė 2017 m.                   | Prekių ir paslaugų pardavimai | Prekių ir paslaugų pirkimai | Gautinos sumos * | Mokėtinios sumos ** |
|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------|
| Įmonės, darančios reikšmingą įtaką | -                             | 21.082                      | -                | 3.267               |
| Dukterinės įmonės                  | 4.222.173                     | 11.227.541                  | 265.189          | 1.579.779           |
| Kitos susijusios įmonės            | 9.600                         | -                           | 1.753            | -                   |
| <b>IŠ VISO:</b>                    | <b>4.231.773</b>              | <b>11.248.623</b>           | <b>266.942</b>   | <b>1.583.046</b>    |

| Bendrovė 2016 m.                   | Prekių ir paslaugų pardavimai | Prekių ir paslaugų pirkimai | Gautinos sumos * | Mokėtinios sumos ** |
|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------|
| Įmonės, darančios reikšmingą įtaką | 31                            | 21.820                      | -                | -                   |
| Dukterinės įmonės                  | 4.651.825                     | 8.115.551                   | 830.570          | 100.895             |
| Kitos susijusios įmonės            | 15.785                        | 12.749                      | 917              | 1.618               |
| <b>IŠ VISO:</b>                    | <b>4.667.641</b>              | <b>8.150.120</b>            | <b>831.487</b>   | <b>102.513</b>      |

\* Gautinos sumos apima išankstinius apmokėjimus už prekes ir paslaugas ir dukterinėms bendrovėms išduotas paskolas.

\*\* Mokėtinios sumos apima ir iš dukterinių bendrovių gautas paskolas.

Pardavimus UAB „Grigeo Baltwood“ daugiausia sudaro šilumos (garo) energijos pardavimas ir kitos komunalinės paslaugos. Pirkimus iš UAB „Grigeo Baltwood“ sudaro biokuras ir nuotekų valymo paslaugos.

Pirkimai iš AB „Grigeo Klaipėda“ apima testlainerio ir flutingo pirkimus, kurie naudojami kaip žaliava gamyboje. Iš susijusių šalių gautinoms/joms mokėtinoms sumoms taikomos tokios pat sąlygos bei terminai kaip ir gautinoms/mokėtinoms sumoms iš išorinių klientų/tiekėjų.

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturi paskolų iš susijusių įmonių. 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 691 tūkst. eurų paskolą, įskaitant palūkanas, gautiną iš dukterinės bendrovės AB „Grigeo Klaipėda“, jai buvo taikomos fiksuotos metinės palūkanos, apytiksliai lygios bankui mokamų palūkanų normai.

## 27. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

### Pagrindinių vadovaujančių darbuotojų atlyginimas

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., vadovybei priskaičiuoti atlyginimai:

|                                                         | Grupė   |         | Bendrovė |         |
|---------------------------------------------------------|---------|---------|----------|---------|
|                                                         | 2017 m. | 2016 m. | 2017 m.  | 2016 m. |
| <u>Pagrindinių vadovaujančių darbuotojų atlyginimas</u> | 610.586 | 593.465 | 352.415  | 333.733 |
| Vidutinis vadovų skaičius per metus                     | 10      | 10      | 5        | 5       |

2017 m. ir 2016 m. Bendrovės pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams nebuvo suteikta jokių kitų garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo. Per 2016 m. Bendrovė Stebėtojų tarybai ir Valdybai išmokėjo tantjemas, kurių bendra suma buvo 120 tūkst. eurų (2016 m. išmokėta 100 tūkst. eurų tantjemų).

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė turi paskolas, išduotas Grupės ir Bendrovės pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams, kurios atitinkamai sudaro 214 tūkst. eurų ir 114 tūkst. eurų (2016 m. – 344 tūkst. eurų ir 157 tūkst. eurų). Paskoloms taikomos fiksuotos palūkanos, jų grąžinimo terminas yra 2017–2019 m. Paskolos nėra garantuotos jokiais užtikrinimo priemonėmis.

## 28. Nebalansiniai straipsniai

### **Informacija apie apyvartinius taršos leidimus (ATL)**

Bendrovei suteikiamas ATL kiekis fiksuojamas leidime išmesti šiltnamio efektą sukeliančias dujas. Neatlygintinai gauti apyvartiniai taršos leidimai apskaitomi nuline verte.

2013–2020 m. laikotarpiui Bendrovei skirti iš viso 275.082 taršos leidimai. Šiam laikotarpiui suteiktas kiekis skirstomas mažėjančiai kiekvieniems sekantiems metams atitinkamai nuo 39.614 leidimų 2013 m. iki 29.327 leidimų 2020 m.

| Apyvartiniai taršos leidimai             | Kiekis (neaudituoja) |                |
|------------------------------------------|----------------------|----------------|
|                                          | Grupė                | Bendrovė       |
| <b>2015 m. gruodžio 31 d.</b>            | <b>15.916</b>        | <b>(2.363)</b> |
| Paskirstyti apyvartiniai taršos leidimai | 58.845               | 35.060         |
| Nupirkti apyvartiniai taršos leidimai    | -                    | -              |
| Panaudoti apyvartiniai taršos leidimai   | (18.591)             | (9.487)        |
| Parduoti apyvartiniai taršos leidimai    | (64.000)             | (32.000)       |
| <b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>            | <b>(7.830)</b>       | <b>(8.790)</b> |
| Paskirstyti apyvartiniai taršos leidimai | 56.924               | 33.589         |
| Nupirkti apyvartiniai taršos leidimai    | -                    | -              |
| Panaudoti apyvartiniai taršos leidimai   | (19.459)             | (7.344)        |
| Parduoti apyvartiniai taršos leidimai    | (35.700)             | (24.700)       |
| <b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>            | <b>(6.065)</b>       | <b>(7.245)</b> |

## 29. Poataskaitiniai įvykiai

2018 m. kovo 22 d. vadovybė iš banko gavo laišką, kuriuo patvirtinamas banko sprendimas pratęsti dviejų trumpalaikių Bendrovės paskolų grąžinimo terminus iki 2021 m. Šių paskolų apskaitinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. – 4.505.556 eurais.

Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo neįvyko jokių kitų poataskaitinių įvykių, kurie turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti.

### 30. Veiklos tęstinumas

2017 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą atitinkamai 11.726 tūkst. eurų ir 5.816 tūkst. eurų (2016 m. – atitinkamai 17.395 tūkst. eurų ir 9.253 tūkst. eurų). Grynųjų trumpalaikių įsipareigojimų pozicijai įtaką 2016 m. darė reikšmingos investicijos į Grupės ir Bendrovės nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus, o 2017 m. projektai buvo baigti ir investicijos buvo sąlyginai nedidelės.

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą per atitinkamą kiekį kredito linijų, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Pagal galiojančias paskolų sutartis, finansinių įsipareigojimų terminai yra nuo 2018 m. iki 2021 m.

Be to, kaip atskleista 13 pastaboje, 2017 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo nepanaudojusios atitinkamai 3.190 tūkst. eurų ir 1.229 tūkst. eurų paskolų ir kredito limitų (2016 m. – atitinkamai 5.101 tūkst. eurų ir 3.355 tūkst. eurų). Taip pat, kaip atskleista 29 pastaboje, 2018 m. kovo 22 d. Grupė ir Bendrovė gavo banko laišką, kuriuo patvirtinami ketinimai pratęsti paskolų, kurių likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. yra 4.505 tūkst. eurų, grąžinimo terminus iki 2021 metų.

Likvidumo valdymo planai yra pagrįsti tolesniu Grupės ir Bendrovės veiklos rezultatų stabilumu bei Grupės ir Bendrovės trumpalaikių įsipareigojimų grąžinimo grafikų pratęsimu. Bendrovė parengė 2018 m. Grupės veiklos prognozes. Numatoma, kad AB „Grigeo“ prognozuojama EBITDA 2018 m. pasieks 11,6 mln. eurų, o Grupės – 22,9 mln. eurų.

Dėl aukščiau aprašytų priežasčių, vadovybės nuomone, Grupė ir Bendrovė gali rengti ataskaitas vadovaujantis veiklos tęstinumo principu.

# KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

## TURINYS

|                                                                                                                                                                                                                         |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS .....                                                                                                                                                                                  | 64 |
| 1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA INFORMACIJA .....                                                                                                                                                         | 66 |
| 2. INFORMACIJA APIE AUDITĄ.....                                                                                                                                                                                         | 66 |
| 3. ĮMONIŲ GRUPĖ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS .....                                                                                                                                                 | 66 |
| 4. ĮMONIŲ MISIJA, VIZIJA, VERTYBĖS .....                                                                                                                                                                                | 67 |
| 5. ĮMONIŲ GRUPĖ SUDARANČIŲ BENDROVIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS .....                                                                                                                                                  | 67 |
| 6. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS .....                                                                                                                                               | 68 |
| 7. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS .....                                                                                                                                                                                   | 68 |
| 7.1. <i>Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas</i> .....                                                                                                                                           | 68 |
| 7.2. <i>Informacija apie numatomą įstatinio kapitalo didinimą konvertuojant ar keičiant į akcijas išleistus skolos ar išvestinius vertybinius popierius</i> .....                                                       | 68 |
| 7.3. <i>Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos</i> .....                                                                                                                                                                 | 68 |
| 8. AKCININKAI .....                                                                                                                                                                                                     | 69 |
| 8.1. <i>Bendrovės akcininkų skaičius</i> .....                                                                                                                                                                          | 69 |
| 8.2. <i>Pagrindiniai akcininkai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, nuosavybės teise turintys daugiau kaip 5 procentus Emitento įstatinio kapitalo</i> .....                                                            | 69 |
| 8.3. <i>Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises</i> .....                                                                                                                                                      | 69 |
| 8.4. <i>Balsavimo teisių apribojimai</i> .....                                                                                                                                                                          | 69 |
| 8.5. <i>Akcininkų tarpusavio susitarimai</i> .....                                                                                                                                                                      | 69 |
| 9. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE .....                                                                                                                                  | 69 |
| 9.1. <i>Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos</i> .....                                                                                                                                                         | 69 |
| 9.2. <i>Prekyba bendrovės akcijomis</i> .....                                                                                                                                                                           | 70 |
| 9.3. <i>Bendrovės akcijų kapitalizacija</i> .....                                                                                                                                                                       | 71 |
| 9.4. <i>Emitento vertybinių popierių prekyba kitose biržose ir organizuotose rinkose</i> .....                                                                                                                          | 71 |
| 9.5. <i>Savo akcijų supirkimas</i> .....                                                                                                                                                                                | 71 |
| 9.6. <i>Informacija apie akcijų perleidimo apribojimus</i> .....                                                                                                                                                        | 71 |
| 9.7. <i>Informacija apie vertybinių popierių įsigijimą</i> .....                                                                                                                                                        | 71 |
| 9.8. <i>Informacija apie padarytas pagrindines investicijas</i> .....                                                                                                                                                   | 71 |
| 10. DARBUOTOJAI .....                                                                                                                                                                                                   | 71 |
| 11. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA.....                                                                                                                                                                               | 72 |
| 12. INFORMACIJA APIE EMITENTO VALDYMO ORGANUS .....                                                                                                                                                                     | 72 |
| 12.1. <i>Valdymo organų nariai</i> .....                                                                                                                                                                                | 73 |
| 12.2. <i>Duomenys apie valdybos pirmininką, Prezidentą ir Viceprezidentą Finansams</i> .....                                                                                                                            | 73 |
| 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> ..... | 73 |
| 12.4. <i>Duomenys apie kiekvieno valdymo organų nario kadencijos pradžią ir pabaigą</i> .....                                                                                                                           | 76 |
| 12.5. <i>Informacija apie išmokas valdymo organų nariams</i> .....                                                                                                                                                      | 76 |
| 13. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS APŽVALGA .....                                                                                                                                                                                | 76 |
| 13.1. <i>Esminiai įvykiai emitento veikloje</i> .....                                                                                                                                                                   | 76 |
| 13.2. <i>Naujausi įvykiai emitento veikloje</i> .....                                                                                                                                                                   | 77 |
| 13.3. <i>Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės</i> .....                                                                                                                                                            | 77 |
| 13.4. <i>Grupės įmonių rinkos ir rizikos veiksniai</i> .....                                                                                                                                                            | 77 |
| 13.5. <i>Tiekėjai</i> .....                                                                                                                                                                                             | 79 |
| 13.6. <i>Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai einamaisiais ir artimiausiais finansiniais metais</i> .....                                                                                                        | 79 |



