



AB „Grigeo”
2020 metų 12 mėnesių tarpinė informacija

TURINYS

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS.....	4
1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA TARPINĖ INFORMACIJA	5
2. INFORMACIJA APIE AUDITĄ	5
3. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS	5
4. ĮMONIŲ GRUPĖS MISIJA, VIZIJA, VERTYBĖS.....	6
5. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIŲ BENDROVIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS	6
6. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS	7
7. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS.....	7
7.1. Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas.....	7
7.2. Informacija apie numatomą įstatinio kapitalo didinimą konvertuojant ar keičiant į akcijas išleistus skolos ar išvestinius vertybinius popierius	7
7.3. Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos	7
8. AKCININKAI	8
8.1. Bendrovės akcininkų skaičius	8
8.2. Pagrindiniai akcininkai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nuosavybės teise turintys daugiau kaip 5 procentus Emitento įstatinio kapitalo.....	8
8.3. Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises	8
8.4. Balsavimo teisų apribojimai	8
8.5. Akcininkų tarpusavio susitarimai.....	8
9. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE	8
9.1. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos	9
9.2. Prekyba bendrovės akcijomis	9
9.3. Bendrovės akcijų kapitalizacija	10
9.4. Emitento vertybinių popierių prekyba kitose biržose ir organizuotose rinkose	10
9.5. Savo akcijų supirkimas.....	10
9.6. Informacija apie akcijų perleidimo apribojimus.....	10
9.7. Informacija apie vertybinių popierių įsigijimą	10
10. DARBUOTOJAI	10
11. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA	11
12. INFORMACIJA APIE EMITENTO VALDYMO IR PRIEŽIŪROS ORGANUS.....	11
12.1. Valdymo ir priežiūros organų nariai.....	12
12.2. Duomenys apie valdybos pirmininką, Prezidentą	12
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
12.4. Duomenys apie kiekvieno valdymo organų nario kadencijos pradžią ir pabaigą.....	14
13. INFORMACIJA APIE VALDYSENOS KODEKSO LAIKYMAŠI	15
14. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS APŽVALGA.....	15
14.1. Esminiai įvykiai emitento veikloje	15
14.2. Naujausi įvykiai emitento veikloje.....	17
14.3. Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės	17
14.4. Rizikos veiksniai.....	17
14.5. Tiekėjai	17

14.6. Segmentų informacija.....	17
14.7. Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai einamaisiais ir artimiausiais finansiniais metais	19
14.8. Grupės ir Bendrovės finansiniai ir veiklos rodikliai.....	19
14.9. Sandoriai su susijusiais asmenimis.....	20
15. TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ	22
15.1. Finansinės būklės ataskaitos	22
15.2. Bendrųjų pajamų ataskaitos.....	23
15.3. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos.....	24
15.4. Pinigų srautų ataskaitos.....	25
15.5. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas	26
15.6. Reikšmingų apskaitos principų santrauka.....	26
15.7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	39
15.8. Investicinis turtas.....	40
15.9. Nematerialus turtas.....	41
15.10. Investicijos į dukterines bendroves	42
15.11. Gautinos sumos.....	42
15.12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.....	42
15.13. Atsargos.....	43
15.14. Įstatinis kapitalas.....	43
15.15. Ilgalaiškės ir trumpalaiškės paskolos	44
15.16. Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.....	44
15.17. Kitos veiklos pajamos.....	44
15.18. Kitos veiklos sąnaudos	44
15.19. Nebalansiniai straipsniai.....	45
15.20. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai	45
15.21. Ikiteisminiai procesai.....	45

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi LR Vertybinių popierių įstatymu ir Lietuvos banko informacijos atskleidimo taisyklėmis, mes – AB „Grigeo“ prezidentas Gintautas Pangonis ir finansų direktorius Martynas Nenėnas, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, neaudituoja AB „Grigeo“ tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2020 m. gruodžio 31 d., sudaryta pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo emitento ir bendrą konsoliduotų įmonių turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius, pinigų srautus, o neauditotame konsoliduotame tarpiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga.

AB „Grigeo“ prezidentas

Gintautas Pangonis

AB „Grigeo“ finansų direktorius

Martynas Nenėnas

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA TARPINĖ INFORMACIJA

AB „Grigeo“ (toliau – Bendrovė arba Emitentas) tarpinės finansinės ataskaitos yra parengtos už 2020 m. 12 mėnesių.

2. INFORMACIJA APIE AUDITĄ

Bendrovės tarpinė konsoliduota informacija už 2020 m. 12 mėnesių nėra audituota ar peržiūreta auditorių.

3. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS

Bendrovė 2020 m. gruodžio 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 5801	+370 46 39 5601	+370 5 243 5838
Faksas	+370 5 243 5802	+370 46 39 5600	-
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	4.000.000 Eur	2.960.000 Eur	500.000 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 5900	+370 5 243 3393	+370 5 243 3393
Faksas	+370 5 243 5910	-	-
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 5933	+370 5 243 5933
Faksas	+380 4644 21084	-	+370 5 243 5802	+370 5 243 5802
El. paštas	menapack@ukr.net	info.giv@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 GRUPĖS 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 – higieninio popieriaus gamyba.

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

UAB „Grigeo 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. – 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, faktiškai 2020 m. veiklos nevykdė.

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

6. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS

Bendrovė yra pasirašiusi sutartį su AB „Šiaulių bankas“ (tel. 1813 (+370 37 301337 skambinant iš užsienio), kc@sb.lt) dėl dividendų akcininkams išmokėjimo už ankstesnius finansinius metus.

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 2020-12-31.

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. gruodžio 31 d. AB „Grigeo“ akcininkų skaičius – 3.412.

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

8.2. lentelė. Akcininkai, 2020 m. gruodžio 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. gruodžio 31 d.			2019 m. gruodžio 31 d.		
	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių 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

*UAB „Ginvildos investicija“ 100 proc. akcijų valdo Gintautas Pangonis.

8.3. Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises

Akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises nėra.

8.4. Balsavimo teisių apribojimai

Balsavimo teisių apribojimų nėra.

8.5. Akcininkų tarpusavio susitarimai

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

9. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE

AB „Grigeo“ paprastosios vardinės akcijos yra įtrauktos į Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos Baltijos Oficialųjį sąrašą (įmonės simbolis – GRG1L).

9.1. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos

9.1.lentelė. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos

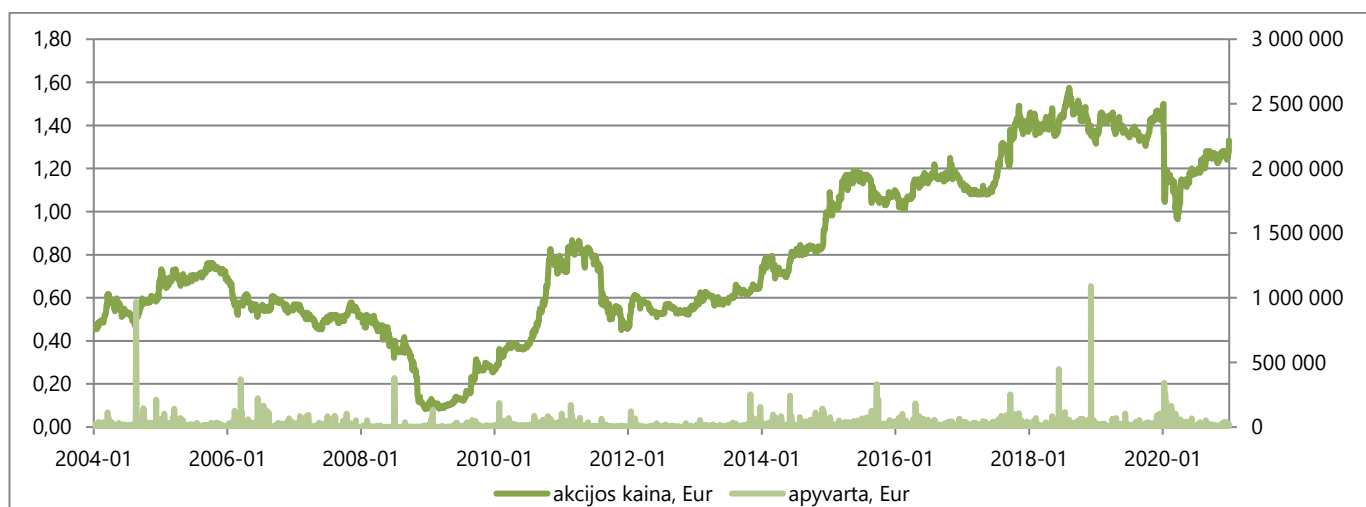
Akcijų rūšis	VP ISIN kodas	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Eur	Bendra nominali vertė, Eur
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000102030	65.700.000	0,29	19.053.000

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
2020 m. II ketv.	1,200	1,020	1,185	1,135	67.608	11	6.651	815.180	925.039
2020 m. III ketv.	1,280	1,180	1,255	1,231	50.999	151	2.737	492.652	606.631
2020 m. IV ketv.	1,330	1,225	1,330	1,260	40.416	9	9.670	486.596	613.338

9.2.pav. Akcijos kainos ir apyvarta 2004-01-01 – 2020-12-31



9.3. Bendrovės akcijų kapitalizacija

9.3. lentelė. Bendrovės akcijų kapitalizacija

Paskutinės sesijos data	Kapitalizacija, Eur
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
2020-06-30	77.854.500
2020-09-30	82.453.500
2020-12-31	87.381.000

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. 1-12 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.

	2020-12-31	2019-12-31
Darbuotojų skaičius	859	869

10.2. lentelė. Bendrovės darbuotojų skaičius.

	2020-12-31	2019-12-31
Darbuotojų skaičius	288	295

10.3. lentelė. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2020 m. 1-12 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur*	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	1.675	67	218	263	23
Specialistai	1.988	152	34	19	-
Vadovai	4.365	76	5	6	-
Iš viso	2.036	295	257	288	23

10.4. lentelė. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2019 m. 1-12 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur*	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	1.555	68	221	262	23
Specialistai	1.921	134	30	27	-
Vadovai	4.383	67	2	6	-
Iš viso	1.905	269	253	295	23

10.5. lentelė. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2020 m. 1-12 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	1.798	24	61	92	8
Specialistai	2.061	57	11	9	-
Vadovai	5.097	30	1	1	-
Iš viso	2.229	111	73	102	8

10.6. lentelė. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2019 m. 1-12 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	1.679	25	61	88	10
Specialistai	1.974	48	7	14	-
Vadovai	4.710	28	1	1	-
Iš viso	2.081	101	69	103	10

* - 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 IR PRIEŽIŪROS ORGANUS

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

Bendrovės stebėtojų tarybą iš 5 narių ketverių metų kadencijai renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Bendrovėje formuojamas Audito komitetas - Bendrovės stebėtojų tarybos patariamasis organas, sudaromas iš 3 Bendrovės stebėtojų tarybos narių. Stebėtojų taryba renka Audito komiteto narius ir atšaukia juos iš

pareigų. Bendrovės stebėtojų taryba atstovauja akcininkams ir kartu su Audito komitetu atlieka priežiūros funkcijas.

Bendrovės valdybą sudaro 5 nariai. Valdybą 4 metų laikotarpiui renka stebėtojų taryba.

Bendrovės vadovas – Prezidentas – yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas. Bendrovės vadovas organizuoja Bendrovės ūkinę komercinę veiklą. Bendrovės vadovą renka ir atšaukia bei atleidžia iš pareigų, nustato jo atlyginimą Bendrovės valdyba.

12.1. Valdymo ir priežiūros organų nariai

12.1. lentelė. Bendrovės stebėtojų tarybos, audito komiteto, valdybos nariai, vadovas, jų išsilavinimas ir 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	Nepriklausomas narys	Aukštasis		-
Romualdas Degutis	Narys	Aukštasis		0,03
Normantas Paliokas	Narys	Aukštasis		-
Daiva Duksienė	Nepriklausoma 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	Netiesiogiai 43,5*
Algimantas Variakojis	Nepriklausomas narys (nuo 2020-07-13)	Aukštasis		-
Vigmantas Kažukauskas	Narys	Aukštasis		0,85
Saulius Martinkevičius	Narys	Aukštasis		0,12
Tomas Jozonis	Narys	Aukštasis		-
BENDROVