

AB „Grigeo”
2020 metų 3 mėnesių tarpinė informacija



TURINYS

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

14.7. Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai einamaisiais ir artimiausiais finansiniais metais	17
14.8. Grupės ir Bendrovės finansiniai ir veiklos rodikliai.....	17
14.9. Sandoriai su susijusiais asmenimis.....	18
15. TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ	19
15.1. Finansinės būklės ataskaitos	19
15.2. Bendrųjų pajamų ataskaitos.....	20
15.3. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos.....	21
15.4. Pinigų srautų ataskaitos.....	22
15.5. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas	23
15.6. Reikšmingų apskaitos principų santrauka.....	23
15.7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	36
15.8. Investicinis turtas.....	37
15.9. Nematerialus turtas.....	38
15.10. Investicijos į dukterines bendroves	39
15.11. Gautinos sumos	39
15.12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.....	39
15.13. Atsargos	40
15.14. Įstatinis kapitalas.....	40
15.15. Ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos	41
15.16. Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.....	41
15.17. Kitos veiklos pajamos.....	41
15.18. Kitos veiklos sąnaudos	41
15.19. Nebalansiniai straipsniai.....	42
15.20. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai	42

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA TARPINĖ INFORMACIJA

Ataskaitos yra parengtos už 2020 m. 3 mėnesius.

2. INFORMACIJA APIE AUDITĄ

AB „Grigeo“ (toliau – Bendrovė arba Emitentas) metinė konsoliduota informacija už 2019 m. ir tarpinė konsoliduota informacija už 2020 m. 3 mėnesius nėra audituota ar peržiūrėta auditorių.

3. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS

Bendrovė 2020 m. kovo 31 d. turėjo devynias dukterines įmones – AB „Grigeo Klaipėda“, UAB „Grigeo Packaging“, UAB „Grigeo Baltwood“, UAB „Grigeo Recycling“, SIA „Grigeo Recycling“, AT „Mena Pak“, UAB „Grigeo investicijų valdymas“, UAB „Naujieji Verkiai“ ir UAB „Grigiškių energija“.

Statusas	Emitentas	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	AB „Grigeo“	AB „Grigeo Klaipėda“	UAB „Grigeo Packaging“
Kodas	110012450	141011268	302329061
Įstatinis kapitalas	19.053.000 Eur	11.890.549,55 Eur	15.202.900 Eur
AB „GRIGEO“ tiesiogiai/ netiesiogiai valdoma akcijų dalis	Bendrovė nėra įsigijusi savų akcijų	97,67 proc.**	100 proc.**
Adresas	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav.	Nemuno g. 2, Klaipėda	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav.
Telefonas	+370 5 243 58 01	+370 46 39 56 01	+370 5 243 58 38
Faksas	+370 5 243 58 02	+370 46 39 56 00	-
El. paštas	info@grigeo.lt	info.klaipeda@grigeo.lt	info.packaging@grigeo.lt
Interneto tinklalapis	http://www.grigeo.lt/lt	http://www.grigeo.lt/lt	http://www.grigeo.lt/lt
Teisinė forma	akcinė bendrovė	akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data	1991 m. gegužės 23 d.	1994 m. rugsėjo 22 d.	2009 m. balandžio 10 d.
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras

Statusas	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	UAB „Grigeo Baltwood“	UAB „Grigeo Recycling“	SIA „Grigeo Recycling“
Kodas	126199731	302529158	40203001091
Įstatinis kapitalas	6.100.000 Eur	2.960.000 Eur	2.800 Eur
AB „GRIGEO“ tiesiogiai/ netiesiogiai valdoma akcijų dalis	100 proc.*	100 proc.*****	100 proc.****
Adresas	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav.	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav.	Ēdoles gatvė 5, Ryga, Latvija
Telefonas	+370 5 243 59 00	+370 5 243 3393	+370 5 243 3393
Faksas	+370 5 243 59 10	-	-
El. paštas	info.baltwood@grigeo.lt	info.recycling@grigeo.lt	info.recycling@grigeo.lt
Interneto tinklalapis	http://www.grigeo.lt/lt	http://www.grigeo.lt/lt	-
Teisinė forma	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data	2003 m. balandžio 10 d.	2010 m. liepos 16 d.	2016 m. birželio 16 d.
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras	Latvijos Respublikos įmonių registras

	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	AT „Mena Pak“	UAB „Grigeo investicijų valdymas“	UAB „Naujieji Verkiai“	UAB „Grigiškių energija“
Kodas	00383260	302416687	300015674	302674488
Įstatinis kapitalas	4.011.470 UAH	19.329.776 Eur	28.962 Eur	2.900 Eur
AB „GRIGEO“ tiesiogiai/netiesiogiai valdoma akcijų dalis	100 proc.***	100 proc.*	100 proc.*	100 proc.*
Adresas	Koševovo g. 6, Černigovo sr., Mena, Ukraina	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav.	Popieriaus g. 15, Vilnius	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav.
Telefonas	+380 4644 21341	+370 698 87433	+370 5 243 59 33	+370 5 243 5933
Faksas	+380 4644 21084	-	+370 5 243 58 02	+370 5 243 58 02
El. paštas	menapack@ukr.net	robertas.krutikovas@grigeo.lt	info@grigeo.lt	vigmantas.kazukauskas@grigeo.lt
Interneto tinklalapis	www.menapack.com.ua	-	-	-
Teisinė forma	akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data	1993 m. gruodžio 30 d.	2009 m. liepos 10 d.	2004 m. balandžio 6 d.	2011 m. spalio 7 d.
Registro tvarkytojas	Černigovo sr. Menos raj. valstybinė administracija	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.

*****- AB „Grigeo“ ir UAB „Grigeo investicijų valdymas“ tiesiogiai valdo po 50 proc. akcijų.

4. ĮMONIŲ MISIJA, VIZIJA, VERTYBĖS

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

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

Vizija – Pripažintas Europos gamintojas.

Vertybės



5. ĮMONIŲ GRUPĖ SUDARANČIŲ BENDROVIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS

AB „Grigeo“ pagrindinė veikla – gamina tualetinį popierių, popierinius rankšluosčius ir nosinaites.

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

UAB „Grigeo Packaging“ – gofruotojo kartono ir gofruotojo kartono gaminių gamyba.

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

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

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

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

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

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

UAB „Grigiškių energija“ – šilumos gamyba ir pardavimas, faktiškai 2020 m. veiklos nevykdė.

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) 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 2020-03-31.

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

Visos AB „Grigeo“ akcijos yra pilnai apmokėtos.

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

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

7.3. Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos

Akcininkai turi šias turtines bei neturtines teises:

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

- įstatymuose, taip pat šiuose įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais Lietuvos Respublikos įstatymų numatytais atvejais;
- 13) įgaliojti 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

2020 m. kovo 31 d. AB „Grigeo“ akcininkų skaičius – 3.138.

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

8.2. lentelė. Akcininkai, 2020 m. kovo 31 d. ir/arba 2019 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	2020 m. kovo 31 d.			2019 m. gruodžio 31 d.		
	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių į paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių į akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių į paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių į akcijų suteikiama balsų dalis, proc.
UAB „GINVILDOS INVESTICIJA“ Turniškių g. 10a-2, Vilnius, 125436533	28.582.407	43,50	43,50	28.582.407	43,50	43,50
IRENA ONA MIŠEIKIENĖ	8.584.171	13,07	13,07	8.584.171	13,07	13,07

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

8.3. Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises

Akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises nėra.

8.4. Balsavimo teisių apribojimai

Balsavimo teisių apribojimų nėra.

8.5. Akcininkų tarpusavio susitarimai

Emitentui nėra žinomi akcininkų tarpusavio susitarimai, dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių 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

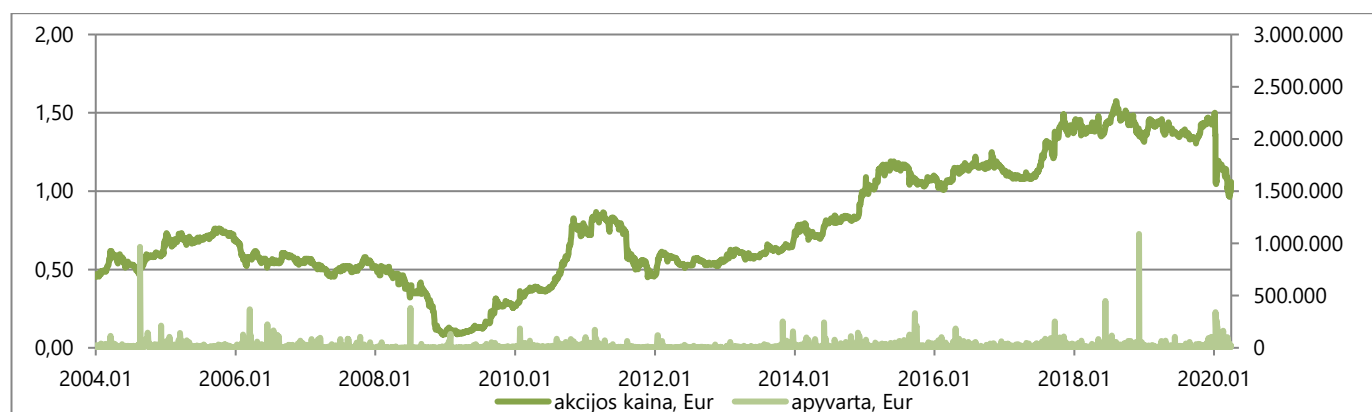
Akcijų rūšis	VP ISIN kodas	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Eur	Bendra nominali vertė, Eur
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000102030	65.700.000	0,29	19.053.000

9.2. Prekyba bendrovės akcijomis

9.2.lentelė. Prekyba bendrovės akcijomis

Ataskaitinis periodas	Kaina, Eur				Apyvarta, Eur			Bendra apyvarta	
	didžiausia	mažiausia	pask. sesijos	vid.	didžiausia	mažiausia	pask. sesijos	vnt.	Eur
2016 m.	1,250	1,010	1,130	1,119	183.659	0	15.898	2.887.745	3.230.284
2017 m. I ketv.	1,130	1,080	1,090	1,099	39.634	0	3.017	496.998	546.188
2017 m. II ketv.	1,130	1,080	1,130	1,100	47.155	0	4.209	488.357	537.049
2017 m. III ketv.	1,380	1,150	1,350	1,275	251.837	0	10.143	1.305.203	1.663.852
2017 m. IV ketv.	1,490	1,340	1,390	1,403	107.228	0	3.636	906.108	1.271.658
2017 m.	1,490	1,080	1,390	1,257	251.837	0	3.636	3.196.666	4.018.748
2018 m. I ketv.	1,460	1,355	1,410	1,406	69.059	0	13.250	606.716	853.330
2018 m. II ketv.	1,480	1,350	1,440	1,411	449.125	0	288	975.739	1.376.401
2018 m. III ketv.	1,575	1,435	1,500	1,499	116.826	0	18.801	732.650	1.098.258
2018 m. IV ketv.	1,500	1,325	1,325	1,377	1.089.964	0	14.277	1.452.506	1.999.768
2018 m.	1,575	1,325	1,325	1,414	1.089.964	0	14.277	3.767.611	5.327.757
2019 m. I ketv.	1,460	1,315	1,440	1,406	26.314	0	5.517	360.604	507.184
2019 m. II ketv.	1,460	1,355	1,360	1,390	103.995	0	1.715	628.442	873.498
2019 m. III ketv.	1,395	1,305	1,305	1,353	55.746	266	33.354	377.514	510.790
2019 m. IV ketv.	1,470	1,320	1,445	1,419	104.495	42	13.623	628.797	892.451
2019 m.	1,470	1,305	1,445	1,395	104.495	0	13.623	1.995.357	2.783.923
2020 m. I ketv.	1,500	0,964	1,060	1,108	342.036	310	23.212	3.120.293	3.458.776

9.2.pav. Akcijos kainos ir apyvarta 2004-01-01 – 2020-03-31



9.3. Bendrovės akcijų kapitalizacija

9.3. lentelė. Bendrovės akcijų kapitalizacija

Paskutinės sesijos data	Kapitalizacija, Eur
2015-12-31	72.270.000
2016-03-31	70.956.000
2016-06-30	75.555.000
2016-09-30	77.526.000
2016-12-31	74.241.000
2017-03-31	71.613.000
2017-06-30	74.241.000
2017-09-30	88.695.000
2017-12-31	91.323.000
2018-03-31	92.637.000
2018-06-30	94.608.000
2018-09-30	98.550.000
2018-12-31	87.052.500
2019-03-31	94.608.000
2019-06-30	89.352.000
2019-09-30	85.738.500
2019-12-31	94.936.500
2020-03-31	69.642.000

9.4. Emitento vertybinių popierių prekyba kitose biržose ir organizuotose rinkose

Bendrovės akcijomis kitose biržose ir organizuotose rinkose neprekiuojama.

9.5. Savo akcijų supirkimas

Bendrovė ir jos grupės įmonės savų akcijų per ataskaitinį laikotarpį nesupirkinėjo ir jų nėra įsigijusios.

9.6. Informacija apie akcijų perleidimo apribojimus

Bendrovės akcijoms jokių perleidimo apribojimų nėra.

9.7. Informacija apie vertybinių popierių įsigijimą

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

10. DARBUOTOJAI

Per 2020 m. 1-3 mėn. reikšmingų darbuotojų skaičiaus ar darbo užmokesčio dydžio pokyčių nebuvo. Grupės įmonėse vyko natūrali darbuotojų kaita. Vidutinio darbo užmokesčio pokytį labiausiai lėmė šie veiksniai: pastovi atlyginimų didinimo politika bei aukštesnių kompetencijų darbuotojų pritraukimas.

10.1. lentelė. Grupės darbuotojų skaičius.

	2020-03-31	2019-12-31
Darbuotojų skaičius	863	869

10.2. lentelė. Bendrovės darbuotojų skaičius.

	2020-03-31	2019-12-31
Darbuotojų skaičius	294	295

10.3. lentelė. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2020 m. 1-3 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur*	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	1.741	65	223	269	22
Specialistai	1.981	144	38	24	-
Vadovai	5.379	73	2	6	-
Iš viso	2.154	282	263	299	22

10.4. lentelė. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2019 m. 1-3 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur*	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	1.373	69	223	260	27
Specialistai	1.951	124	28	31	-
Vadovai	4.575	68	2	5	-
Iš viso	1.801	261	253	296	27

10.5. lentelė. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2020 m. 1-3 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	1.746	22	64	89	8
Specialistai	1.981	53	12	13	-
Vadovai	6.312	29	1	1	-
Iš viso	2.297	104	77	103	8

10.6. lentelė. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2019 m. 1-3 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	1.482	26	59	90	12
Specialistai	2.084	45	6	15	-
Vadovai	5.598	28	1	2	-
Iš viso	2.073	99	66	107	12

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

11. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA

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

12. INFORMACIJA APIE EMITENTO VALDYMO ORGANUS

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

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

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

12.1. Valdymo organų nariai

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

Vardai, pavardės	Pareigos	Išsilavinimas	Kadencija	Turima kapitalo ir balsų dalis, proc.
STEBĖTOJŲ TARYBA				
Norimantas Stankevičius	Pirmininkas	Aukštasis	Nuo 2019-04-26 iki 2023 m. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	4,42
Vilius Oškeliūnas	Narys	Aukštasis		-
Romualdas Degutis	Narys	Aukštasis		0,03
Normantas Paliokas	Narys	Aukštasis		-
Daiva Duksienė	Narė	Aukštasis		-
AUDITO KOMITETAS				
Daiva Duksienė	Pirmininkė	Aukštasis	Nuo 2019-04-26 iki 2023 m. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	-
Norimantas Stankevičius	Narys	Aukštasis		4,42
Vilius Oškeliūnas	Narys	Aukštasis		-
VALDYBA				
Gintautas Pangonis	Pirmininkas	Aukštasis	Nuo 2019-04-26 iki 2023 m. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	-
Nina Šilerienė	Narė	Aukštasis		0,24
Vigmantas Kažukauskas	Narys	Aukštasis		0,85
Saulius Martinkevičius	Narys	Aukštasis		0,12
Tomas Jozonis	Narys	Aukštasis		-
ADMINISTRACIJA				
Gintautas Pangonis	Prezidentas	Aukštasis	-	-
Nina Šilerienė	Viceprezidentė Finansams	Aukštasis	-	0,24
Vigmantas Kažukauskas	Viceprezidentas Verslo vystymui	Aukštasis	-	0,85
Saulius Martinkevičius	Viceprezidentas Pirkimui ir logistikai	Aukštasis	-	0,12
Tomas Jozonis	Generalinis direktorius	Aukštasis	-	-

12.2. Duomenys apie valdybos pirmininką, Prezidentą ir Viceprezidentą Finansams

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

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

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

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

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

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

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
Norimantas Stankevičius	AB „Grigeo“	Stebėtojų tarybos pirmininkas	AB „Grigeo“	4,42
	UAB „Didma“	Projektų direktorius	UAB „Didma“	51,0
			UAB „Statybų namai“	62,0
			UAB „Technikos namai“	62,0
Vilius Oškeliūnas	AB „Grigeo“	Stebėtojų tarybos narys		
	UAB „Atelier Investment Management“	Direktorius		
	UAB „Atelier Investment Management“	Valdybos narys		
	UAB „Gerovės valdymas“	Gerovės valdytojas		
	UAB „IM investment“	Direktorius		
	Ars Lab Limited, IE	Valdybos pirmininkas		
	KŪB „Gerovės partneriai“	Tikrasis narys		
Romualdas Degutis	AB „Grigeo“	Stebėtojų tarybos narys	AB „Grigeo“	0,03
	UAB „Telesat sprendimai“	Valdybos narys	UAB „Telesat sprendimai“	50,0
	UAB „Antena“	Valdybos pirmininkas	UAB „Antena“	35,0
	UAB „InComSystems“	Valdybos pirmininkas	UAB „InComSystems“	60,0
	UAB „InComSystems“	Generalinis direktorius		
Normantas Paliokas	UAB „Elnorma“	Direktorius	UAB „Elnorma“	100,0
	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 Pagonis	AB „Grigeo“	Prezidentas		
	UAB „Ginvildos investicija“	Direktorius	UAB „Ginvildos investicija“	100,0
	AB „Grigeo“	Valdybos pirmininkas		
	AB „Grigeo Klaipėda“	Valdybos narys		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Grigeo Packaging“	Valdybos narys		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Grigeo Recycling“	Valdybos pirmininkas		

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
	UAB „Grigeo investicijų valdymas“	Valdybos pirmininkas		
	AT „Mena Pak“	Stebėtojų tarybos narys		
	SIA „Grigeo Recycling“	Stebėtojų tarybos pirmininkas		
Vigmantas Kažukauskas	AB „Grigeo“	Viceprezidentas Verslo vystymui	AB „Grigeo“	0,85
	AB „Grigeo“	Valdybos narys		
	AB „Grigeo Klaipėda“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos narys		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Direktorius		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Packaging“	Valdybos narys		
	UAB „Grigiškių energija“	Direktorius		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo investicijų valdymas“	Valdybos narys		
	AT „Mena Pak“	Stebėtojų tarybos narys		
Nina Šilerienė	AB „Grigeo“	Viceprezidentė Finansams	AB „Grigeo“	0,24
	AB „Grigeo“	Valdybos narė		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos narė		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos narė		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narė		
	UAB „Grigeo investicijų valdymas“	Valdybos narė		
Saulius Martinkevičius	AB „Grigeo“	Viceprezidentas Pirkimui ir logistikai	AB „Grigeo“	0,12
	AB „Grigeo“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Recycling“	Direktorius		
	SIA „Grigeo Recycling“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Packaging“	Valdybos narys		
	AB „Grigeo Klaipėda“	Valdybos narys		
Tomas Jozonis	AB „Grigeo“	Generalinis direktorius		
	AB „Grigeo“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Recycling“	Valdybos narys		
	SIA „Grigeo Recycling“	Stebėtojų tarybos narys		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narys		

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

AB „Grigeo“ stebėtojų taryba išrinkta 2019 m. balandžio 26 d. ketverių metų kadencijai (iki 2023 m.). Bendrovės valdyba išrinkta 2019 m. balandžio 26 d. ketverių metų kadencijai (iki 2023 m.).

13. INFORMACIJA APIE VALDYMO KODEKSO LAIKYMAŠI

AB „Grigeo“ toliau laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto listinguojamų bendrovių valdymo kodekso. [Metiniame pranešime už 2018 metus](#) paskelbtos informacijos pasikeitimų nėra.

14. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS APŽVALGA

14.1. Esminiai įvykiai emitento veikloje

Šiame skyriuje yra pateikta visų AB „Grigeo“ paskelbtų pranešimų apie esminį įvykį santrauka. Pilną pranešimų tekstą galima rasti bendrovės tinklapio [nuorodoje](#).

- 2020-01-08** AB „Grigeo“ patvirtina viešoje erdvėje pasirodžiusią informaciją apie tai, kad AB „Grigeo Klaipėda“ 2020 m. sausio 7 d. atlikta krata, siekiant surinkti duomenis, reikalingus Klaipėdos apygardos prokuratūros Klaipėdos apylinkės prokuratūroje atliekamam ikiteisminiam tyrimui dėl AB „Grigeo Klaipėda“ galimai išleistų neišvalytų nuotekų į Kuršių marias.
- 2020-01-09** BNS naujienų tarnybos konferencijų salėje vyko spaudos konferencija dėl įvykių Klaipėdoje.
- 2020-01-10** AB „Grigeo“ prezidento G. Pangonio komentarai apie įvykius AB „Grigeo Klaipėda“.
- 2020-01-15** AB „Grigeo“ gavo pranešimą apie Bendrovės vadovų/susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.
- 2020-01-15** 2020.01.10 Klaipėdos apygardos prokuratūros prokurorės nutarimu ikiteisminio tyrimo byloje AB „Grigeo Klaipėda“ 2020.01.13 pritaikytas laikinas nuosavybės teisės apribojimas.
- 2020-01-17** Bendrovė pateikė prašymą laikinai sustabdyti prekybą AB „Grigeo“ akcijomis.
- 2020-01-17** Klaipėdos apygardos prokuratūros Klaipėdos apylinkės prokuratūra ikiteisminio tyrimo byloje pareiškė įtarimus AB „Grigeo Klaipėda“ ir trims buvusiems bei esamiems jos darbuotojams.
- 2020-01-20** 2020.01.16 Klaipėdos apygardos prokuratūros prokurorės nutarimu ikiteisminio tyrimo byloje patenkintas 2020.01.14 AB „Grigeo Klaipėda“ prašymas leisti naudoti dalį areštuoto turto.
- 2020-01-27** AB „Grigeo“ š.m. sausio 24 d. išplatino pranešimą žiniasklaidai apie ketinimą viešinti informaciją, susijusią su nuotekų, oro ir vandens stebėseną.
- 2020-02-12** Klaipėdos apygardos prokuratūros Klaipėdos apylinkės prokuratūra ikiteisminio tyrimo byloje, kurioje nagrinėjama AB „Grigeo Klaipėda“ galimai vykdyta tarša aplinkai, įteikė pranešimą apie įtarimą buvusiam AB „Grigeo Klaipėda“ valdybos pirmininkui Gintautui Pangoniui.
- 2020-02-25** Per 2019 m. Grupė pasiekė 140,3 mln. Eur konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 65,1 mln. Eur.
Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 15,9 mln. Eur, o Bendrovė – 18,1 mln. Eur.
- 2020-03-02** AB „Grigeo“ gavo pranešimą apie Bendrovės vadovų/susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.
- 2020-03-03** AB „Grigeo“ dukterinė bendrovė AB „Grigeo Klaipėda“ pasirašė sutartį su tarptautine inžinerijos, projektavimo ir konsultavimo įmone Pöyry Management Consulting Oy, veikiančią AFRY vardu, kuri bendrovėje atliks aplinkosaugos, darbuotojų saugos bei sveikatos ir veiklos procesų auditą.
- 2020-03-06** AB „Grigeo“, siekdama pagerinti gaminamų produktų kokybę bei padidinti gamybos našumą, planuoja įrengti naują higieninio popieriaus perdirbimo liniją.

14.2. Naujausi įvykiai emitento veikloje

Šiame skyriuje yra pateikta visų AB „Grigeo“ paskelbtų naujausių pranešimų apie esminį įvykį santrauka.

- 2020-04-07** Atidedamas AB „Grigeo“ audituotų konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų rinkinio už 2019 m. ir auditoriaus išvados paskelbimas bei Bendrovės eilinio akcininkų susirinkimo sušaukimas.
- 2020-04-07** AB „Grigeo“ tikslina tarpinės informacijos rengimo ir skelbimo 2020 metais kalendorių.
- 2020-04-16** Koronaviruso (COVID-19) galimas poveikis AB „Grigeo“ įmonių grupės veiklai.
- 2020-05-13** AB „Grigeo Klaipėda“ su Klaipėdos universitetu pasirašė ketinimų protokolą dėl 500 000 Eur paramos skyrimo aplinkos taršos mažinimo sprendimų kūrimui ir aplinkosaugos specialistų rengimui.
- 2020-05-13** AB „Klaipėdos vanduo“ nepratęsęs su AB „Grigeo Klaipėda“ sudarytos nuotekų tvarkymo sutarties galiojimo, AB „Grigeo Klaipėda“ laikinai stabdo savo gamybinę veiklą.

14.3. Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės

Grupė turi rinkodaros ir marketingo atstovus Latvijoje ir Estijoje. 2020 metais neplanuojama atidaryti atstovybių ar filialų.

14.4. Rizikos veiksniai

Finansinės ir kitos rizikos bei jų valdymas yra atskleistas 2018 m. metinės audituotos atskaitomybės [3 pastaboje](#) ir metinio pranešimo [13.4 skyriuje](#), esminių pasikeitimų per 2020 m. nėra.

14.5. Tiekėjai

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

Tiekėjo šalis	2020 m. 1-3 mėn.	2019 m. 1-3 mėn.
	proc.	proc.
Lietuva	58,8	53,1
Suomija	17,7	18,5
Estija	11,9	17,9
Lenkija	3,0	1,5
Vokietija	3,0	1,5
Švedija	2,7	2,4
Rusija	1,5	0,3
Latvija	0,5	0,7
Jungtinė Karalystė	0,4	0,2
Italija	0,3	0,2
Kitos šalys	0,2	3,7
VISO	100,0	100,0

14.6. Segmentų informacija

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

14.6.1. lentelė. Grupės segmentų 2020 m. 1-3 mėn. konsoliduota informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Viso atskleidžiamų segmentų	Nepaskirstyta	Eliminavimas	IŠ VISO:
Pardavimai	16.184.359	4.816.125	14.577.366	35.577.850	578.207	-	36.156.057
Pardavimai tarp segmentų	(1.433.927)	(181.495)	(2.727.191)	(4.342.613)	(1.108.034)	5.450.647	-
Nekonsoliduoti segmentų pardavimai	17.618.286	4.997.620	17.304.557	39.920.463	1.686.241	(5.450.647)	36.156.057
Pardavimų savikaina	(11.686.682)	(3.831.094)	(10.593.094)	(26.110.870)	(370.305)	-	(26.481.175)
Bendrasis pelnas	4.497.677	985.031	3.984.272	9.466.980	207.902	-	9.674.882
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1.203.431	184.706	1.461.588	2.849.725	232.114	-	3.081.839
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	23.848.852	3.088.831	39.635.337	66.573.020	6.377.911	-	72.950.931

Prestižas	-	-	3.001.072	3.001.072	-	-	3.001.072
Segmento investicijos	154.140	52.806	416.366	623.312	5.198	-	628.510

14.6.2. lentelė. Grupės segmentų 2019 m. 1-3 mėn. konsoliduota informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Viso atskleidžiamų segmentų	Nepaskirstyta	Eliminavimas	IŠ VISO:
Pardavimai	13.360.164	4.373.645	15.941.681	33.675.490	3.344.113	-	37.019.603
Pardavimai tarp segmentų	(1.312.811)	(177.215)	(4.059.865)	(5.549.891)	(1.834.934)	7.384.825	-
Nekonsoliduoti segmentų pardavimai	14.672.975	4.550.860	20.001.546	39.225.381	5.179.047	(7.384.825)	37.019.603
Pardavimų savikaina	(11.772.135)	(4.109.263)	(12.666.184)	(28.547.582)	(1.365.491)	-	(29.913.073)
Bendrasis pelnas	1.588.029	264.382	3.275.496	5.127.908	1.978.623	-	7.106.530
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1.201.181	272.722	1.329.093	2.802.996	228.805	-	3.031.801
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	27.439.788	4.491.126	38.416.986	70.347.900	5.805.142	-	76.153.042
Prestižas	-	-	3.001.072	3.001.072	-	-	3.001.072
Segmento investicijos	449.498	250.266	334.444	1.034.208	381.211	-	1.415.419

14.6.3. lentelė. Grupės ir Bendrovės pardavimai pagal šalis

Šalis	Grupė				Bendrovė			
	2020 m. 1-3 mėn.		2019 m. 1-3 mėn.		2020 m. 1-3 mėn.		2019 m. 1-3 mėn.	
	tūkst. Eur	proc.	tūkst. Eur	proc.	tūkst. Eur	proc.	tūkst. Eur	proc.
Lietuva	9.546	26,40	12.525	33,83	4.537	25,79	6.170	36,10
Latvija	2.873	7,95	3.422	9,24	1.815	10,32	1.597	9,34
Lenkija	7.531	20,83	8.441	22,80	3.697	21,01	3.455	20,22
Švedija	1.768	4,89	906	2,45	1.167	6,63	665	3,89
Danija	1.966	5,44	1.647	4,45	1.718	9,77	1.384	8,10
Estija	2.484	6,87	2.543	6,87	1.357	7,71	868	5,08
Nyderlandai	993	2,75	648	1,75	626	3,56	304	1,78
Suomija	2.354	6,51	2.146	5,80	1.086	6,17	1.060	6,20
Didžioji Britanija	350	0,97	623	1,68	-	-	322	1,88
Norvegija	138	0,38	144	0,39	138	0,78	144	0,84
Čekija	122	0,34	130	0,35	-	-	-	-
Vokietija	588	1,63	556	1,50	271	1,54	118	0,69
Baltarusija	1.197	3,31	676	1,82	307	1,75	213	1,25
Vengrija	38	0,11	53	0,14	9	0,05	8	0,05
Italija	29	0,08	17	0,05	-	-	-	-
Prancūzija	49	0,14	44	0,12	-	-	-	-
Ukraina	2.263	6,26	1.845	4,98	608	3,46	602	3,52
Rusija	368	1,02	206	0,56	164	0,93	97	0,57
Austrija	229	0,63	273	0,74	10	0,06	11	0,06
Kitos šalys	1.269	3,51	176	0,48	84	0,48	74	0,43
Iš viso	36.156	100,00	37.020	100,00	17.593	100,00	17.092	100,00

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

Bendrovė planuoja investicijas į naująją popieriaus konvertavimo liniją, kurios sieks apie 4,9 mln. Eur. Projektas bus įgyvendintas per 2020 m. ir bus finansuojamas Bendrovės nuosavomis lėšomis. Pilnai automatizuota linija bus pastatyta Bendrovei priklausančiame rekonstruotame pastate Grigiškėse ir gamins apie 12 tūkst. tonų per metus popieriaus produkcijos. Šios linijos pagaminti verslui skirti higieniniai gaminiai atnaujins ir papildys Bendrovės prekių asortimentą. Taip pat planuojama, kad Bendrovės dukterinė įmonė UAB „Grigeo Packaging“ per 2020 m. investuos apie 1,8 mln. Eur į dvi naujas gofruotojo kartono pakuotės gamybos linijas. Dėl šios investicijos padidės gofruotojo kartono dėžių gamyba, prasiplės asortimentas, pagerės kokybė.

14.8. Grupės ir Bendrovės finansiniai ir veiklos rodikliai

Rodiklis	Grupė			Bendrovė		
	2020 m. 1-3 mėn.	2019 m. 1-3 mėn.	Pokytis, % ar p. p.	2020 m. 1-3 mėn.	2019 m. 1-3 mėn.	Pokytis, % ar p. p.
EBITDA	7.145.080	6.144.822	16,3	3.614.419	1.949.004	85,4
Pelningumo rodikliai						
EBITDA pelningumas	19,8 %	16,6 %	3,2	20,5 %	11,4 %	9,1
Bendrasis pelningumas	26,8 %	19,2 %	7,6	25,3 %	12,9 %	12,4
Veiklos pelningumas	11,7 %	8,9 %	2,8	13,5 %	4,1 %	9,4
Grynasis pelningumas	11,1 %	7,6 %	3,5	13,3 %	54,2 %	-40,9
ROE pelningumas	5,3 %	4,3 %	1,0	4,6 %	20,9 %	-16,3
ROA pelningumas	3,3 %	2,4 %	0,9	3,2 %	12,9 %	-9,7
Likvidumo rodikliai						
Bendrasis likvidumo koeficientas	1,46	1,07	39	1,34	0,78	56
Skubaus padengimo koeficientas	1,14	0,75	39	1,08	0,55	53
Kapitalo struktūros rodikliai						
Skolos-nuosavybės koeficientas	0,48	0,74	-26	0,34	0,52	-18
Skolos koeficientas	0,32	0,43	-11	0,25	0,34	-9
Rinkos vertės rodikliai						
P/E	17,34	33,75	-48,6	29,70	10,21	190,9
Pagrindinis pelnas akcijai	0,061	0,043	42,1	0,036	0,141	-74,7

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

EBITDA pelningumas = EBITDA / pardavimų pajamos. EBITDA santykis su pajamomis parodo bendrą vaizdą apie veiklos efektyvumą ir pinigų srautą.

Bendrasis pelningumas = bendrasis pelnas / pardavimų pajamos. Bendrojo pelno marža parodo sugebėjimą uždirbti pelną iš pagrindinės veiklos, kontroliuoti pardavimo pajamų ir savikainos lygį.

Veiklos pelningumas = veiklos pelnas / pardavimų pajamos. Koeficiento piniginė išraiška rodo, kiek 1-am pardavimų eurui tenka veiklos pelno. Didesnė rodiklio reikšmė parodo aukštesnį pelningumą.

Grynasis pelningumas = grynasis pelnas / pardavimų pajamos. Rodiklis, apibūdinantis galutinio visos veiklos rezultato pelningumą.

ROE pelningumas = grynasis pelnas / vidutinis nuosavas kapitalas. Šis santykis įvertina akcininkų investicijų grąžą.

ROA pelningumas = grynasis pelnas / vidutinis turtas. Turto grąža parodo, kaip efektyviai išnaudojamas turtas pelnui uždirbti.

Bendrasis likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai. Koeficientas parodo galimybę savo trumpalaikiu turtu padengti trumpalaikius įsipareigojimus.

Skubaus padengimo koeficientas = (trumpalaikis turtas – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai. Likvidumas, apibūdinantis gebėjimą įvykdyti trumpalaikius įsipareigojimus iš greitai realizuojamo trumpalaikio turto.

Skolos-nuosavybės koeficientas = įsipareigojimai / nuosavas kapitalas. Aprašytas santykis matuoja lėšų šaltinių derinį balanse ir palygina lėšas, atėjusias iš savininkų ir tas, kurios buvo pasiskolintos.

Skolos koeficientas = įsipareigojimai / turtas. Šis koeficientas parodo, kokia turto dalis yra finansuota iš skolintų lėšų. Kuo reikšmė mažesnė, tuo skolos labiau padengtos turtu.

P/E = akcijos rinkos kaina / pagrindinis pelnas akcijai. Rodiklis, atspindintis, kiek investuotojai sumoka už vieną pelno eurą.

Pagrindinis pelnas akcijai = (grynasis pelnas – privilegijuotųjų akcijų dividendai) / vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius apyvartoje. Apskaičiuotas pelnas parodo, kiek uždirbto grynojo pelno tenka vienai apyvartoje esančiai akcijai.

14.9. Sandoriai su susijusiais asmenimis

Visi sandoriai su susijusiomis šalimis buvo vykdomi rinkos kainomis.

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

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

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

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

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

UAB „Statybų namai“ – įmonė, susijusi su Stebėtojų tarybos nariais.

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

UAB „Naujieji Verkiai“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

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

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

UAB „Grigiškių energija“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

14.9.1. lentelė. Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2020 m. 1-3 mėn. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2020 m. kovo 31 d.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinios sumos
Įmonės, darančios reikšmingą įtaką	-	-	-	-
Dukterinės įmonės	-	-	-	-
Kitos susijusios įmonės	3.428	-	-	-
Iš viso	3.428	-	-	-

* Gautinos sumos apima išankstinius apmokėjimus už prekes ir paslaugas.

14.9.2. lentelė. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2020 m. 1-3 mėn. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2020 m. kovo 31 d.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinios sumos
Įmonės, darančios reikšmingą įtaką	-	-	-	-
Dukterinės įmonės	1.071.588	1.838.563	428.857	1.791.426
Kitos susijusios įmonės	3.428	-	-	-
Iš viso	1.075.016	1.838.563	428.857	1.791.426

15. TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

15.1. Finansinės būklės ataskaitos

	Pas- tabos	Grupė		Bendrovė	
		2020.03.31	2019.12.31	2020.03.31	2019.12.31
TURTAS					
ILGALAIKIS TURTAS:					
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	15.7	74.008.922	76.273.764	28.259.186	29.181.575
Investicinis turtas	15.8	1.501.101	1.520.839	1.501.101	1.520.839
Nematerialus turtas	15.9	3.715.366	3.797.777	461.378	520.883
Investicijos į dukterines bendroves	15.10	-	-	25.150.705	25.150.705
Investicijos į kitas įmones		487	487	-	-
Ilgalaikės gautinos sumos		94.548	94.101	91.652	91.205
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		747.308	768.956	377.066	377.066
ILGALAIKIO TURTO IŠ VISO		80.067.732	82.455.924	55.841.088	56.842.273
TRUMPALAIKIS TURTAS:					
Atsargos	15.13	8.710.121	10.142.424	3.291.448	4.355.836
Gautinos sumos	15.11	17.887.705	15.041.302	10.006.488	8.386.267
Kitas trumpalaikis turtas		419.123	235.713	144.896	155.533
Avansinis pelno mokeskis		138.810	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15.12	12.015.498	8.648.601	3.664.560	1.581.080
TRUMPALAIKIO TURTO IŠ VISO		39.171.257	34.068.040	17.107.392	14.478.716
TURTO IŠ VISO		119.238.989	116.523.964	72.948.480	71.320.989
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
NUOSAVAS KAPITALAS:					
Įstatinis kapitalas	15.14	19.053.000	19.053.000	19.053.000	19.053.000
Akcijų priedai		1.118.906	1.118.906	1.118.906	1.118.906
Privalomasis rezervas		1.905.300	1.905.300	1.905.300	1.905.300
Apsidraudimo rezervas		(12.666)	(17.227)	(11.941)	(11.792)
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas		(2.169.875)	(1.794.676)	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		60.038.792	55.986.052	32.347.260	30.002.167
Nekontroliuojanti dalis		603.380	618.548	-	-
NUOSAVO KAPITALO IŠ VISO		80.536.837	76.869.903	54.412.525	52.067.581
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI:					
Dotacijos ir subsidijos		1.304.409	1.494.097	973.414	1.101.041
Ilgalaikės paskolos	15.15	7.630.085	5.176.637	2.836.257	2.836.257
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai		2.736.030	2.739.811	822.333	822.333
Paskolos iš dukterinių įmonių		-	-	1.032.273	1.028.658
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		27.987	27.987	7.261	7.261
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		-	-	-	-
Finansinių instrumentų tikroji vertė		18.964	33.002	11.941	11.792
Ilgalaikės išmokos darbuotojams		192.785	155.737	88.621	67.604
Ilgalaikės prekybos skolos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		4.960	4.985	-	-
ILGALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		11.915.220	9.632.256	5.772.100	5.874.946
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI:					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	15.15	5.699.743	11.029.287	2.115.871	3.270.674
Trumpalaikės paskolos	15.15	-	-	-	-
Nuomos įsipareigojimai		9.943	12.767	229.649	229.649
Paskolos iš dukterinių įmonių		-	-	-	-
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis		16.141	21.486	4.300	5.724
Mokėtinas pelno mokeskis		359.266	249.435	-	-
Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	15.16	20.701.839	18.708.830	10.414.035	9.872.415
TRUMPALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		26.786.932	30.021.805	12.763.855	13.378.462
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		119.238.989	116.523.964	72.948.480	71.320.989

15.2. Bendrųjų pajamų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2020 m. sausis– kovas	2019 m. sausis– kovas	2020 m. sausis– kovas	2019 m. sausis– kovas
Pardavimų pajamos		36.156.057	37.019.603	17.593.376	17.091.830
Pardavimų savikaina		26.481.175	29.913.073	13.133.561	14.885.500
Bendrasis pelnas		9.674.882	7.106.530	4.459.815	2.206.330
Kitos veiklos pajamos	15.17	88.187	344.758	141.784	382.024
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		3.086.618	2.643.175	1.347.305	1.201.774
Bendrosios ir administracinės sąnaudos		2.228.551	1.493.776	758.295	605.381
Kitos veiklos sąnaudos	15.18	204.614	11.627	125.107	87.441
Veiklos pelnas		4.243.286	3.302.710	2.370.892	693.758
Finansinės veiklos pajamos		52.178	6.781	447	8.613.189
Finansinės veiklos sąnaudos		74.149	85.748	26.246	36.983
Pelnas prieš apmokestinimą		4.221.315	3.223.743	2.345.093	9.269.964
Pelno mokestis		198.005	384.284	-	-
GRYNASIS PELNAS		4.023.310	2.839.459	2.345.093	9.269.964
Kitos bendrosios pajamos:					
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		(375.199)	61.961	-	-
Pinigų srautų apsidraudimas – veiksminga tikrosios vertės pokyčio dalis		4.561	5.505	(149)	15.775
Viso bendrųjų pajamų, atėmus mokesčius		3.652.672	2.906.925	2.344.944	9.285.739
Grynasis pelnas priskirtinas:					
Bendrovės akcininkams		4.015.759	2.802.830	2.345.093	9.269.964
Nekontroliuojančiai daliai		7.551	36.629	-	-
Viso priskirtino grynojo pelno		4.023.310	2.839.459	2.345.093	9.269.964
Pagrindinis ir sumažintas pelnas vienai akcijai		0,061	0,043	0,036	0,141
Pakoreguotas pelnas neatskaičius palūkanų, mokesčių, nusidėvėjimo ir amortizacijos (pakoreguota EBITDA)		7.145.080	6.144.822	3.614.419	1.949.004

15.3. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Apsidraudimo rezervas	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Nekontroliuojanti dalis	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2018 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	(75.292)	(2.144.191)	648.602	46.379.729	66.886.054
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	116.367	13.508.422	13.624.789
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	58.065	349.515	-	39.901	447.481
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	-	-	(3.942.000)	(3.942.000)
Sandoriai su nekontroliuojančia dalimi	-	-	-	-	-	(146.421)	-	(146.421)
2019 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	(17.227)	(1.794.676)	618.548	55.986.052	76.869.903
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	7.551	4.015.759	4.023.310
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	4.561	(375.199)	-	36.981	(333.657)
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-
Sandoriai su nekontroliuojančia dalimi	-	-	-	-	-	(22.719)	-	(22.719)
2020 m. kovo 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	(12.666)	(2.169.875)	603.380	60.038.792	80.536.837

Bendrovė	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Apsidraudimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2018 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	(43.029)	16.762.776	38.796.953
Grynasis pelnas	-	-	-	-	17.181.391	17.181.391
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	31.237	-	31.237
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	(3.942.000)	(3.942.000)
2019 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	(11.792)	30.002.167	52.067.581
Grynasis pelnas	-	-	-	-	2.345.093	2.345.093
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	(149)	-	(149)
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	-	-
2020 m. kovo 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	(11.941)	32.347.260	54.412.525

15.4. Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2020.03.31	2019.03.31	2020.03.31	2019.03.31
PINIGŲ SRAUTAI IŠ PAGRINDINĖS VEIKLOS				
Pelnas prieš apmokestinimą	4.221.315	3.223.743	2.345.093	9.269.964
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas				
Nusidėvėjimas ir amortizacija, įskaitant subsidijas	2.901.794	2.842.112	1.243.527	1.255.246
Finansinių (pajamų) sąnaudų eliminavimas	(21.971)	78.967	25.799	(8.576.207)
Nuostoliai (pelnas) iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo ir nurašymo	(20.136)	(30.940)	(6.018)	(2.444)
VISO	7.081.002	6.113.882	3.608.401	1.946.559
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai				
Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(2.846.875)	(1.563.000)	(1.620.221)	(1.871.744)
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	1.432.303	1.331.043	1.064.388	553.746
Kito turto sumažėjimas (padidėjimas)	(322.220)	(569.920)	10.637	50.400
Prekybos ir kitų įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	2.068.435	497.898	561.397	1.266.702
VISO	331.643	(303.979)	16.201	(896)
(Sumokėtos) palūkanos	(74.613)	(48.635)	(21.391)	30.741
Grąžintas (sumokėtas) pelno mokestis	(249.545)	(273.887)	-	-
GRYNIJI PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	7.088.487	5.487.381	3.603.211	1.976.404
INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)	(874.209)	(1.828.229)	(372.930)	(735.373)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimas	34.820	44.088	9.426	11.588
Investicijos į kitas įmones	-	-	-	-
Gauti dividendai	-	-	-	-
GRYNIJI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(839.389)	(1.784.141)	(363.504)	(723.785)
FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				
Dividendų (išmokėjimas)	(760)	(11.960)	-	(3.393)
Paskolų (grąžinimas)	(2.876.096)	(2.185.824)	(1.154.803)	(652.756)
Paskolų gavimas	-	-	-	-
Kredito linijų gavimas (grąžinimas)	-	227.784	-	(96.763)
Gautos (grąžintos) paskolos iš dukterinių ir susijusių įmonių	-	-	-	-
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(5.345)	(6.162)	(1.424)	(6.162)
GRYNIJI FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(2.882.201)	(1.976.162)	(1.156.227)	(759.074)
GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	3.366.897	1.727.078	2.083.480	493.545
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	8.648.601	4.950.151	1.581.080	1.515
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	12.015.498	6.677.229	3.664.560	495.060

15.5. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES) ir galiojusius 2020 m. kovo 31 d.

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

Apskaitos politikos pakeitimai

Grupė ir Bendrovė nuosekliai taikė apskaitos politiką visiems šiose konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams. Buvo išleista keletas naujų standartų bei esamų standartų išaiškinimų ir pataisų, kurie galioja 2020 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedantiems ataskaitiniams laikotarpiams arba jų dar nepatvirtino Europos Komisija.

Standartai, aiškinimai ir pataisos, kurie gali būti aktualūs Grupei ir Bendrovei, yra nurodyti toliau.

- TFAS pateikiamų nuorodų į Konceptualiuosius pagrindus pataisos;
- Sąvokos „reikšminga“ apibrėžtis (1-ojo TAS ir 8-ojo TAS pataisos);
- Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma (9-ojo TFAS, 39-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pataisos);
- Verslo apibrėžtis (3-iojo TFAS pataisos) (dar nepatvirtinta ES);
- 17-asis TFAS „Draudimo sutartys“ (dar nepatvirtinta ES);
- Turto pardavimas ar įnašai tarp investuotojo ir jo asocijuotosios ar bendrosios įmonės (10-ojo TFAS ir 28-ojo TAS pataisos) (dar nepatvirtinta ES);
- 14-asis TFAS „Reguliuojamo atidėjimo sąskaitos“ (dar nepatvirtinta ES).

Grupė šiuo metu vertina galimą šių naujų standartų ir išaiškinimų poveikį.

Veiklos tęstinumas

Šios finansinės ataskaitos už 2020 m. kovo 31 d. pasibaigusius metus parengtos remiantis prielaida, kad Grupė ir Bendrovė tęs savo veiklą.

15.6. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Konsolidavimo principai

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

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

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

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

Verslo jungimai ir prestižas

Verslo jungimai apskaitomi naudojant įsigijimo metodą. Įsigijimo savikaina yra nustatoma sudedant pervesto atlygio tikrąją vertę įsigijimo dieną ir nekontroliuojančios dalies įsigytame subjekte, jei tokia yra, sumą. Kiekvieno verslo įsigijimo atveju pirkėjas įvertina nekontroliuojančią dalį įsigytame subjekte arba tikrąją vertę, 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 tikrąją vertę įsigijimo dieną pelne (nuostoliuose). Neapibrėžta atlygio dalis, kurią pirkėjas turės mokėti, pripažįstama tikrąją vertę įsigijimo dieną. Neapibrėžtojo atlygio, kuris laikomas turtu ar įsipareigojimu, tolimesni įvertinimai tikrąją vertę bus pripažinti pagal 9-ąją TFAS: arba per pelną (nuostolius), arba kaip pokytis kitose bendrosiose pajamose. Jei neapibrėžtasis atlygis yra klasifikuojamas kaip nuosavybė, jis nėra pakartotinai vertinamas, o jo vėlesnis mokėjimas yra apskaitomas nuosavybės dalyje.

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

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

Po pirminio pripažinimo prestižas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus bet kokius sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais verslo jungimo metu įgytas prestižas nuo įsigijimo datos yra priskiriamas tiems Grupės įplaukas kuriantiems vienetams, kurie, kaip tikimasi, turės naudos iš susijungimo, nepriklausomai nuo to, ar įgyjamos įmonės kitas turtas ar įsipareigojimai yra priskiriami šiems vienetams.

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.

Kai įmonė skaidoma padalijimo ar išdalijimo būdu jos turtas ir įsipareigojimai perduodami įkurtoms naujoms ar kitoms veikiančioms įmonėms, o skaidomos įmonės apskaitoje registruojamas turto, įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo sumažėjimas.

Padalytos ar išdalytos įmonės turto ir įsipareigojimų verčių skirtumas, nurodytas skaidymo sąlygose, lemia įsteigtos naujos ar veikiančios įmonių nuosavo kapitalo dydį ir jų apskaitoje priėmimo ir perdavimo dieną nuosavas kapitalas registruojamas pagal skaidymo sąlygas įstatinio kapitalo ir kitose nuosavo kapitalo sąskaitose. Jeigu skaidymo sąlygose nenurodyta, kokiose nuosavo kapitalo sąskaitose turėtų būti registruojamas turto ir įsipareigojimų verčių skirtumas, jis registruojamas formuojamo įstatinio kapitalo ir akcijų priedų ar nepaskirstytojo pelno (nuostolių)sąskaitose.

Finansinių ataskaitų valiuta

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

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

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

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

Investicijos į dukterines įmones (Bendrovė)

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

Nutraukta veikla

Nutraukta veikla yra Grupės ar Bendrovės verslo komponentas, kurio veiklą ir pinigų srautus galima aiškiai atskirti nuo likusios Grupės / Bendrovės dalies ir kuris:

- atspindi atskirą verslo šaką ar geografinę veiklos sritį;
- yra atskiro suderinto plano perleisti atskirą verslo šaką ar geografinę veiklos sritį dalis; arba
- yra patronuojamoji įmonė, įsigyta išskirtinai su tikslu perparduoti.

Verslo komponentas yra priskiriamas nutrauktai veiklai kai yra parduodamas arba kai atitinka parduoti laikomos veiklos kriterijus, priklausomai nuo to, kas įvyksta anksčiau.

Kai veikla priskiriama nutrauktai veiklai, palyginamoji pelno ar nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita yra pateikiama iš naujo taip, tarsi veikla buvo nutraukta nuo palyginamųjų metų pradžios.

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 turtu 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 sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką:

Licencijos, patentai ir pan.	3–5 metai
Programinė įranga	3–6 metai
Kitas nematerialusis turtas	3–6 metai

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

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

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

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

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

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

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

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

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

Pradinę nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant 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:

Žemės nuomos teisė	2-90 metų
Pastatai ir statiniai	8–91 metus
Mašinos ir įrengimai	5–15 metų
Transporto priemonės	4–8 metus
Kiti įrengimai ir turtas	4–6 metus

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

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

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

Investicinis turtas

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

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

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

Perleidžiamas turtas

Pardavimui skirtas turtas yra apskaitomas žemesne iš apskaitinės vertės ir tikrosios vertės, sumažintos numatomomis pardavimo išlaidomis. Turtas klasifikuojamas kaip skirtas pardavimui tuomet, jeigu jo apskaitinė vertė bus atgauta jį pardavus ir kai turto pardavimas yra labai tikėtinas. Sąlyga yra tenkinama tada, kai labai tikėtina, kad turto pardavimo sandoris įvyks, o turtas yra tokios būklės, jog jį galima nedelsiant parduoti. Vadovybė turi būti linkusi parduoti, o pardavimas turi įvykti per metus nuo perklasifikavimo datos.

Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas, klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui, nėra dėvimas / amortizuojamas.

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. Įplaukos iš apyvartinių taršos leidimų yra atvaizduotos pinigų srautų ataskaitoje prie pagrindinės veiklos pinigų srautų.

Ši riba yra nustatoma Nacionaliniame paskirstymo plane (NPP), kurį paruošia kiekvienos šalies narės atsakinga institucija. NPP nustato metinį taršos kiekį (matuojama anglies dioksido tonomis ekvivalentui) kiekvienam taršos objektui bei laikotarpiui ir paskirsto jiems metinius apyvartinius taršos leidimus.

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

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

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

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

Skolinimosi išlaidos

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

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

Skolinimosi išlaidas gali sudaryti:

- palūkanų sąnaudos, apskaičiuotos pagal apskaičiuotų palūkanų metodą, 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.

Finansinės priemonės

Finansinė priemonė – tai bet kuri sutartis, dėl kurios pas vieną įmonę atsiranda finansinis turtas, o pas kitą – finansinis įsipareigojimas ar nuosavybės priemonė.

Pripažinimas ir pirminis vertinimas

Grupė ir Bendrovė pripažįsta finansinį turtą ar finansinį įsipareigojimą savo finansinės būklės ataskaitoje tada ir tik tada, kai ji tampa priemonės sutartinių sąlygų šalimi. Iš pradžių finansinė priemonė yra apskaitoma tikrąja verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant sandorio sudarymo sąnaudas, išskyrus finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte pelne (nuostoliuose).

Klasifikavimas ir paskesnis vertinimas

Grupė ir Bendrovė finansinį turtą skirsto į vieną iš šių kategorijų:

- vertinamas amortizuota savikaina,
- vertinamas tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas,
- vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius),
- apsidraudimo finansinės priemonės.

Grupė ir Bendrovė priskiria finansinį turtą tinkamai kategorijai, priklausomai nuo finansinio turto valdymo verslo modelio ir sutartinių pinigų srautų požymių atitinkamam finansiniam turtui.

Grupė ir Bendrovė prie amortizuota savikaina vertinamo turto priskiria prekybos gautinas sumas, suteiktas paskolas, kitas finansinio turto gautinas sumas bei pinigus ir pinigų ekvivalentus.

Pirminio pripažinimo metu Grupė ir Bendrovė nuosavybės priemones, t. y. kitų ūkio subjektų akcijas, priskiria prie finansinių priemonių, vertinamų tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas.

Grupė ir Bendrovė prie tikrąja verte pelne (nuostoliuose) vertinamo turto priskiria išvestines finansines priemones, neskirtas apsidraudimui, ir apsidraudimo priemones, kurios yra vertinamos pagal apsidraudimo nuo rizikos apskaitos principus.

Grupė ir Bendrovė finansinius įsipareigojimus skirsto į vieną iš šių kategorijų:

- vertinami amortizuota savikaina,
- vertinami tikrąja verte per pelną (nuostolius),
- apsidraudimo finansinės priemonės.

Grupė ir Bendrovė prie amortizuota savikaina vertinamų finansinių įsipareigojimų priskiria prekybos įsipareigojimus, kitas mokėtinas sumas ir gautas paskolas.

Apsidraudimo priemonių apskaitai neskirtus išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimus Grupė ir Bendrovė vertina tikrąja verte pelne (nuostoliuose).

Finansinio turto vertinimas amortizuota savikaina

Vertindama finansinį turtą amortizuota savikaina, Grupė ir Bendrovė taiko apskaičiuotų palūkanų metodą.

Prekybos gautinos po pirminio pripažinimo vertinamos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą, įskaitant vertės sumažėjimo nuostolius, o prekybos gautinos sumos, kurių terminas trumpesnis nei 12 mėnesių nuo pripažinimo dienos (t. y. neturinčios finansavimo elemento) ir kurios nėra priskiriamos faktoringui, nėra diskontuojamos ir yra vertinamos nominalia verte.

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.

Finansinio turto vertinimas tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas

Pelnas ar nuostoliai finansiniam turtui, sudarančiam nuosavybės priemonę, kuri apskaitoma tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, pripažįstami kitose bendrosiose pajamose, išskyrus pajamas už gautus dividendus.

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius)

Finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte per pelną (nuostolius), 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). Pelnas ar nuostoliai įvertinus turtą tikrąja verte per pelną (nuostolius) taip pat apima palūkanų ir dividendų pajamas.

2020 m. ir 2019 m. kovoo 31 d. Grupė ir Bendrovė neturi jokių finansinių instrumentų, vertinamų tikrąja verte pelne (nuostoliuose).

Išvestiniai finansiniai instrumentai ir apsidraudimo sandorių apskaita

Kad apsisaugoti 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).

Finansinės priemonės pripažinimo nutraukimas finansinės būklės ataskaitoje

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.

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).

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas

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

Finansinio turto vertės sumažėjimas

9-ajame TFAS pateikiamas naujas modelis, skirtas apskaičiuoti amortizuota savikaina arba tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas vertinamo finansinio turto vertės sumažėjimą (išskyrus investicijas į nuosavybės priemones ir sutarčių turtą). Vertės sumažėjimo modelis yra pagrįstas apskaičiuotu tikėtiniu nuostoliu.

Grupė ir Bendrovė nustatydamas vertės sumažėjimo nuostolius taiko šiuos modelius:

- bendras modelis (pagrindinis),
- supaprastintas modelis.

Bendrą modelį Grupė ir Bendrovė taiko finansiniam turtui, įvertintam amortizuota savikaina, išskyrus prekybos gautinas sumas ir turtą, vertinamą tikrąja verte kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Taikant bendrą modelį Grupė ir Bendrovė stebi su atitinkamu finansiniu turtu susijusio kredito rizikos lygio pasikeitimus ir finansinį turtą klasifikuoja į vieną iš trijų etapų, skirtų nustatyti vertės sumažėjimo nuostolius remiantis kredito rizikos lygio pasikeitimais po pirminio priemonės pripažinimo.

Priklausomai nuo atskirų etapų klasifikavimo, vertės sumažėjimas nustatomas 12-os mėnesių laikotarpiui (1 etapas) arba per priemonės galiojimo laikotarpį (2 ir 3 etapai).

Kiekvieną paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Grupė ir Bendrovė analizuoja požymius, kuriais remiantis finansinis turtas klasifikuojamas į atskirus etapus nustatant vertės sumažėjimo nuostolius. Požymiai gali apimti skolininko kreditingumo pasikeitimus, rimtas skolininko finansines problemas, reikšmingus nepalankius skolininko ekonominius, teisinius ar rinkos aplinkos pasikeitimus.

Siekdama nustatyti tikėtinus kredito nuostolius, Grupė ir Bendrovė taiko įsipareigojimų nevykdymo tikimybės lygius, numanamus iš kredito išvestinių finansinių priemonių kotiruojamų rinkos kainų, ūkio subjektams su suteiktu kredito reitingu ir iš atitinkamo sektoriaus.

Grupė ir Bendrovė įtraukia ateities informaciją į vertinimo parametrus, taikomus tikėtinų kredito nuostolių įvertinimo modelyje, apskaičiuodama nemokumo parametru tikimybę remiantis kotiruojamomis rinkos kainomis.

Supaprastintą modelį Grupė ir Bendrovė taiko prekybos gautinoms sumoms.

Taikant supaprastintą modelį Grupė ir Bendrovė nestebi kredito rizikos lygio pasikeitimų per priemonės galiojimo laikotarpį ir tikėtinus kredito nuostolius nustato iki numatyto priemonės naudojimo laikotarpio pabaigos.

Siekdama įvertinti tikėtinus kredito nuostolius Grupė ir Bendrovė naudoja atidėjinių matricą, apskaičiuotą atsižvelgiant į istorinį iš klientų gautinų sumų grąžinimo ir išieškojimo lygį.

Grupė ir Bendrovė įtraukia informaciją apie būsimus laikotarpius į parametrus, naudojamus tikėtinų nuostolių modelyje, koreguojant pagrindinius nemokumo tikimybės parametrus.

Norėdama apskaičiuoti tikėtinus kredito nuostolius, Grupė ir Bendrovė nustato gautinų sumų įsipareigojimų nevykdymo tikimybės parametrus, apskaičiuotus istorine neapmokėtų sąskaitų skaičiaus analize, ir įsipareigojimų nevykdymo tikimybės parametrus, apskaičiuotus remiantis istorine neapmokėtų sąskaitų vertės analize.

Tikėtini kredito nuostoliai apskaičiuojami kai gautina suma pripažįstama finansinės būklės ataskaitoje ir yra atnaujinama kiekvieną vėlesnę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, priklausomai nuo pradelstų gautinos sumos dienų skaičiaus.

Nuostoliai (nuostolių panaikinimas) dėl finansinių priemonių vertės sumažėjimo

Nuostoliai (nuostolių panaikinimas) dėl finansinių priemonių vertės sumažėjimo apima, ypač, nuostolius (nuostolių panaikinimą) dėl prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo ir nuostolius (nuostolių panaikinimą) dėl suteiktų paskolų vertės sumažėjimo.

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.

Finansinė ir veiklos nuoma

Nuoma

Grupė 16-ąjį TFAS taikė naudodama modifikuotą retrospektyvų metodą, todėl palyginamieji duomenys nebuvo pertvarkyti ir tebėra atskleidžiami pagal 17-ąjį TAS ir 4-ąjį TFAAK. Detali informacija apie apskaitos politiką pagal 17-ąjį TAS ir 4-ąjį TFAAK pateikiama atskirai.

Nuo 2019 m. sausio 1 d. taikoma apskaitos politika

Sudarydama naują sutartį, Grupė nustato, ar sutartis yra nuoma, ar ją apima. Sutartis yra nuoma arba ją apima, jeigu ji suteikia teisę valdyti identifikuoto turto naudojimą tam tikrą laiką mainais už atlygį. Kad įvertintų, ar pagal sutartį suteikiama teisė valdyti identifikuoto turto naudojimą tam tikrą laiką, Grupė vadovaujasi 16-ajame TFAS pateiktu nuomos apibrėžimu.

Ši apskaitos politika taikoma 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau sudarytoms sutartims.

Grupė kaip nuomininkė

Sudarydama arba koreguodama sutartį, kuri apima nuomos komponentą, Grupė atlygį pagal sutartį priskiria kiekvienam nuomos komponentui remdamasi santykinę atskira nuomos komponento kaina. Tačiau apskaitydama nekilnojamojo turto nuomą Grupė nusprendė neatskirti ne nuomos komponentų ir nuomos bei ne nuomos komponentus apskaityti kaip vieną bendrą nuomos komponentą.

Naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimą Grupė pripažįsta nuomos pradžios datą. Naudojimo teise valdomas turtas iš pradžių įvertinamas savikaina, kuri apima nuomos įsipareigojimo pirminio vertinimo sumą, pakoreguotą bet kokiais nuomos mokesčiais pradžios datą arba iki jos, bet kokias patirtas pirmines tiesiogines išlaidas ir išlaidų, kurias nuomininkas patirs išmontuodamas ir pašalindamas nuomojamą turtą, tvarkydamas jo buvimo vietą arba atkurdamas tokią nuomojamo turto būklę, kokios reikalaujama pagal nuomos sąlygas, įvertį, atėmus bet kokias gautas nuomos paskatas.

Vėliau naudojimo teise valdomas turtas nudėvimas naudojant tiesinį metodą nuo pradžios datos iki nuomos laikotarpio pabaigos, nebent pagal nuomos sutartį nuomojamo turto nuosavybės teisė iki nuomos laikotarpio pabaigos perduodama Grupei arba pagal naudojimo teise valdomo turto savikainą galima spręsti, kad Grupė pasinaudos pasirinkimo pirkti teise. Tokiu atveju naudojimo teise valdomas turtas bus nudėvimas per nuomojamo turto naudingo tarnavimo laiką, kuris nustatomas tuo pačiu pagrindu kaip ir nekilnojamojo turto ir įrengimų. Be to, naudojimo teise valdomo turto vertė periodiškai sumažinama vertės sumažėjimo nuostoliais, jeigu tokių yra, ir pakoreguojama tam tikrai pakartotiniais nuomos įsipareigojimo vertinimais.

Nuomos įsipareigojimas iš pradžių įvertinamas pradžios datą nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte, diskontuota naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą arba, jeigu tos normos negalima lengvai nustatyti, Grupės papildoma skolinimosi palūkanų norma. Įprastai Grupė savo papildomą skolinimosi palūkanų normą naudoja kaip diskonto normą.

Grupė savo papildomą skolinimosi palūkanų normą nustato gaudama palūkanų normas iš įvairių išorinių finansavimo šaltinių ir atlieka tam tikrus koregavimus, kad atspindėtų nuomos sąlygas ir nuomojamo turto pobūdį.

Nuomos mokesčiai, įtraukti į nuomos įsipareigojimo vertinimą, apima:

- fiksuotuosius nuomos mokesčius, įskaitant mokesčius, prilygintus fiksuotiesiems nuomos mokesčiams;
- kintamuosius nuomos mokesčius, kurie priklauso nuo indekso ar normos, iš pradžių įvertinamus naudojant indeksą ar normą pradžios datą;
- sumas, kurias nuomininkas turėtų mokėti pagal likvidacinės vertės garantijas;
- pasirinkimo pirkti sandorio vykdymo kainą, jei yra pagrįstai žinoma, kad Grupė ta pasirinkimo teise pasinaudos; nuomos mokesčius neprivalomu pratęsimo laikotarpiu, jei yra pagrįstai žinoma, kad Grupė galimybe pratęsti nuomos laikotarpį pasinaudos; baudas už nuomos nutraukimą, nebent gali būti daroma pagrįsta prielaida, kad Grupė nuomos nenutrauks.

Nuomos įsipareigojimas įvertinamas amortizuota savikaina naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą. Jis pakartotinai įvertinamas kai dėl indekso ar normos pasikeitimo pasikeičia ateities nuomos mokesčiai arba pasikeičia Grupės vertinimas dėl sumos, kuri turėtų būti mokama pagal likvidacinės vertės garantiją, jeigu Grupė pakeičia savo vertinimą dėl to, ar pasinaudos pirkimo, pratęsimo arba nutraukimo galimybe arba jeigu yra peržiūrėtas mokestis, prilygintas fiksuotiesiems nuomos mokesčiams.

Kai nuomos įsipareigojimas pakartotinai vertinamas tokiu būdu, atitinkamai koreguojama naudojimo teise valdomo turto likutinė vertė arba toks koregavimas apskaitomas pelne arba nuostoliuose, jeigu naudojimo teise valdomo turto likutinė vertė sumažinama iki nulio.

Naudojimo teise valdomą turtą, kuris neatitinka investicinio turto apibrėžties, Grupė apskaito finansinės būklės ataskaitos nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų straipsnyje, o nuomos įsipareigojimus – paskolų ir įsiskolinimų straipsnyje.

Trumpalaikė nuoma ir mažaverčio turto nuoma

Grupė nusprendė nepripažinti naudojimo teise valdomo turto ir nuomos įsipareigojimų mažavertei nuomai ir trumpalaikiai nuomai, įskaitant IT įrangą. Nuomos mokesčius, susijusius su tokia nuoma, Grupė pripažįsta kaip išlaidas tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Grupė kaip nuomotoja

Sutarties, kuri apima nuomos komponentą, pradžios arba pakeitimo datą Grupė atlygį pagal nuomos sutartį kiekvienam nuomos komponentui priskiria pagal jų santykinės atskiras nuomos kainas.

Kai Grupė veikia kaip nuomotoja, nuomos pradžioje ji nustato, ar nuoma yra finansinė nuoma, ar veiklos nuoma.

Klasifikuodama nuomas Grupė bendrai įvertina, ar pagal nuomą iš esmės perduodama visa su nuomojamo turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda. Jeigu taip ir yra, nuoma yra finansinė nuoma, o jeigu ne – veiklos nuoma. Atliekant šį vertinimą, Grupė atsižvelgia į tam tikrus rodiklius, pavyzdžiui, ar nuoma apima didesnę turto ekonominio tarnavimo laiko dalį.

Kai Grupė yra tarpinė nuomotoja, ji savo pagrindinės nuomos ir subnuomos interesus apskaito atskirai. Subnuomą Grupė klasifikuoja remdamasi naudojimo teise valdomu turtu, nurodytu pagrindinėje sutartyje, o ne nuomojamu turtu. Jeigu pagrindinė nuoma yra trumpalaikė nuoma, kuriai Grupė taiko pirmiau aprašytą išimtį, tada subnuomą ji klasifikuoja kaip veiklos nuomą.

Jeigu susitarimas apima nuomos ir ne nuomos komponentus, Grupė taiko 15-ąją TFAS, kad priskirtų sutartyje nurodytą atlygį.

Grynųjų investicijų į nuomą sumai Grupė taiko 9-ajame TFAS nurodytus pripažinimo nutraukimo ir vertės sumažėjimo reikalavimus. Grupė toliau reguliariai peržiūri įvertintas negarantuotas likutines vertes, naudojamas apskaičiuoti grynųjų investicijų į nuomą sumai.

Pagal veiklos nuomos sutartis gautus nuomos mokesčius Grupė apskaito kaip pajamas tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį kitų pajamų straipsnyje.

Iš esmės, palyginamuoju laikotarpiu Grupei kaip nuomotojai taikoma apskaitos politika nesiskyrė nuo 16-ojo TFAS, išskyrus klasifikuojant subnuomos sutartis, sudarytas einamuoju laikotarpiu, kurios buvo priskirtos finansinei nuomai.

Ilgalaikės išmokos darbuotojams

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

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

Išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas finansinės būklės ataskaitoje ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą.

Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip ir išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami kitose bendrosiose pajamose.

Finansinių garantijų sutartys

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

Po pirminio pripažinimo šis finansinis įsipareigojimas yra amortizuojamas ir pripažįstamas pajamomis, priklausomai nuo grupės įmonės finansinio įsipareigojimo amortizacijos / padengimo bankui. Jei tikėtina, kad grupės įmonė gali neįvykdyti savo įsipareigojimų bankui, Bendrovės finansinis įsipareigojimas yra apskaitomas didesniąja iš amortizuotos vertės ir vertės, apskaičiuotos pagal 9-ąją TAS „Finansinės priemonės“.

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.

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, Latvijoje ir Ukrainoje.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. bendrovėms, veikiančioms Lietuvos Respublikoje, buvo nustatytas 15 % pelno mokesčio tarifas, Latvijoje nuo 2018 m. sausio 1 d. – 20 % pelno mokesčio tarifas. Standartinis pelno mokesčio tarifas Ukrainos įmonėms 2019 m. ir 2020 m. buvo 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 nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Latvijoje įmonėms nuo 2018 metų susidariusių mokestinių nuostolių už praeitus laikotarpius dengti einamųjų metų pelną yra negalima.

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

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

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

Pajamų pripažinimas

Grupės ir Bendrovės pajamos pripažįstamos vadovaujantis 15-ojo TFAS nuostatomis, t. y., Grupė ir Bendrovė pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad prekių ar paslaugų perdavimas klientams parodytų sumą, kuri atitinka atlygį, kurį Bendrovė tikisi turėti mainais už tas prekes ar paslaugas. Taikant šį standartą, Bendrovė atsižvelgia į sutarties sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes. Pajamos Bendrovėje pripažįstamos naudojantis 5 žingsnių modeliu.

Sutarčių su klientu nustatymo reikalavimai

Sutartis su klientu atitinka apibrėžimą, kai tenkinami visi šie kriterijai: sutartį sudariusios šalys patvirtino sutartį ir įsipareigojo atlikti savo pareigas; Grupė ir Bendrovė gali nustatyti visų šalių teises dėl prekių ir paslaugų, kurios bus perduotos; Grupė ir Bendrovė gali nustatyti apmokėjimo už prekes ir paslaugas, kurios bus perduotos, sąlygas; sutartis yra ekonominio turinio ir tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus atlygį, į kurį turės teisę mainais už prekes ir paslaugas, kurios bus perduotos klientui. Sutartys su klientu gali būti sujungiamos ar atskiriamos į kelias sutartis, išlaikant buvusių sutarčių kriterijus. Toks sujungimas arba atskyrimas laikomas sutarties keitimu.

Veiklos įsipareigojimų nustatymas

Sudarydama sutartį Grupė ir Bendrovė įvertina su klientu sudarytoje sutartyje pažadėtas perduoti prekes ir paslaugas ir nustato įsipareigojimą įvykdyti visus pasižadėjimus, kad galėtų klientui perduoti: prekes ar paslaugas (arba prekių ir paslaugų paketą), kurios gali būti atskirtos arba atskirų prekių ir paslaugų, kurios iš esmės yra tos pačios, grupės, ir kurių perdavimas klientui yra tokio paties pobūdžio.

Sandorio kainos nustatymas

Grupė ir Bendrovė atsižvelgia į sandorio sąlygas ir įprastą verslo praktiką. Sandorio kaina yra atlygio suma, kurią Grupė ir Bendrovė tikisi gauti perdavusi pažadėtas prekes ir paslaugas klientui, išskyrus trečiųjų šalių vardu surinktas sumas. Su klientu sudarytoje sutartyje numatytas atlygis gali apimti fiksuotas sumas, kintamas sumas arba abi.

Apskaičiuodama kintamas sumas Grupė ir Bendrovė nusprendė taikyti labiausiai tikėtinos vertės metodą sutartims su viena vertės riba ir tikėtinos vertės metodą sutartims, kuriose yra daugiau vertės ribų, iš kurių klientui yra suteikiama nuolaida.

Sandorio kainos priskyrimas kiekvienam veiklos įsipareigojimui

Grupė ir Bendrovė priskiria sandorio kainos dalį kiekvienam veiklos įsipareigojimui tokia suma, kuri atspindi atlygio sumą, į kurią Grupė ir Bendrovė tikisi turėti teisę mainais už klientui perduotas pažadėtas prekes ar paslaugas.

Pajamų pripažinimas, kai veiklos įsipareigojimai yra tenkinami

Grupė ir Bendrovė pripažįsta pajamas kai Grupė ir Bendrovė veiklos įsipareigojimą įvykdo klientui perduodama pažadėtą prekę ar paslaugą klientui (t. y. klientas įgyja turto kontrolę). Pajamos pripažįstamos kaip sumos, lygios sandorio kainai, kuri buvo nustatyta atitinkamam veiklos įsipareigojimui.

Grupė ir Bendrovė perduoda teisę valdyti prekes ar paslaugas per tam tikrą laikotarpį taip įvykdydama veiklos įsipareigojimą ir pripažįsta pajamas per tam tikrą laikotarpį, jeigu tenkinamas vienas iš šių kriterijų:

- klientas tuo pat metu gauna ir naudoja veiklos įsipareigojimo įvykdymo naudą kai Grupė ir Bendrovė jį vykdo,
- suteikęs paslaugą turtas sukuriamas arba pagerinamas ir klientas turi teisę valdyti tą turtą kai jis yra sukuriamas arba pagerinamas,
- suteikęs paslaugą, pakaitinis komponentas Grupei ir Bendrovei nėra sukuriamas ir Grupė ir Bendrovė turi įgyvendinamą teisę gauti atlygį už iki tam tikros datos suteiktą paslaugą.

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

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

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

Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES, vadovybei reikia padaryti tam tikrus sprendimus, prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui finansinių ataskaitų dieną ir kitais finansiniais metais. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą, amortizaciją, pastatų nuvertėjimą, ilgalaikes išmokas darbuotojams, prestižo vertės sumažėjimo įvertinimą, atidėtojo pelno mokesčio turto

pripažinimą, kito turto vertės sumažėjimo įvertinimą ir teisės į patalpų bei žemės nuomą. Įvertinimai ir sprendimai yra nuolat vertinami ir priklauso nuo vadovybės patirties bei kitų veiksnių, įskaitant esamomis aplinkybėmis numatomus ateities įvykius. Apskaitinių įvertinimų pakeitimai yra apskaitomi tuo laikotarpiu, kuriuo įvertinimas yra peržiūrimas, jeigu pakeitimas turi įtakos tik tam laikotarpiui, arba pakeitimo laikotarpiu ir būsimaisiais laikotarpiais, jeigu pakeitimas turi įtakos ir esamam, ir būsimam laikotarpiui.

Tikrosios vertės nustatymas

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

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

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

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

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

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

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

- Investicinis turtas
- Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas

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.

Poataskaitiniai įvykiai

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

15.7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Grupė	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Išsigijimo vertė							
2019 m. gruodžio 31 d.	3.687.183	47.326.260	112.333.217	2.336.985	2.534.920	2.343.519	170.562.084
Išsigijimai	-	-	62.546	135.697	62.260	613.246	873.749
Naudojimo teisės pripažinimas	-	-	-	-	-	-	-
Perleidimai, nurašymai	-	(11.595)	(137.005)	(61.104)	(35.032)	-	(244.736)
Perrašymai	-	3.936	978.155	-	-	(982.091)	-
Perklasifikavimai	-	-	249.023	85.583	(334.606)	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	(4.379)	(102.581)	(198.128)	(5.507)	(2.965)	(230)	(313.790)
2020 m. kovo 31 d.	3.682.804	47.216.020	113.287.808	2.491.654	2.224.577	1.974.444	170.877.307
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas							
2019 m. gruodžio 31 d.	400.477	17.716.256	73.304.248	1.466.388	1.400.951	-	94.288.320
Nusidėvėjimas	9.643	649.462	2.163.376	77.163	89.525	-	2.989.169
Perleidimai, nurašymai	-	(11.594)	(132.112)	(51.319)	(35.030)	-	(230.054)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	(702)	(77.741)	(94.013)	(4.382)	(2.212)	-	(179.050)
2020 m. kovo 31 d.	409.418	18.276.383	75.241.499	1.487.851	1.453.234	-	96.868.385
Likutinė vertė							
2019 m. gruodžio 31 d.	3.286.706	29.610.004	39.028.969	870.597	1.133.969	2.343.519	76.273.764
2020 m. kovo 31 d.	3.273.386	28.939.637	38.046.309	1.003.803	771.342	1.974.444	74.008.922

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

Dalis Grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių apskaitinė vertė 2020 m. kovo 31 d. lygi 58.759 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 60.698 tūkst. eurų), buvo įkeista bankams kaip užstatas už paskolas.

Bendrovė	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2019 m. gruodžio 31 d.	1.281.631	17.475.514	55.161.853	587.030	1.042.430	532.330	76.080.788
Įsigijimai	-	-	5.589	63.400	24.016	279.925	372.930
Naudojimo teisės pripažinimas	-	-	-	-	-	-	-
Perleidimai, nurašymai	-	(2.201)	-	(29.085)	(34.543)	-	(65.829)
Perrašymai	-	3.936	-	-	-	(3.936)	-
Perklasifikavimas	-	-	-	-	-	-	-
2020 m. kovo 31 d.	1.281.631	17.477.249	55.167.442	621.345	1.031.903	808.319	76.387.889
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas							
2019 m. gruodžio 31 d.	243.372	5.947.233	39.673.065	321.179	714.364	-	46.899.213
Nusidėvėjimas	-	237.622	995.329	21.030	37.930	-	1.291.911
Perleidimai, nurašymai	-	(2.201)	-	(25.678)	(34.542)	-	(62.421)
Perrašymai	-	-	-	-	-	-	-
2020 m. kovo 31 d.	243.372	6.182.654	40.668.394	316.531	717.752	-	48.128.703
Likutinė vertė							
2019 m. gruodžio 31 d.	1.038.259	11.528.281	15.488.788	265.851	328.066	532.330	29.181.575
2020 m. kovo 31 d.	1.038.259	11.294.595	14.499.048	304.814	314.151	808.319	28.259.186

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

Dalis Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių apskaitinė vertė 2020 m. kovo 31 d. lygi 19.631 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 21.507 tūkst. eurų), buvo įkeista bankams kaip užstatas už paskolas.

15.8. Investicinis turtas

Grupė / Bendrovė	Pastatai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė			
2019 m. gruodžio 31 d.	1.774.915	40.404	1.815.319
Įsigijimai	-	-	-
Perleidimai	-	-	-
Perklasifikavimas	-	-	-
2020 m. kovo 31 d.	1.774.915	40.404	1.815.319
Sukauptas nusidėvėjimas			
2019 m. gruodžio 31 d.	294.480	-	294.480
Nusidėvėjimas	19.738	-	19.738
Perklasifikavimas	-	-	-
2020 m. kovo 31 d.	314.218	-	314.218
Likutinė vertė			
2019 m. gruodžio 31 d.	1.480.435	40.404	1.520.839
2020 m. kovo 31 d.	1.460.697	40.404	1.501.101

15.9. Nematerialus turtas

Grupė	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Prestižas	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Išsigijimo vertė					
2019 m. gruodžio 31 d.	150.122	2.192.132	3.001.072	531.272	5.874.598
Išsigijimai	-	460	-	-	460
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	(419)	-	-	(419)
2020 m. kovo 31 d.	150.122	2.192.173	3.001.072	531.272	5.874.639
Sukaupta amortizacija					
2019 m. gruodžio 31 d.	51.680	1.495.810	-	529.331	2.076.821
Amortizacija	8.463	73.869	-	243	82.575
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	(123)	-	-	(123)
2020 m. kovo 31 d.	60.143	1.569.556	-	529.574	2.159.273
Likutinė vertė					
2019 m. gruodžio 31 d.	98.442	696.322	3.001.072	1.941	3.797.777
2020 m. kovo 31 d.	89.979	622.617	3.001.072	1.698	3.715.366

Bendrovė	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Išsigijimo vertė				
2019 m. gruodžio 31 d.	152.496	993.662	9.980	1.156.138
Išsigijimai	-	-	-	-
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-
2020 m. kovo 31 d.	152.496	993.662	9.980	1.156.138
Sukaupta amortizacija				
2019 m. gruodžio 31 d.	54.054	573.162	8.039	635.255
Amortizacija	8.463	50.799	243	59.505
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-
2020 m. kovo 31 d.	62.517	623.961	8.282	694.760
Likutinė vertė				
2019 m. gruodžio 31 d.	98.442	420.500	1.941	520.883
2020 m. kovo 31 d.	89.979	369.701	1.698	461.378

15.10. Investicijos į dukterines bendroves

	Bendrovė	
	2020.03.31	2019.12.31
UAB "Grigeo Baltwood"	4.655.466	4.655.466
UAB "Grigeo investicijų valdymas"	19.426.743	19.426.743
UAB "Grigeo Recycling"	1.065.600	1.065.600
UAB "Grigiškių energija"	2.896	2.896
Iš viso investicijos dukterinėse įmonėse	25.150.705	25.150.705

15.11. Gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2020.03.31	2019.12.31	2020.03.31	2019.12.31
Prekybos gautinos sumos, bendraja verte	16.873.388	14.301.603	9.693.365	8.200.736
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	91.652	91.205	91.652	91.205
Kitos gautinos sumos, bendraja verte	1.125.675	856.539	384.872	257.280
Perkelta prie perkeliama turto	-	-	-	-
	18.090.715	15.249.347	10.169.889	8.549.221
Atimti: abejotinių prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimas	(111.358)	(116.840)	(71.749)	(71.749)
Iš viso gautinos sumos, grynąja verte	17.979.357	15.132.507	10.098.140	8.477.472
iš šios sumos:				
Iš viso ilgalaikės gautinos sumos	91.652	91.205	91.652	91.205
Iš viso trumpalaikės gautinos sumos	17.887.705	15.041.302	10.006.488	8.386.267

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

Atidėjimų abejotinoms sumoms pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį:

	Grupė		Bendrovė	
	2020.03.31	2019.12.31	2020.03.31	2019.12.31
Laikotarpio pradžioje	116.840	147.856	71.749	131.568
Vertės sumažėjimas per metus	(5.482)	(1.336)	-	-
Vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-
Nurašytos gautinos sumos	-	(29.680)	-	(29.680)
Perkelta su perleidžiamu verslu	-	-	-	(30.139)
Laikotarpio pabaigoje	111.358	116.840	71.749	71.749

15.12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2020.03.31	2019.12.31	2020.03.31	2019.12.31
Pinigai bankuose	12.015.437	8.648.548	3.664.560	1.581.080
Pinigai kasoje	61	53	-	-
Iš viso	12.015.498	8.648.601	3.664.560	1.581.080

15.13. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2020.03.31	2019.12.31	2020.03.31	2019.12.31
Medžiagos	4.793.469	4.059.606	1.421.344	1.081.625
Nebaigta gamyba	780.797	1.402.637	447.027	735.669
Pagaminta produkcija	2.744.225	4.447.088	1.239.368	2.424.532
Prekės skirtos perparduoti	44.645	78.411	43.955	77.728
Produkcija kelyje	-	22.024	-	-
Išankstiniai mokėjimai	346.985	132.658	139.754	36.282
Iš viso	8.710.121	10.142.424	3.291.448	4.355.836

Grupės ir Bendrovės atsargų įsigijimo vertė (savikaina) 2020 m. kovo 31 d. buvo sumažinta atitinkamai 214 tūkst. eurų ir 165 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 276 tūkst. eurų ir 193 tūkst. eurų) iki grynosios realizacinės vertės. Grynosios realizacinės vertės koregavimas apskaitytas pardavimų savikainoje.

Bankų paskolų įsipareigojimų užtikrinimui 2020 m. kovo 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo įkeitusios atsargų atitinkamai už 1.158 tūkst. eurų ir 1.158 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 1.158 tūkst. eurų ir 1.158 tūkst. eurų).

15.14. Įstatinis kapitalas

2020 m. kovo 31 d. akcinį kapitalą sudarė 65.700.000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 Eur. Visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2020 m. kovo 31 d. Bendrovės akcininkais buvo:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Lietuvos juridiniai asmenys	31.284.116	47,6
Lietuvos fiziniai asmenys	29.955.485	45,6
Užsienio juridiniai asmenys	2.816.725	4,3
Užsienio fiziniai asmenys	1.643.674	2,5
Iš viso	65.700.000	100,0

2020 m. kovo 31 d. Bendrovės akcininkai pagal šalis:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Lietuva	61.239.601	93,2
Estija	2.640.945	4,0
JAV	1.288.984	2,0
Kitos šalys	530.470	0,8
Iš viso	65.700.000	100,0

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

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

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

15.15. Ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2020.03.31	2019.12.31	2020.03.31	2019.12.31
Ilgalaikės paskolos:				
Bankų paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Grupės / Bendrovės turtu	7.630.085	5.176.637	2.836.257	2.836.257
	7.630.085	5.176.637	2.836.257	2.836.257
Trumpalaikės paskolos:				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, kurių vykdymas užtikrintas Grupės / Bendrovės turtu	5.699.743	11.029.287	2.115.871	3.270.674
Trumpalaikės paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Grupės / Bendrovės turtu	-	-	-	-
	5.699.743	11.029.287	2.115.871	3.270.674
IŠ VISO:	13.329.828	16.205.924	4.952.128	6.106.931

15.16. Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2020.03.31	2019.12.31	2020.03.31	2019.12.31
Prekybos mokėtinos sumos	15.190.438	14.820.771	8.267.476	8.382.444
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	3.527.951	1.983.912	1.528.768	954.873
Gauti avansai	282.841	173.044	85.718	70.305
Kitos mokėtinos sumos	1.691.133	1.731.103	532.073	464.793
IŠ VISO:	20.692.362	18.708.830	10.414.035	9.872.415
Iš šios sumos:				
Priskiriama finansiniams įsipareigojimams	16.881.571	16.551.873	8.799.549	8.847.237
Nepriskiriama finansiniams įsipareigojimams	3.810.792	2.156.956	1.614.486	1.025.178

15.17. Kitos veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2020.01.01-2020.03.31	2019.01.01-2019.03.31	2020.01.01-2020.03.31	2019.01.01-2019.03.31
Pajamos iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo	-	215.800	-	215.800
Nuomos pajamos	18.728	4.094	-	-
Pelnas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo	25.268	30.946	6.019	2.447
Pelnas iš metalo laužo pardavimo	7.649	21.110	4.130	3.666
Draudimo kompensacijų pajamos	3.785	18.172	1.871	3.835
Kitos pajamos	32.757	54.636	129.764	156.276
Iš viso	88.187	344.758	141.784	382.024

15.18. Kitos veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2020.01.01-2020.03.31	2019.01.01-2019.03.31	2020.01.01-2020.03.31	2019.01.01-2019.03.31
Sąnaudos, susijusios su turto nuoma	61.555	1.761	-	103
Draudiminių įvykių sąnaudos	3.404	7.410	1.871	3.090
Kitos sąnaudos	139.655	2.456	123.236	84.248
Iš viso	204.614	11.627	125.107	87.441

15.19. Nebalansiniai straipsniai

Apyvartinių taršos leidimų judėjimo lentelė už 2020 m. 1-3 mėn.:

	Kiekis, vnt.	
	Grupė	Bendrovė
2019 m. gruodžio 31 d.	(4.834)	(6.859)
Paskirstyti apyvartiniai taršos leidimai	56.953	34.997
Nupirkti apyvartiniai taršos leidimai	-	-
Panaudoti apyvartiniai taršos leidimai	(5.591)	(1.394)
Parduoti apyvartiniai taršos leidimai	-	-
2020 m. kovo 31 d.	46.528	26.744

15.20. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai

Per 2020 m. 1-3 mėn. nebuvo teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesų, galinčių turėti ar turėjusių įtakos AB „Grigeo“ finansinei būklei.