|                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------|----|
| 13.7. Įmonės ir Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai ..... | 80 |
| 13.8. Patentai, licencijos, tyrimai .....                     | 81 |
| 13.9. Sandoriai su susijusiais asmenimis .....                | 81 |
| 13.10. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai .....   | 81 |
| 14. SOCIALINĖS ATSAKOMYBĖS ATASKAITA .....                    | 81 |
| 14.1 Santykiai su darbuotojais .....                          | 81 |
| 14.2 Santykiai su visuomene .....                             | 82 |
| 14.3 Aplinkosauga .....                                       | 83 |
| 14.4 Verslo etika ir skaidrumas .....                         | 83 |
| VALDYMO KODEKSAS .....                                        | 84 |

## 1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija

Ataskaitos yra parengtos už 2017 m.

## 2. Informacija apie auditą

AB „Grigeo“ konsoliduotą metinį pranešimą už 2017 m. parengė vadovybė. Konsoliduotame metiniame pranešime pateiktų finansinių duomenų atitiktis audituotam konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkiniui už 2017 metus buvo patikrinta nepriklausomo auditoriaus.

## 3. Įmonių grupę sudarančios bendrovės ir jų kontaktiniai duomenys

Bendrovė 2017 m. gruodžio 31 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 Verkliai“, 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/<br>netiesiogiai valdoma akcijų<br>dalis | Bendrovė nėra įsigijusi savų<br>akcijų                                 | 97,67 proc.**                                                          | 100 proc.*                                                           |
| Adresas                                                         | Vilniaus g. 10, Grigiškių m.,<br>Vilniaus m. sav.                      | Nemuno g. 2, Klaipėda,<br>Klaipėdos m. sav.                            | Vilniaus g. 10, Grigiškių m.,<br>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                                                      | <a href="mailto:info@grigeo.lt">info@grigeo.lt</a>                     | <a href="mailto:info.klaipeda@grigeo.lt">info.klaipeda@grigeo.lt</a>   | <a href="mailto:info.baltwood@grigeo.lt">info.baltwood@grigeo.lt</a> |
| Interneto tinklalapis                                           | <a href="http://www.grigeo.lt/lt">http://www.grigeo.lt/lt</a>          | <a href="http://www.grigeo.lt/lt">http://www.grigeo.lt/lt</a>          | <a href="http://www.grigeo.lt/lt">http://www.grigeo.lt/lt</a>        |
| 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<br>centras                                    | Valstybės įmonė Registrų<br>centras                                    | Valstybės įmonė Registrų<br>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/<br>netiesiogiai valdoma akcijų<br>dalis | 100 proc.*****                                                         | 100 proc.****                                                          | 97,92 proc.***                                                       |
| Adresas                                                         | Vilniaus g. 10, Grigiškių m.,<br>Vilniaus m. sav.                      | Kārļa Ulmaņa gatve 3, Ryga,<br>Latvija                                 | Koševovo g. 6, Černigovo<br>sr., Mena, Ukraina                       |
| Telefonas                                                       | +370 5 243 3393                                                        | +370 5 243 3393                                                        | +380 4644 21341                                                      |
| Faksas                                                          | -                                                                      | -                                                                      | +380 4644 21084                                                      |
| El. paštas                                                      | <a href="mailto:info.recycling@grigeo.lt">info.recycling@grigeo.lt</a> | <a href="mailto:info.recycling@grigeo.lt">info.recycling@grigeo.lt</a> | <a href="mailto:menapack@ukr.net">menapack@ukr.net</a>               |
| Interneto tinklalapis                                           | <a href="http://www.grigeo.lt/lt">http://www.grigeo.lt/lt</a>          | -                                                                      | <a href="http://www.menapack.com.ua">www.menapack.com.ua</a>         |
| 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<br>centras                                    | Latvijos Respublikos įmonių<br>registras                               | Černigovo sr. Menos raj.<br>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                                               | <a href="mailto:vigmantas.kazukauskas@grigeo.lt">vigmantas.kazukauskas@grigeo.lt</a> | <a href="mailto:info@grigeo.lt">info@grigeo.lt</a> | <a href="mailto:info@grigeo.lt">info@grigeo.lt</a> | <a href="mailto:vigmantas.kazukauskas@grigeo.lt">vigmantas.kazukauskas@grigeo.lt</a> |
| 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 grupę sudarančių bendrovių pagrindinės veiklos pobūdis

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

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

UAB „Grigeo Baltwood“ – medienos plaušų plokščių gamyba.

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 2017 m. veiklos nevykdė.

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

UAB „Grigiškių energija“ – šilumos gamyba ir pardavimas, faktiškai 2017 m. veiklos nevykdė.

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

SIA „Grigeo Recycling“ – antrinių žaliavų surinkimas ir paruošimas perdirbimui, faktiškai 2017 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“ turta, 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](mailto: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 2017-12-31.

| Akcijų rūšis                  | Akcijų skaičius, vnt. | Nominall 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

2017 m. gruodžio 31 d. AB „Grigeo“ akcininkų skaičius – 2.725.

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

8.2. lentelė. Akcininkai, 2017 m. gruodžio 31 d. ir/arba 2016 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo

| Akcininko vardas, pavardė<br>(įmonės pavadinimas, rūšis,<br>buveinės adresas, kodas) | 2017 m. gruodžio 31 d.                                                                                |                                              |                                                                                       | 2016 m. gruodžio 31 d.                                                                                |                                              |                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                      | Akcininkui<br>nuosavybės<br>teise<br>priklausančių<br>paprastųjų<br>vardinių akcijų<br>skaičius, vnt. | Turima įstatinio<br>kapitalo dalis,<br>proc. | Nuosavybės<br>teise<br>priklausančių<br>akcijų<br>suteikiama<br>balsų dalis,<br>proc. | Akcininkui<br>nuosavybės<br>teise<br>priklausančių<br>paprastųjų<br>vardinių akcijų<br>skaičius, vnt. | Turima įstatinio<br>kapitalo dalis,<br>proc. | Nuosavybės<br>teise<br>priklausančių<br>akcijų<br>suteikiama balsų<br>dalis, proc. |
| UAB „GINVILDOS<br>INVESTICIJA“<br>Turniškių g. 10a-2,<br>Vilnius, 125436533          | 28.582.407                                                                                            | 43,50                                        | 43,50                                                                                 | 28.582.407                                                                                            | 43,50                                        | 43,50                                                                              |
| IRENA ONA MIŠEIKIENĖ                                                                 | 7.837.585                                                                                             | 11,93                                        | 11,93                                                                                 | 7.857.585                                                                                             | 11,96                                        | 11,96                                                                              |

Informacija apie UAB „Ginvildos investicija“ akcininkus detaliau atskleista 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 perleidimas 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,<br>vnt. | Nominali vertė,<br>Eur | Bendra nominali<br>vertė, Eur |
|----------------------------------|---------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|
| Paprastosios vardinės<br>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              |
| <b>2013 m.</b>        | <b>0,707</b> | <b>0,560</b> | <b>0,707</b>  | <b>0,624</b> | <b>252.972</b> | <b>0</b>  | <b>27.847</b> | <b>3.490.316</b> | <b>2.179.853</b> |
| 2014 m. I k.          | 0,795        | 0,690        | 0,730         | 0,748        | 97.600         | 0         | 1.992         | 1.173.593        | 877.683          |
| 2014 m. II k.         | 0,814        | 0,695        | 0,798         | 0,744        | 243.318        | 0         | 1.995         | 1.340.247        | 996.743          |
| 2014 m. III k.        | 0,845        | 0,798        | 0,840         | 0,820        | 77.804         | 0         | 0             | 757.732          | 621.547          |
| 2014 m. IV k.         | 0,997        | 0,811        | 0,980         | 0,866        | 144.805        | 0         | 1.323         | 1.073.638        | 929.449          |
| <b>2014 m.</b>        | <b>0,997</b> | <b>0,690</b> | <b>0,980</b>  | <b>0,788</b> | <b>243.318</b> | <b>0</b>  | <b>1.323</b>  | <b>4.345.210</b> | <b>3.425.422</b> |
| 2015 m. I k.          | 1,160        | 0,982        | 1,160         | 1,047        | 76.624         | 0         | 8.086         | 619.999          | 649.240          |
| 2015 m. II k.         | 1,190        | 1,100        | 1,170         | 1,155        | 56.780         | 0         | 56.780        | 639.333          | 738.494          |
| 2015 m. III k.        | 1,170        | 1,040        | 1,070         | 1,084        | 331.209        | 0         | 212.477       | 1.498.711        | 1.624.843        |
| 2015 m. IV k.         | 1,100        | 1,030        | 1,100         | 1,066        | 53.523         | 116       | 13.903        | 487.498          | 519.606          |
| <b>2015 m.</b>        | <b>1,190</b> | <b>0,982</b> | <b>1,100</b>  | <b>1,088</b> | <b>331.209</b> | <b>0</b>  | <b>13.903</b> | <b>3.245.541</b> | <b>3.532.183</b> |
| 2016 m. I k.          | 1,090        | 1,010        | 1,080         | 1,042        | 102.188        | 0         | 10.596        | 845.479          | 881.331          |
| 2016 m. II k.         | 1,180        | 1,070        | 1,150         | 1,128        | 183.659        | 454       | 12.207        | 1.065.079        | 1.201.738        |
| 2016 m. III k.        | 1,220        | 1,140        | 1,180         | 1,169        | 56.960         | 0         | 12.582        | 379.397          | 443.588          |
| 2016 m. IV k.         | 1,250        | 1,120        | 1,130         | 1,177        | 63.348         | 0         | 15.898        | 597.790          | 703.627          |
| <b>2016 m.</b>        | <b>1,250</b> | <b>1,010</b> | <b>1,130</b>  | <b>1,119</b> | <b>183.659</b> | <b>0</b>  | <b>15.898</b> | <b>2.887.745</b> | <b>3.230.284</b> |
| 2017 m. I k.          | 1,130        | 1,080        | 1,090         | 1,099        | 39.634         | 0         | 3.017         | 496.998          | 546.188          |
| 2017 m. II k.         | 1,130        | 1,080        | 1,130         | 1,100        | 47.155         | 0         | 4.209         | 488.357          | 537.049          |
| 2017 m. III k.        | 1,380        | 1,150        | 1,350         | 1,275        | 251.837        | 0         | 10.143        | 1.305.203        | 1.663.852        |
| 2017 m. IV k.         | 1,490        | 1,340        | 1,390         | 1,403        | 107.228        | 0         | 3.636         | 906.108          | 1.271.658        |
| <b>2017 m.</b>        | <b>1,490</b> | <b>1,080</b> | <b>1,390</b>  | <b>1,257</b> | <b>251.837</b> | <b>0</b>  | <b>3.636</b>  | <b>3.196.666</b> | <b>4.018.748</b> |

9.2.pav. Akcijos kainos ir apyvarta 2004-01-01 – 2017-12-31



### 9.3. Bendrovės akcijų kapitalizacija

#### 9.3. lentelė. Bendrovės akcijų kapitalizacija

| Paskutinės sesijos data | Kapitalizacija, Eur |
|-------------------------|---------------------|
| <b>2013-12-31</b>       | <b>46.447.000</b>   |
| 2014-03-31              | 47.970.000          |
| 2014-06-30              | 52.422.000          |
| 2014-09-30              | 55.181.000          |
| <b>2014-12-31</b>       | <b>64.391.000</b>   |
| 2015-03-31              | 76.212.000          |
| 2015-06-30              | 76.869.000          |
| 2015-09-30              | 70.299.000          |
| <b>2015-12-31</b>       | <b>72.270.000</b>   |
| 2016-03-31              | 70.956.000          |
| 2016-06-30              | 75.555.000          |
| 2016-09-30              | 77.526.000          |
| <b>2016-12-31</b>       | <b>74.241.000</b>   |
| 2017-03-31              | 71.613.000          |
| 2017-06-30              | 74.241.000          |
| 2017-09-30              | 88.695.000          |
| <b>2017-12-31</b>       | <b>91.323.000</b>   |

#### 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.

#### 9.8. Informacija apie padarytas pagrindines investicijas

Per ataskaitinį laikotarpį padarytų pagrindinių investicijų, įskaitant jų dydį, apibūdinimas pateiktas Finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 4-oje pastaboje bei konsoliduoto metinio pranešimo 13.1–13.2 skyriuose apie esminius įvykius.

### 10. Darbuotojai

Per 2017 m. reikšmingų darbuotojų skaičiaus ar darbo užmokesčio dydžio pokyčio nebuvo. Per 2017 m. 1–12 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.

|                     | 2017-12-31 | 2016-12-31 |
|---------------------|------------|------------|
| Darbuotojų skaičius | 809        | 804        |

#### 10.2. lentelė. Bendrovės darbuotojų skaičius.

|                     | 2017-12-31 | 2016-12-31 |
|---------------------|------------|------------|
| Darbuotojų skaičius | 371        | 357        |

10.3. lentelė. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2017 m. 1–12 mėn.

| Darbuotojai    | Vidutinis darbo užmokestis, Eur* | Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą |              |            |             |
|----------------|----------------------------------|------------------------------------------|--------------|------------|-------------|
|                |                                  | Aukštasis                                | Aukštesnysis | Vidurinis  | Pagrindinis |
| Darbininkai    | 1.042                            | 65                                       | 203          | 270        | 17          |
| Specialistai   | 1.329                            | 126                                      | 27           | 23         | 1           |
| Vadovai        | 2.825                            | 70                                       | 2            | 4          | -           |
| <b>Iš viso</b> | <b>1.282</b>                     | <b>261</b>                               | <b>232</b>   | <b>297</b> | <b>18</b>   |

10.4. lentelė. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2016 m. 1–12 mėn.

| Darbuotojai    | Vidutinis darbo užmokestis, Eur* | Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą |              |            |             |
|----------------|----------------------------------|------------------------------------------|--------------|------------|-------------|
|                |                                  | Aukštasis                                | Aukštesnysis | Vidurinis  | Pagrindinis |
| Darbininkai    | 907                              | 61                                       | 172          | 293        | 16          |
| Specialistai   | 1.226                            | 126                                      | 29           | 10         | -           |
| Vadovai        | 2.894                            | 69                                       | 4            | 6          | -           |
| <b>Iš viso</b> | <b>1.184</b>                     | <b>256</b>                               | <b>205</b>   | <b>309</b> | <b>16</b>   |

10.5. lentelė. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2017 m. 1–12 mėn.

| Darbuotojai    | Vidutinis darbo užmokestis, Eur | Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą |              |            |             |
|----------------|---------------------------------|------------------------------------------|--------------|------------|-------------|
|                |                                 | Aukštasis                                | Aukštesnysis | Vidurinis  | Pagrindinis |
| Darbininkai    | 1.065                           | 34                                       | 85           | 105        | 10          |
| Specialistai   | 1.378                           | 66                                       | 11           | 15         | -           |
| Vadovai        | 3.094                           | 35                                       | 2            | 3          | -           |
| <b>Iš viso</b> | <b>1.362</b>                    | <b>135</b>                               | <b>98</b>    | <b>123</b> | <b>10</b>   |

10.6. lentelė. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2016 m. 1–12 mėn.

| Darbuotojai    | Vidutinis darbo užmokestis, Eur | Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą |              |            |             |
|----------------|---------------------------------|------------------------------------------|--------------|------------|-------------|
|                |                                 | Aukštasis                                | Aukštesnysis | Vidurinis  | Pagrindinis |
| Darbininkai    | 885                             | 29                                       | 74           | 121        | 11          |
| Specialistai   | 1.285                           | 62                                       | 11           | 8          | -           |
| Vadovai        | 2.942                           | 33                                       | 3            | 1          | -           |
| <b>Iš viso</b> | <b>1.194</b>                    | <b>124</b>                               | <b>88</b>    | <b>130</b> | <b>11</b>   |

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

## 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, 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<br>Finansams               | Aukštasis     | -                                                                   | 0,24                                  |
| Vigmantas Kažukauskas   | Viceprezidentas Verslo<br>vystymui        | Aukštasis     | -                                                                   | 0,85                                  |
| Vytautas Juška          | Viceprezidentas<br>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 – daugiakanalio 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“           | 50,0                                  |
|                         | UAB „Atelier Investment Management“           | Direktorius                   | UAB „Gerovės valdymas“                        | 50,0                                  |
|                         | UAB „Atelier Investment Management“           | Valdybos narys                |                                               |                                       |
|                         | UAB „Gerovės valdymas“                        | Gerovės valdytojas            |                                               |                                       |
|                         | UAB „IM investment“                           | Direktorius                   |                                               |                                       |
|                         | Ars Lab Limited, IE                           | Valdybos pirmininkas          |                                               |                                       |
| 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“                            | Projektų vadovas              |                                               |                                       |
| 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          |                                               |                                       |
|                         | PAT „Mena Pak“                                | Stebėtojų tarybos pirmininkas |                                               |                                       |
|                         | SIA „Grigeo Recycling“                        | Stebėtojų tarybos pirmininkas |                                               |                                       |

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

#### 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.).

#### 12.5. Informacija apie išmokas valdymo organų nariams

12.5. lentelė. Informacija apie emitento per 2017 m. išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų sumas.

|                                              | Išmokėti atlyginimai,<br>Eur | Tantjemos,<br>Eur | Dividendai,<br>Eur | Kitos išmokos,<br>Eur |
|----------------------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|
| Stebėtojų tarybos nariams                    | -                            | 16.200            | 116.624            | -                     |
| Vidutiniškai vienam stebėtojų tarybos nariui | -                            | 3.240             | 23.325             | -                     |
| Valdybos nariams                             | -                            | 103.800           | -                  | -                     |
| Vidutiniškai vienam valdybos nariui          | -                            | 20.760            | -                  | -                     |
| Administracijos nariams                      | 352.415                      | -                 | 36.613             | -                     |
| Vidutiniškai vienam administracijos nariui   | 70.483                       | -                 | 7.323              | -                     |

### 13. Įmonių grupės veiklos apžvalga

#### 13.1. 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/2017>.

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2017-02-28</b> | Per 2016 m. Grupė pasiekė 102,5 mln. Eur konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 57 mln. Eur.<br>Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 4,5 mln. Eur, o Bendrovė – 3,3 mln. Eur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>2017-03-31</b> | AB „Grigeo Grigiškės“ valdybos iniciatyva ir sprendimu, 2017 m. balandžio 25 d. 11.00 val. šaukiamas eilinis visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas. Taipogi nuspręsta siūlyti skirti dividendams 2.628.000 Eur, t. y. po 0,04 Eur vienai akcijai, du kartus daugiau nei pernai.                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>2017-04-24</b> | Per tris 2017 m. mėnesius įmonių grupė pasiekė 30,2 mln. Eur konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 16,3 mln. Eur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>2017-04-25</b> | AB „Grigeo Grigiškės“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendė: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Patvirtinti Bendrovės konsoliduotųjų ir atskirųjų finansinių ataskaitų rinkinį už 2016 m.</li> <li>• 2016 m. Bendrovės pelną paskirstyti pagal eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui pateiktą Bendrovės pelno paskirstymo projektą.</li> <li>• Pakeisti Bendrovės pavadinimą iš AB „Grigeo Grigiškės“ į AB „Grigeo“.</li> <li>• Atsižvelgiant į aukščiau priimtą sprendimą, pakeisti Bendrovės įstatų 1.1. ir 1.4. punktus.</li> </ul> |
| <b>2017-05-02</b> | Įregistruoti pakeisti įstatai: naujas Bendrovės pavadinimas – AB „Grigeo“.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>2017-05-08</b> | 2017 m. I ketv. Grupė pasiekė 30,2 mln. Eur konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 16,3 mln. Eur.<br>Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 1,5 mln. Eur, o Bendrovė – 1,1 mln. Eur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>2017-08-03</b> | 2017 m. I pusm. Grupė pasiekė 62,3 mln. Eur konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 33,8 mln. Eur.<br>Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 3,4 mln. Eur, o Bendrovė – 2 mln. Eur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>2017-08-31</b> | AB „Grigeo“ investavo į vieną pažangiausių, aukštus darbuotojų saugumo standartus atitinkančių higieninio popieriaus konvertavimo linijų Europos rinkoje.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |



- 2017-09-21** AB „Grigeo“ ir UAB „Grigeo Baltwood“ su Vokietijos bendrove „Homanit Holding GmbH“ pasirašė ketinimų protokolą dėl 100 proc. UAB „Grigeo Baltwood“ akcijų pardavimo.
- 2017-11-07** 2017 m. I-III ketv. Grupė pasiekė 96,2 mln. Eur konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 52,2 mln. Eur.  
Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 6,2 mln. Eur, o Bendrovė – 2,6 mln. Eur.
- 2017-12-20** AB „Grigeo“ Valdybos posėdyje buvo patvirtintas 2018 m. biudžetas.
- 2017-12-28** AB „Grigeo“ pateikė tarpinės informacijos rengimo ir finansinių rezultatų skelbimo 2018 metais kalendorių.

### 13.2. 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>.

- 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.

### 13.3. Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės

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

### 13.4. Grupės įmonių rinkos ir rizikos veiksniai

Finansinės ir kitos rizikos bei jų valdymas yra atskleistas audituotų finansinių ataskaitų pastabose.

#### Ekonominiai rizikos veiksniai

**Higieninio popieriaus gaminių rinka.** AB „Grigeo“ GRITE prekės ženklo dalis vertė (be Bendrovės gaminamų kitų privačių ženklų produktų) padidėjo 1,1 % ir sudarė 23,5 % Baltijos šalių higieninio popieriaus rinkos. Tualetinio popieriaus rinkos dalis išaugo iki 26,9 %, o popierinių rankšluosčių – iki 15,6 %.

2017 metais kėlėme tikslą maksimaliai išnaudoti naują popieriaus mašiną ir reikšmingai padidinti parduodamo prekinio pagrindo kiekį. Per metus kitiems popieriaus perdirbėjams buvo parduota 15.700 tonų įvairaus prekinio pagrindo.

Prognozuojama, kad 2018 metais Baltijos šalių higieninio popieriaus rinka augs iki 2–3 %, tikėtina, labiausiai – popierinių rankšluosčių kategorijoje. Taip pat planuojama, kad atnaujintas asortimentas ir investicijos į prekinio ženklo žinomumą Latvijos ir Estijos rinkose padės padidinti GRITE prekės ženklo rinkos dalį.

Tikėtina, kad prekybos tinklai stiprins produktų kokybę ir didins lentynų plotus savo prekiniais ženklais. Privačių prekių ženklų kokybė auga, todėl jie sudarys didesnę konkurenciją Bendrovės valdomiems prekės ženklams.

2018 metais didelis dėmesys bus skiriamas galutinių buitinių ir verslo produktų pardavimų didinimui (valdomus prekės ženklus), ypač iš celiuliozės, tuo pačiu mažinant prekių pagrindų pardavimus.

Eksporto rinkose planuojame plėsti klientų ratą tiek siūlant privataus ženklo produktų gamybos paslaugą, tiek parduodant GRITE prekinio ženklo produktus.

**Gofruotojo kartono pakuotės gaminių rinka.** 2017 m. AB „Grigeo“ pardavė net 35 % daugiau gofruoto kartono pakuotės, palyginti su 2016 m. Didėjančius pardavimus lėmė kasmetinės investicijos į naujus įrengimus ir modernizaciją, didelis dėmesys kokybės užtikrinimui ir gerinimui, taip pat nuolatinis procesų optimizavimas darbo našumui didinti, darbuotojų mokymai, kvalifikacijos ir kompetencijos didinimas.

2018 m. planuojamos investicijos į naujus įrengimus ir modernizaciją leis ir toliau didinti pardavimus, užtikrinti aukštą gaminių kokybę ir būti tarp lyderiaujančių gofruotojo kartono pakuotės gamintojų Lietuvoje.

AB „Grigeo“ įmonių grupė turi pilną pakuotės perdirbimo ciklą: surenkame makulatūrą, gaminame žaliavinį popierių, iš jo – gofruotąjį kartoną, iš kartono – pakuotę pagal individualius poreikius. Pilnas pakuotės perdirbimo ciklas leidžia klientams pasiūlyti stabilias tiekimo galimybes, aukščiausią kokybės garantiją ir atsekamumą (nuo pakuotės iki pat popieriaus, iš kurio ta pakuotė buvo pagaminta), konkurencingas kainas. Pagrindinės 2017 m. pakuotės rinkos buvo Lietuva, Latvija, Estija, Suomija, Rusija.

Kadangi eksporto rinkose pardavimo valiuta – eurai, šio verslo valiutų kursų rizika – minimali.

Pagrindinės šio verslo rizikos kyla iš žaliavų kainų pokyčio.

**Žaliavinio kartono popieriaus rinka.** 2017 m. AB „Grigeo Klaipėda“ iš pagrindinės veiklos gavo 49.701 tūkst. Eur pajamų. Pagrindinės veiklos pardavimų planas viršytas 2 proc. Lyginant su praėjusiais metais, pagrindinės veiklos pardavimų apimtys padidėjo 14.055 tūkst. Eur arba 39 proc.

Bendrovės pardavimai Baltijos šalyse per 2017 m. sudarė 51 proc. visų pardavimų (2016 m. – 47 proc. visų pardavimų), Vakarų ir Centrinės Europos regione per 2017 m. pardavimai sudarė 45 proc. visų pardavimų (2016 m. – 46 proc. visų pardavimų), pardavimai NVS šalių rinkoje per 2017 m. sudarė 4 proc. visų pardavimų (2016 m. – 7 proc. visų pardavimų).

**Medienos gaminių rinka.** UAB „Grigeo Baltwood“ 2017 m. apyvarta siekė 16,1 mln. Eur. 84 % pagamintos produkcijos buvo parduota užsienio šalių rinkose. Likę 16 % – vidaus rinkoje. Pagrindinės eksporto kryptys: Lenkija, Švedija, Jungtinė Karalystė, Suomija. 2017 m. įmonė planuoja tolimesnę plėtrą eksporto rinkose.

Pagrindiniai kietųjų medienos plaušų plokščių produkcijos pirkėjai – korpusinių ir minkštų baldų gamintojai, spec. pakuotės gamintojai bei naudotojai, DIY („Do-It-Yourself“, liet. – „pasidaryk pats“) sektorius, statybų įmonės.

Kadangi eksporto rinkose pardavimo valiuta – eurai, šio verslo valiutų kursų rizika – minimali.

Pagrindinės šio verslo rizikos kyla iš galimo žaliavų kainų augimo rinkoje.

**Verslo aplinka Ukrainoje.** Ukrainos vyriausybei priėmus sprendimą 2013 m. lapkričio pabaigoje nepasirašyti Asociacijos sutarties ir Išsamos ir visapusiško laisvosios prekybos susitarimo su Europos Sąjunga, šalies politinė ir ekonominė padėtis smarkiai pablogėjo. 2014 m. vasario mėn. devalvavus nacionalinę valiutą, Ukrainos nacionalinis bankas įvedė tam tikrus administracinius apribojimus valiutos konvertavimo operacijoms ir paskelbė apie perėjimą prie kintamojo užsienio valiutų keitimo kurso. Didelė infliacija bei drastiškai besikeičiantis vietinės valiutos kursas apsunkina verslo valdymą ir pelningumo išlaikymą.

Ataskaitinių metų laikotarpiu buvo stebimas gamybos užsakymų stabilizavimas, geresnis atsiskaitymas už pagamintą produkciją bei mažesni valiutų kursų pokyčiai.

Grupės įmonių vadovai mano, kad esamomis aplinkybėmis jie imasi visų tinkamų priemonių įmonių Grupės verslo tvarumui užtikrinti. Nors besitęsiančio esamo verslo aplinkos nestabilumo poveikį šiuo metu sunku įvertinti, Grupės vadovybė mano, kad jis neturės reikšmingo neigiamo poveikio Grupės rezultatams.

#### *Socialiniai rizikos veiksniai*

Darbo užmokestis išmokamas kolektyvinėje sutartyje numatytais terminais.

#### *Techniniai – technologiniai rizikos veiksniai*

Siekiant gerinti techninį gamybos aprūpinimo lygį, nuolat modernizuojami Bendrovėje veikiantys įrengimai ir pastatai, įsigijami nauji įrengimai, automatizuojamas procesų valdymas.

2017 m. Bendrovėje paleista nauja popieriaus konvertavimo linija. Dėl šios investicijos padidės buities produktų gamyba, prasiplės asortimentas, pagerės kokybė.

#### *Ekologiniai rizikos veiksniai*

Bendrovė vykdydama ūkinę veiklą, vadovaujasi „Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės“ principais. Racionaliai vartoja energetinius ir gamtinius išteklius, taikydama šiuolaikinės gamybos, aplinkos komponentų valymo technologijas nebloginant gaminamos produkcijos kokybės.

Už sunaudotus gamtos išteklius (vanduo) bei už aplinkos teršimą (oro tarša dėl katilinės, technologinių įrengimų ir mobilių taršos šaltinių, vandens telkinių tarša dėl lietaus nuotekų) Bendrovė moka mokesčius.

Gamybiniai nutekamieji vandenys valomi mechaniniu būdu Bendrovės valymo įrenginiuose ir paduodami į Vilniaus miesto biologinius valymo įrengimus.

Bendrovė eksploatuoja biologiškai skaidžių atliekų kompostavimo aikštelę, kuri sudaro sąlygas natūraliam organinių atliekų kompostavimui lauko sąlygomis, komposto gamybai panaudojant gamybinių – buitinių nuotekų valymo dumblą bei susmulkintą medieną. Pagamintas kompostas naudojamas karjerų rekultivacijai ir kitoms reikmėms.

Bendrovėje 2012 m. įdiegta Aplinkos apsaugos vadybos sistema ISO 14001. 2015 m. UAB „DNV GL Lietuva“ atliktas persertifikavimo auditas patvirtino, kad Bendrovės vadybos sistemos atitinka standartų LST EN ISO 9001 ir LST EN ISO 14001 reikalavimus.

### 13.5. Tiekėjai

13.5.1 lentelė. Bendrovės pagrindinių žaliavų, medžiagų ir detalių tiekėjai pagal šalis per 12 mėn.

| Tiekėjo šalis | 2017 m. 1–12 mėn. | 2016 m. 1–12 mėn. |
|---------------|-------------------|-------------------|
|               | proc.             | proc.             |
| Lietuva       | 56,5              | 53,6              |
| Suomija       | 19,7              | 6,6               |
| Lenkija       | 7,2               | 5,0               |
| Estija        | 4,2               | 6,5               |
| Švedija       | 3,8               | 7,9               |
| Vokietija     | 2,7               | 3,1               |
| Austrija      | 2,3               | 0,0               |
| Latvija       | 1,6               | 0,9               |
| Italija       | 0,8               | 11,1              |
| Rusija        | 0,4               | 0,0               |
| Kitos šalys   | 0,8               | 5,3               |
| <b>VISO</b>   | <b>100,0</b>      | <b>100,0</b>      |

### 13.6. 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 pelnas prieš apmokestinimą sieks 8,6 mln. Eur. Prognozuojama Grupės EBITDA 2018 m. – 22,9 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.

### 13.7. Įmonės ir Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai

#### 13.7.1. lentelė. Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai.

| Finansinis rodiklis                      | 2013 m.    | 2014 m.    | 2015 m.    | 2016 m.    | 2017 m.    |
|------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| EBITDA                                   | 12.608.884 | 15.857.428 | 18.311.228 | 16.067.717 | 22.894.230 |
| EBITDA pelningumas                       | 13,2 %     | 15,9 %     | 17,7 %     | 15,7 %     | 17,6 %     |
| Bendrasis pelningumas                    | 15,8 %     | 18,5 %     | 19,8 %     | 17,1 %     | 18,6 %     |
| Veiklos pelningumas                      | 5,2 %      | 7,9 %      | 8,7 %      | 5,0 %      | 7,0 %      |
| Grynasis pelningumas                     | 4,0 %      | 6,9 %      | 7,5 %      | 4,3 %      | 7,1 %      |
| ROE pelningumas                          | 11,3 %     | 17,6 %     | 17,4 %     | 9,1 %      | 17,2 %     |
| ROA pelningumas                          | 4,8 %      | 7,6 %      | 7,7 %      | 3,9 %      | 7,7 %      |
| Bendrasis likvidumo koeficientas         | 0,79       | 0,71       | 0,81       | 0,56       | 0,69       |
| Skubaus padengimo koeficientas           | 0,51       | 0,44       | 0,46       | 0,33       | 0,42       |
| Padengimo gryniaisiais pinigais rodiklis | 0,028      | 0,049      | 0,026      | 0,014      | 0,014      |
| P/E                                      | 12,29      | 9,49       | 9,35       | 16,80      | 9,97       |
| Pagrindinis pelnas akcijai               | 0,061      | 0,103      | 0,118      | 0,067      | 0,139      |
| Dividendai akcijai                       | 0,014      | 0,020      | 0,020      | 0,040      | *          |
| Dividendų išmokėjimo koeficientas        | 0,25       | 0,19       | 0,17       | 0,59       | *          |
| Skolos - nuosavybės koeficientas         | 1,20       | 1,20       | 1,13       | 1,34       | 1,05       |
| Skolos koeficientas                      | 0,52       | 0,52       | 0,51       | 0,56       | 0,51       |

\* - rodiklis už 2017 metus bus apskaičiuotas eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui patvirtinus dividendus už 2017 metus.

#### 13.7.2. lentelė. Bendrovės finansiniai ir veiklos rodikliai.

| Finansinis rodiklis                      | 2013 m.   | 2014 m.   | 2015 m.   | 2016 m.   | 2017 m.    |
|------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| EBITDA                                   | 6.585.359 | 8.046.730 | 8.422.541 | 9.293.818 | 10.235.022 |
| EBITDA pelningumas                       | 15,3 %    | 16,6 %    | 15,6 %    | 16,3 %    | 14,4 %     |
| Bendrasis pelningumas                    | 15,9 %    | 17,4 %    | 16,4 %    | 16,5 %    | 16,1 %     |
| Veiklos pelningumas                      | 5,2 %     | 7,7 %     | 5,4 %     | 4,7 %     | 3,9 %      |
| Grynasis pelningumas                     | 4,5 %     | 7,0 %     | 5,3 %     | 5,5 %     | 5,1 %      |
| ROE pelningumas                          | 6,2 %     | 9,9 %     | 7,8 %     | 8,2 %     | 9,1 %      |
| ROA pelningumas                          | 3,8 %     | 5,7 %     | 4,2 %     | 4,4 %     | 5,0 %      |
| Bendrasis likvidumo koeficientas         | 0,88      | 0,54      | 0,79      | 0,55      | 0,72       |
| Skubaus padengimo koeficientas           | 0,61      | 0,38      | 0,44      | 0,38      | 0,51       |
| Padengimo gryniaisiais pinigais rodiklis | 0,008     | 0,017     | 0,001     | 0,000     | 0,000      |
| Pagrindinis pelnas akcijai               | 0,032     | 0,052     | 0,043     | 0,047     | 0,055      |
| Dividendai akcijai                       | 0,014     | 0,020     | 0,020     | 0,040     | *          |
| Dividendų išmokėjimo koeficientas        | 0,49      | 0,39      | 0,46      | 0,85      | *          |
| Skolos - nuosavybės koeficientas         | 0,54      | 0,77      | 0,81      | 0,79      | 0,77       |
| Skolos koeficientas                      | 0,33      | 0,41      | 0,43      | 0,43      | 0,43       |

\* - rodiklis už 2017 metus bus apskaičiuotas eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui patvirtinus dividendus už 2017 metus.

Aukščiau nurodyti rodikliai yra apskaičiuoti laikantis AB Nasdaq Vilnius rekomenduojamų apskaičiavimo formulių:

EBITDA pelningumas = EBITDA / pardavimų pajamos

Bendrasis pelningumas = bendrasis pelnas / pardavimų pajamos

Veiklos pelningumas = veiklos pelnas / pardavimų pajamos

ROE pelningumas = grynasis pelnas / vidutinė savininkų nuosavybė

ROA pelningumas = grynasis pelnas / vidutinis turtas

Bendrasis likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai

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

Padengimo gryniaisiais pinigais rodiklis = pinigai ir pinigų ekvivalentai / trumpalaikiai įsipareigojimai

P/E = akcijos rinkos kaina / pagrindinis pelnas akcijai

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

Skolos - nuosavybės koeficientas = įsipareigojimai / nuosavas kapitalas

Skolos koeficientas = įsipareigojimai / turtas



### 13.8. Patentai, licencijos, tyrimai

Įmonė ir Grupė neturi patentų, licencijų.

### 13.9. 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.

13.9.1. lentelė. Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2017 m. 1–12 mėn. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2017 m. gruodžio 31 d.

| Grupė 2017 m.                      | Prekių ir paslaugų pardavimai | Prekių ir paslaugų pirkimai | Gautinos sumos * | Mokėtinos sumos |
|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------|
| Įmonės, darančios reikšmingą įtaką | -                             | 38.908                      | -                | 3.267           |
| Kitos susijusios įmonės            | 10.479                        | -                           | 1.753            | -               |
| <b>IŠ VISO:</b>                    | <b>10.479</b>                 | <b>38.908</b>               | <b>1.753</b>     | <b>3.267</b>    |

\* Gautinos sumos apima išankstinius apmokėjimus už prekes ir paslaugas.

13.9.2. lentelė. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2017 m. 1–12 mėn. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2017 m. gruodžio 31 d.

| Bendrovė 2017 m.                   | Prekių ir paslaugų pardavimai | Prekių ir paslaugų pirkimai | Gautinos sumos * | Mokėtinos sumos  |
|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| Įmonės, darančios reikšmingą įtaką | -                             | 21.082                      | -                | 3.267            |
| Dukterinės įmonės                  | 4.222.173                     | 11.227.541                  | 265.189          | 1.579.779        |
| Kitos susijusios įmonės            | 9.600                         | -                           | 1.753            | -                |
| <b>IŠ VISO:</b>                    | <b>4.231.773</b>              | <b>11.248.623</b>           | <b>266.942</b>   | <b>1.583.046</b> |

### 13.10. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai

Per 2017 m. nebuvo teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesų, galinčių turėti ar turėjusių įtakos AB „Grigeo“ finansinei būklei.

## 14. Socialinės atsakomybės ataskaita

Bendrovės ir Grupės socialinės atsakomybės veikla yra paremta jos vertybėmis ir apibrėžia Bendrovės ir Grupės požiūrį į savo veiklą, socialinių, aplinkos apsaugos bei skaidrios veiklos principų įtraukimą į Bendrovės ir Grupės vidaus procesus ir į santykius su suinteresuotomis šalimis.

Vadovaudamasi tvirtos veiklos principais, savo veikloje įmonių grupė kuria socialiai atsakingo ir darniai vystomo įmonių grupės verslo kultūrą bei praktiką. Bendrovė ir Grupė įprasmina socialinę atsakomybę per kryptingą ir nuoseklią veiklą šiose srityse: santykiuose su darbuotojais ir visuomene, aplinkosaugoje, kasdienėje veikloje.

### 14.1 Santykiai su darbuotojais

**Darbuotojų įsitraukimo didinimas.** Kasmet atliekame darbuotojų nuomonių tyrimą, kurio metu matuojamas jų pasitenkinimas ir įsitraukimas.

2017 m. darbuotojų įsitraukimas (lyginant su 2016-ais) AB „Grigeo“ augo 10 procentinių punktų, Grupėje – 8-iais procentiniais punktais.

Darbuotojų įsitraukimą laikome vienu kertinių organizacijos sėkmės aspektų, todėl gautus tyrimo rezultatus atidžiai analizuojame, pristatome darbuotojams, su jais kalbamės apie tobulinimo galimybes, įgyvendiname numatytus veiksmus.

**Darbuotojų įvertinimas.** Kaip ir kasmet, 2017 m. Grupės bendrovėse buvo organizuoti metų darbuotojų rinkimai. Renkami geriausieji vadovo, specialisto, technikos darbuotojo, gamybos operatoriaus, gamybos darbuotojo nominacijose. Darbuotojams dovanojamos poilsinės išvykos į Lietuvos ir užsienio kurortus.

**Atlygio sistema.** Siekdami išlaikyti ir pritraukti talentingus darbuotojus palaikome sąžiningą ir rinkos atžvilgiu konkurencingą atlygio sistemą. Atliekame rinkos tyrimus, sekame kintančią situaciją ir pagal tai periodiškai vykdomė atlygio peržiūras. 2017 m. bazinis darbuotojų atlygis, atsižvelgiant į išorinį ir vidinį konkurencingumą, peržiūrėtas ir keltas 2 kartus.

2017-aisiais Bendrovėje ir Grupėje atnaujinta specialistų grandies veiklos vertinimo, sistema, susiejant ją su papildomu atlygiu. Priklausomai nuo paties darbuotojo ir visos organizacijos veiklos rezultatų, darbuotojai turi galimybę kartą į ketvirtį uždirbti priedus prie bazinio atlyginimo.

Periodinis tikslų nustatymas ir rezultatų su darbuotoju aptarimas leidžia vadovams užtikrinti darbuotojų veiklos kryptingumą. Pastovus grįžtamasis ryšys palaiko darbuotojų motyvaciją ir įsitraukimą.

**Darbuotojų kompetencijų ugdymas.** Bendrovėje ir Grupėje galioja neformalaus profesinio mokymo sistema, kuri aprėpia visas reikiamas sritis ir tikslines auditorijas:

1) Naujokai. 2017 m. Bendrovėje ir Grupėje atnaujinta naujų darbuotojų adaptacijos sistema. Darbui prie gamybos įrengimų sukurtos neformalaus profesinio mokymo programos. Jų įgyvendinimu rūpinasi mokymo koordinatoriai, praktikos ir teorijos mokytojai. Taip užtikrinamas saugus ir efektyvus darbas nuo pirmos naujo darbuotojo dienos.

2) Esami darbuotojai. Organizuojamas periodinis žinių atestavimas, leidžiantis atnaujinti turimas žinias ir įgūdžius bei palaikyti darbuotojų profesinį lygį.

3) Vadovai. Siekiant užtikrinti aukštus vadybos standartus, orientuotus į kasdienės veiklos efektyvumą ir darbuotojų įsitraukimą, 2017 m. inicijuota tęstinė visos įmonių grupės vadovų ugdymo programa.

Viso įmonių grupėje bent kartą mokymuose dalyvavo 751 darbuotojas, bendras mokymo valandų skaičius – daugiau nei 16,5 tūkst. val.

**Darbuotojų sauga.** Darbuotojų sauga – vienas pagrindinių organizacijos prioritetų. Ypatingai aktyviai dirbame su prevencija, siekdami iš aplinkos šalinti bet kokias darbuotojų saugos ar sveikatos rizikas. Patys darbuotojai nuolat stebi aplinką, fiksuoja nesaugias situacijas, kurias nedelsdami šaliname. Aktyviausiems komandos nariams už jų iniciatyvą skiriame prizus. Per 2017 m. tokias situacijas fiksavo net 52,8 % Bendrovės darbuotojų.

Ypatingas dėmesys skiriamas darbuotojų švietimui – įmonių grupėje per 2017-uosius vyko daugiau nei 450 val. su sauga ir sveikata susijusių mokymų.

Kasmet organizuojama darbuotojų saugos savaitė, kurios metu vyksta įvairūs su darbuotojų sauga ir sveikata susiję renginiai.

**Sveikatingumas.** Darbuotojus skatiname dalyvauti sportinėje veikloje: 2017 m. vyko jau tradiciniais tapę krepšinio ir futbolo turnyrai, kuriuose varžėsi 4 įmonių grupės komandos, sudarytos iš darbuotojų; 17 Bendrovės komandos narių aktyviai dalyvavo „Danske Bank“ maratono bėgime, o moterys pasijungė į pavasarį vykusio moterų bėgimo gretas; darbuotojų saugos ir sveikatos savaitės metu vyko vidinis stalo teniso čempionatas

Kiekvienam Grupės darbuotojui siūlome dalinį sporto klubo narystės finansavimą. Taip pat nemokamai skiepijame gripo ar erkinio encefalito vakcinomis, iš dalies finansuojame medicininius kraujo tyrimus.

**Socialinė veikla.** Įmonių grupėje skatinama socialinė veikla.

2017-ųjų pavasarį kolektyvas talkininkavo miško sodinimo darbuose. 1,2 ha plote pasodinome 3700 sodinukų (900 vnt. eglių, 2 800 vnt. ąžuolų).

Ši tradicija gaji jau 7 m., per kuriuos iš viso apsodinome 9,4 ha plotą, kuriame dabar auga 33 700 vnt. medelių.

Darbuotojų saugos ir sveikatos savaitės metu organizavome donorytės akciją.

#### 14.2 Santykiai su visuomene

**Bendruomeniškumo skatinimas.** Grigiškių miestelio šaknys glaudžiai susijusios su AB „Grigeo“ – gyvenvietė kadaise pradėjo kurtis būtent aplink fabriką. Gan didelė šiuo metu grupėje dirbančių darbuotojų dalis – Grigiškių miestelio gyventojai.

Siekdami palaikyti ir stiprinti ryšius su bendruomene, 2017-aisiais, kaip ir kasmet, miesteliui dovanojome Kalėdų eglę.

AB „Grigeo“ – vienas stambiausių naujai statomos Grigiškių miestelio bažnyčios, kurios poreikis atsirado augant parapijos tikinčiųjų skaičiui, rėmėjų. Šiuo metu jai priklauso apie 8 tūkst. narių.

Aukščiau minėta ir kasmetinė pavasario talka, kurios metu miestelio apylinkes siekiame paversti dar žalesnėmis, todėl sodiname medelius.

**Edukacinė veikla ir praktikos galimybės.** AB „Grigeo“ geranoriškai ir nemokamai priima ekskursijas į savo valdomus objektus. Paruošti gidai – Bendrovės darbuotojai, geba įdomiai ir šiuolaikiškai pristatyti įmonę bei joje vykdomą veiklą tiek moksleiviams, tiek studentams, tiek mokytojams. Ekskursijos metu lankytojai turi unikalią galimybę sužinoti ir pamatyti, kaip iš makulatūros ar celiuliozės gimsta kasdieniniame gyvenime naudojami gaminiai.

Bendrovė aktyviai bendradarbiauja su švietimo įstaigomis. 2017 m. praktiką Bendrovėje atliko 7 studentai iš Vilniaus Gedimino technikos universiteto, Vilniaus technologijų ir dizaino kolegijos. 3 jų liko dirbti Bendrovėje.

2017 m. kovo mėn. Bendrovės Technikos padalinio kolegos lankėsi Vilniaus Gedimino technikos universitete, kur skaitė pranešimą inovatyvių įrenginių priežiūros šiuolaikiniame versle tema. Taip pat Bendrovę pristatėme Vilniaus technologijų ir dizaino kolegijos karjeros dienose.

#### 14.3 Aplinkosauga

Aplinkosaugai skiriamas prioritetinis grupės dėmesys. Mūsų tikslas – optimaliai panaudoti gamtos resursus. Visa įsigyta mediena yra sunaudojama gaminant vertingus produktus, reikalingus ir naudojamus įvairiose pramonės šakose ar vartotojų segmentuose, o iš atliekų pagaminamas biokuras keliauja į Bendrovės katilines.

Sanitariniams ir buitiniams gaminiams gaminti skirtas popierius bei gofruotasis kartonas gaminami perdirbant antrines žaliavas — makulatūrą, tokiu būdu mažinant atliekų kiekį Lietuvoje, kaimyninėse valstybėse ir prisidedant prie miškų išsaugojimo.

Aktyviai prisidedamos prie Lietuvos tarptautinių įsipareigojimų didinti atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimą energijos gamyboje, taip pat siekdamas optimizuoti gamybos sąnaudas, AB „Grigeo“ Grupės įmonės savo gamybos cikle yra įdiegusios modernias biokuro katilines, kurios kone pilnai aprūpina garu/šilumine energija savas bendroves Lietuvoje, tuo pačiu panaudodamos leistinas deginti gamybinės atliekas. Visi įmonių grupės bendrovių valdomi biokuro katilai pasižymi itin aukštais ekonominiais ir ekologiniais rodikliais.

Nuo 2012 m. Bendrovėje ir Grupėje veikia Aplinkos Apsaugos Vadybos Sistema ISO 14001, užtikrinanti nuolatinį aplinkosaugos veiksmingumą mūsų Bendrovėje.

**Produkcijos ekologiškumas.** Esame pirmoji įmonė Lietuvoje, kuriai buvo suteiktas ekologinis ženklas ES „Gėlė“, skirtas įgyvendinti ES tvaraus vartojimo ir gamybos politiką, kuria siekiama mažinti neigiamą vartojimo ir gamybos poveikį aplinkai, sveikatai, klimatui ir gamtos ištekliais.

Įgyvendinusi visus FSC® standartų FSC-STD-40-004 V2-1; FSC-STD-50-001 V1-2 reikalavimus AB „Grigeo“ įteiktas FSC® gamybos grandies (Chain-of-Custody) sertifikatas.

**Taršos valdymas.** Dirbant drauge su Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondu (LAAIF) nuo 2009-ųjų į oro ir vandens taršos mažinimo projektus investavome daugiau nei 640 tūkst. Eur.

2017 m. įdiegta 219 tūkst. Eur vertės (drauge su LAAIF parama) popieriaus gamybos oro valymo sistema. Sistemos dėka kasmet į aplinką bus išmetama 500 kg kietųjų dalelių mažiau.

2017 m. lapkritį Bendrovei įteiktas „Krikštolinio kamino“ apdovanojimas nominacijoje „Daugiausiai projektų įgyvendinęs projekto vykdytojas“.

#### 14.4 Verslo etika ir skaidrumas

Įmonių grupės darbuotojai kasdieniame darbe vadovaujasi grupės etikos kodekse patvirtintais veiklos standartais, kurias grindžiama viso verslo esmė. Vadovaujantis šiais standartais taip pat kuriami ir palaikomi ryšiai su klientais, tiekėjais, partneriais, valstybinėmis institucijomis. AB „Grigeo“ verslo etikos kodeksą galima rasti čia: [www.grigeo.lt/lt/verslo-tvarumas/grigeo-verslo-etikos-kodeksas](http://www.grigeo.lt/lt/verslo-tvarumas/grigeo-verslo-etikos-kodeksas)

Bendrovė visą esminę informaciją skelbia „Nasdaq Baltic“ sistemoje. 2017 m. Bendrovė „Nasdaq Baltic“ apdovanojimuose nominacijoje „Geriausia interaktyvių ryšių su investuotojais bendrovė pagal rinkos profesionalus“ pateko į apdovanojimų trejetuką.

Bendrovė prisijungusi prie skaidraus verslo ženklavimo iniciatyvos „Baltoji banga“. Taip pabrėžiamas išskirtinai skaidrus ir sąžiningas požiūris į darbo laiko ir darbo užmokesčio apskaitą, nepakantumas atlyginimams vokeliuose.



## VALDYMO KODEKSAS

AB „Grigeo“ (toliau – Bendrovė), vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio 3 dalimi ir Vertybinių popierių biržos AB Nasdaq Vilnius listingavimo taisyklių 24.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių:

| PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | TAIP /NE /NEAKTUALU | KOMENTARAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I principas: Pagrindinės nuostatos</b><br><b>Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Taip                | Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Kiekvienais metais bendrovė skelbia savo planus, prognozuojamus rezultatus.                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Taip                | Visi aukščiausi Bendrovės valdymo ir priežiūros organai yra susitelkę ties pagrindinių tikslų ir uždavinių įgyvendinimu.<br>Vienasmenis Bendrovės valdymo organas – vadovas, kolegialus Bendrovės valdymo organas – valdyba ir Bendrovės veiklos priežiūros organas – stebėtojų taryba glaudžiai bendradarbiauja siekdami kuo didesnės naudos Bendrovei ir akcininkams. |
| 1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Taip                | Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.                                                                                                                                                                                                               | Taip                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>II principas: Bendrovės valdymo sistema</b><br><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.</b>                                                                                                                                                                                                            |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą. | Taip                | Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, kadangi jos organai yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas – vadovas, kolegialus Bendrovės valdymo organas – valdyba ir Bendrovės veiklos priežiūros organas – stebėtojų taryba.                                                                                                                                               |
| 2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.                                                                                                                                                                                                                                                    | Taip                | Valdyba yra atsakinga už strateginį vadovavimą Bendrovei bei vykdo kitas esmines Bendrovės valdymo funkcijas. Stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią Bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.                                                                                                                                                                   |
| 2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t. y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.                                                                                                                                                                                                                                             | Neaktualu           | Bendrovėje yra sudaroma ir stebėtojų taryba, ir valdyba.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.<sup>1</sup></p>                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>Taip</p> | <p>Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas yra sudaromas ir veikia III ir IV principuose išdėstyta tvarka, III ir IV principai yra taikomi ir valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.</p>                                                                  |
| <p>2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.<sup>1F2</sup></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės valdybą sudaro 5 nariai. Bendrovės stebėtojų tarybą taip pat sudaro 5 nariai. Taip yra numatyta Bendrovės įstatuose. Bendrovės įstatus tvirtina aukščiausias organas – visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>                                                                                           |
| <p>2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.</p>                                                                                                                                               | <p>Taip</p> | <p>Pagal Bendrovės įstatus stebėtojų tarybą renka visuotinis akcininkų susirinkimas ne ilgiau kaip 4 metams, Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamu maksimaliu intervalu. Visuotinis akcininkų susirinkimas taip pat gali atšaukti visą stebėtojų tarybą arba pavienius jos narius nesibaigus jų kadencijai.</p> |
| <p>2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovėje sudaromos stebėtojų tarybos pirmininkas nėra buvęs Bendrovės vadovu.</p>                                                                                                                                                                                                                               |

<sup>1</sup> III ir IV principų nuostatos labiau pritaikytos tiems atvejams, kai visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą, t. y. organą, kuris iš esmės sudaromas siekiant užtikrinti bendrovės valdybos ir vadovo priežiūrą bei atstovauti bendrovės akcininkams. Vis dėlto, jeigu bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, bet sudaroma valdyba, daugelis III ir IV principuose pateiktų rekomendacijų tampa aktualios ir taikytinos valdybai. Tačiau pažymėtina, kad kai kurios rekomendacijos, kurios pagal savo esmę ir prigimtį yra susijusios išimtinai su stebėtojų taryba (pavyzdžiui, komitetų formavimas), neturėtų būti taikomos valdybai, kadangi šio organo paskirtis ir funkcijos pagal Akcinių bendrovių įstatymą (Žin., 2003, Nr. 123-5574) yra kitokios. Pavyzdžiui, kodekso 3.1 punktas dėl valdymo organų priežiūros valdybai taikytinas tiek, kiek tai susiję su bendrovės vadovu, bet ne pačios valdybos priežiūra; kodekso 4.1 punktas dėl rekomendacijų teikimo valdymo organams taikytinas tiek, kiek tai susiję su rekomendacijų teikimu bendrovės vadovui; kodekso 4.6 punktas dėl visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytinas tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

<sup>2</sup> Vykdomojo direktoriaus ir direktoriaus konsultanto sąvokos vartojamos tais atvejais, kai bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas.

### III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.

**Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesus atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų<sup>3</sup> priežiūrą.**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Taip | Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra renkamas Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka. Tuo pačiu yra užtikrinama smulkiųjų akcininkų interesai bei objektyvi ir nešališka Bendrovės valdymo organų priežiūra.                                                                                                                                                                 |
| <p>3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</p> | Taip | <p>Informaciją apie kandidatus į Bendrovės kolegialų organą Bendrovė atskleidžia akcininkams nedelsdama po to, kai Bendrovė gauna siūlymus dėl kandidatų į kolegialų organą.</p> <p>Informaciją apie stebėtojų tarybos ir valdybos narius, jų pareigas kitose įmonėse Bendrovė atskleidžia savo periodinėse ataskaitose.</p> <p>Todėl akcininkai turi pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti.</p> |
| <p>3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Taip | <p>Bendrovė laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų.</p> <p>Informacija apie Bendrovės organų narius atskleidžiama Bendrovės periodinėse ataskaitose.</p>                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.</p>                                                                                                                                                             | Taip | Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo nariai sudaryti atsižvelgiant į Bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį, turi įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai vykdyti.                                                                                                                                                                                        |
| <p>3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Taip | Į Bendrovės kolegialius organus išrinkus naujus narius, jie bus supažindinti su Bendrove, jos organizacija, veiklos specifika ir pan.                                                                                                                                                                                                                                                                               |

<sup>3</sup> Atkreiptinas dėmesys, kad tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji, būdama valdymo organas, turėtų užtikrinti ne visų bendrovės valdymo organų, o tik vienasmenio valdymo organo – bendrovės vadovo – priežiūrą. Ši pastaba taikytina taip pat ir 3.1 punkto atžvilgiu.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas<sup>4</sup> nepriklausomų<sup>5</sup> narių skaičius.</p> <p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>Ne</p>   | <p>Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas stebėtojų tarybos narių nepriklausomumas; Bendrovėje nebuvo aptartas nepriklausomų narių „pakankamumo“ sąvokos turinys.</p> |
| <p>jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;</p> <p>jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;</p> <p>jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);</p> <p>jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</p> <p>jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba</p> | <p>Taip</p> | <p>Pagal 3.7 punkte nurodytus kriterijus Bendrovės stebėtojų taryboje yra nepriklausomas narys.</p>                                                                            |

<sup>4</sup> Kodekse nenustatytas konkretus kolegialaus organo nepriklausomų narių skaičius. Daugelyje užsienio valstybių kodeksų yra nustatytas tam tikras nepriklausomų narių, kurie turi sudaryti kolegialų organą, skaičius (pvz., ne mažiau kaip 1/3 arba 1/2 kolegialaus organo narių). Tačiau, atsižvelgiant į nepriklausomų narių kategorijos naujumą Lietuvoje, į galimus keblumus parenkant ir išrenkant nepriklausomus narius, kodekse įtvirtinta lankstesnė formuluotė ir bendrovėms leidžiama pačioms nuspręsti, koks nepriklausomų narių skaičius yra pakankamas. Be abejo, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialiaame organe yra skatintinas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

<sup>5</sup> Pažymėtina, kad kai kuriose bendrovėse dėl pernelyg mažo smulkiųjų akcininkų skaičiaus visų kolegialaus organo narių išrinkimą gali lemti stambiausio akcininko ar kelių didžiausių akcininkų balsai. Tačiau net ir pagrindinių bendrovės akcininkų išrinktas kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, jeigu jis atitinka kodekse įtvirtintus nepriklausomumo kriterijus.

susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teises, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;

jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;

jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;

jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;

jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.

3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių

3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.

3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.

Ne

Nepriklausomumo sąvokos turinio Bendrovė nėra nusistačiusi.

Ne

Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir išvadų skelbimo praktika.

Ne

Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir išvadų skelbimo praktika.



3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų<sup>6</sup>. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.

Taip

Už darbą visiems kolegialaus organo nariams buvo paskirtos tantjemos.

**IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų<sup>7</sup> priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.**

4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.<sup>8</sup>

Taip

Stebėtojų taryba teikia rekomendacijas Bendrovės valdymo organams bei kontroliuoja jų veiklą.

4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).

Taip

Bendrovės turimais duomenimis, visi stebėtojų tarybos nariai veikia gera valia Bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi Bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus.

4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje<sup>9</sup> kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.

Taip

Kolegialaus organo nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja kolegialaus organo posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip kolegialaus nario, pareigų vykdymui.

<sup>6</sup> Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tantjemos Įstatymo 59 straipsnio nustatyta tvarka, t. y. iš bendrovės pelno. Ši formulė, skirtingai nuo iki 2004 m. sausio 1 d. galiojusio įstatymo redakcijos, nenustato, kad stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos nariams gali būti atlyginama tik mokant tantjemas. Taigi Įstatymas lyg ir neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tantjemomis, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

<sup>7</sup> Žr. 3 išnašą.

<sup>8</sup> Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienasmeniui valdymo organui – vadovui.

<sup>9</sup> Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežtinti minėtą reikalavimą ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankančį kolegialaus organo narį turi būti informuojami akcininkai (pavyzdžiui, tuo atveju, jeigu tas narys dalyvavo mažiau nei 2/3 ar 3/4 posėdžių). Tokios aktyvaus dalyvavimo kolegialaus organo posėdžiuose užtikrinimo priemonės yra skatintinos ir bus laikomos tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.

4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.

4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų<sup>10</sup>. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teises, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.

4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir

Taip

Kolegialus organas su visais akcininkais elgiasi sąžiningai ir nešališkai. Iki šiol interesų konfliktų nebuvo.

Taip

Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.

Taip

Kolegialus organas yra nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės Bendrovės veiklai ir strategijai. Taip pat kolegialus organas neturi kliūčių gaunant informaciją iš Bendrovės darbuotojų.

Taip

Bendrovėje suformuotas audito komitetas, kuris atsako už klausimus, susijusius su Bendrovės audito kontrole bei įvertinimu, ir nesprenžia klausimų, susijusių su Bendrovės direktorių skyrimu ir atlyginimo Bendrovės direktoriams nustatymu. Interesų konfliktų srityse, susijusiose su Bendrovės audito kontrole bei įvertinimu, išvengiama.

<sup>10</sup> Tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, rekomendacija dėl jos nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytina tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

audito komitetus<sup>10F11</sup>. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.

4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.

4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai paprastai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.

4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose

Taip

Bendrovėje yra suformuotas audito komitetas.

Taip

Bendrovėje suformuotas audito komitetas, kurį sudaro 3 Bendrovės stebėtojų tarybos nariai.

Taip

Bendrovės stebėtojų taryba yra nustačiusi audito komiteto įgaliojimus jos patvirtintose Audito komiteto vidaus taisyklėse.

<sup>11</sup> Lietuvos Respublikos audito įstatymas (Žin., 2008, Nr. 82-3233) nustato, kad viešojo intereso įmonės (įskaitant, bet neapsiribojant, akcinėse bendrovėse, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama Lietuvos Respublikos ir (arba) bet kurios kitos valstybės narės reguliuojamoje rinkoje), privalo sudaryti Audito komitetą.

per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad ji tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti prie tokios išvados.

4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.

4.12. Skyrimo komitetas.

4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:

1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;

3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;

4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;

5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.

4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąją vadovybę, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.

4.13. Atlyginimų komitetas.

4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:

1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių

Taip

Pagal Audito komiteto vidaus taisyklės Audito komitetas turi teisę į savo posėdžius kviešti Stebėtojų tarybos pirmininką ir tam tikrus Bendrovės darbuotojus, išorės auditorius.

Ne

Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojamas skyrimo komitetas.

Ne

Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojamas atlyginimų komitetas.



tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;

2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;

3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui;

4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;

5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;

6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);

7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.

4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:

1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;

2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;

3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.

4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone

dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.

4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.

4.14. Audito komitetas.

4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:

1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus);

2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;

3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;

4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;

5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;

6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.

Taip

Bendrovėje yra suformuotas audito komitetas, kurio pagrindinės funkcijos atitinka šias rekomendacijas.

4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.

4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.

4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.

4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.

4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksmams.

4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.

4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką) atitinkamą informaciją apie

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.

#### V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka

**Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.**

5.1. Bendrovės kolegialiams priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka *kolegialūs organai* apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.

5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.<sup>12</sup>

5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.

5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.

Taip

Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.

Taip

Bendrovės kolegialių organų posėdžiai rengiami tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių Bendrovės valdymo ir veiklos priežiūros klausimų sprendimas.

Taip

Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį informuojami, taip pat jiems pateikiama visa reikalinga su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga iš anksto, kad kolegialaus organo nariai turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai.

Taip

Siekiant koordinuoti Bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, Bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai tarpusavyje derina šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauja sprenddami kitus su Bendrovės valdymu susijusius klausimus.

<sup>12</sup> Rekomendacijoje įtvirtintas bendrovės kolegialių organų posėdžių periodiškumas taikytinas tais atvejais, kai bendrovėje sudaromi abu papildomi kolegialūs organai – stebėtojų taryba ir valdyba. Kai bendrovėje sudaromas tik vienas papildomas kolegialus organas, jo posėdžių periodiškumas gali būti toks, koks nustatytas stebėtojų tarybai, t. y. bent kartą per metų ketvirtį.



## VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės

### Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Taip | Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 65.700.000 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 Eur. Visiems Bendrovės akcijų savininkams suteikiamos vienodos teisės.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t. y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Taip | Bendrovė visiškai laikosi šios rekomendacijos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą <sup>13</sup> . Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Taip | Siekiant užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvią Bendrovės veiklą ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo akcininkų susirinkime, Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip Bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, sudaromi valdybos sprendimu be akcininkų susirinkimo pritarimo.<br>Bendrovės visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros sudaro akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir nepažeidžia jų teisių bei interesų. Pranešimas apie visuotinį susirinkimą skelbiamas viešai Vertybinių popierių įstatyme nustatyta tvarka AB Nasdaq Vilnius administruojamoje Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje, Bendrovės interneto tinklalapyje. Bendrovės visuotiniai akcininkų susirinkimai šaukiami Bendrovės buveinės ir veiklos adresu Vilniaus g. 10 Grigiškėse, Vilniaus m. sav., pasirenkama visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neužkerta kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. |
| 6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Taip |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys. | Taip | Bendrovė visiškai laikosi šios rekomendacijos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

<sup>13</sup> Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nebepiriskiria visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, išigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apsvaistomi visuotiniame akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovių įstatymas. Tačiau siekiant neapsunkinti bendrovės veiklos ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo susirinkime, bendrovės gali pačios nusistatyti svarbių sandorių kriterijus, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, reikalingi susirinkimo pritarimo. Nustatydamos svarbių sandorių kriterijus, bendrovės gali vadovautis Akcinių bendrovių įstatymo 34 straipsnio 4 dalies 3, 4, 5 ir 6 punktuose nustatytais kriterijais arba nukrypti nuo jų, atsižvelgdamos į savo veiklos specifiką ir siekį užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvią bendrovės veiklą.

6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.

6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.

Taip

Bendrovė visiškai laikosi šios rekomendacijos.

Ne

Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos nuostatų, kadangi iki šiol nebuvo tokių pageidavimų iš akcininkų.

#### VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas

**Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.**

7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.

7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.

7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.

7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.

Taip

Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.

Taip

Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.

Taip

Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.

Taip

Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.

### VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika

**Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.**

8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.

8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiems bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.

8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:

- 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas;
- 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis;
- 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams;
- 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas;
- 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius;
- 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį;
- 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas;
- 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką;
- 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte;
- 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte;
- 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį.
- 12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas;
- 13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.

8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.

8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:

- 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;
- 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;
- 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;
- 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;
- 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;
- 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.

8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:

- 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;
- 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;
- 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.



kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;

4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.

8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:

1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukaupytų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;

2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.

8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.

8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.

8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.

8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.

8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.

8.10. Išėtinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.

8.11. Išėtinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.

8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

komiteto įgaliojimus ir sudėti, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.

8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.

8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamos mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.

8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plius kintamoji dalis) vertė.

8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.

8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.

8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.

8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiems schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.

8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;

2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;

3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;

4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;

5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams.

Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.

8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.

8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti scheme, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.

8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemos taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos, todėl iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

### IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme

**Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka *interesų turėtojai* apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų geriamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Taip | Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises. |
| 9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt. | Taip | Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises. |
| 9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Taip | Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises. |

### X principas: Informacijos atskleidimas

**Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; bendrovės tikslus; asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; galimus numatyti esminius rizikos veiksniai; bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu. | Taip      | Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.                                                                                                                                                                                   |
| 10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Taip      | Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.                                                                                                                                                                                   |
| 10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.                                                                                                                                                                                                                 | Iš dalies | Bendrovė periodiškai skelbia informaciją apie Bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, Bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. |



10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.

Taip

Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.

10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimtys atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po AB Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.

Taip

Bendrovė informaciją per AB Nasdaq Vilnius administruojamą Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu. Birža gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant informacijos pateikimą visiems vienu metu. Be to, informaciją Bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos ir vienu metu pateikti visoms rinkoms, kuriose prekiaujama Bendrovės vertybiniais popieriais. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje. Ši informacija taip pat atskleidžiama ir Bendrovės interneto tinklalapyje [www.grigeo.lt](http://www.grigeo.lt).

10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintiną priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.

Taip

Esminiai įvykiai, pranešimai spaudai, veiklos ataskaitos ir kita svarbi informacija akcininkams yra skelbiama Bendrovės internetiniame puslapyje. Ši informacija skelbiama lietuvių ir anglų kalbomis.

10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.

Taip

Bendrovė visiškai laikosi šios rekomendacijos.

# XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas

## Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.                                                                                                                                       | Taip | Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, išskyrus tai, kad nėra atliekamas tarpinės finansinės atskaitomybės auditas.                               |
| 11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.                                                                                                                                                                               | Taip | Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui, atsižvelgdama į Bendrovės audito komiteto rekomendacijas, siūlo Bendrovės valdyba. |
| 11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui. | Taip | Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų. Per 2017 m. audito įmonė iš Bendrovės nėra gavusi užmokesčio už ne audito paslaugas.                |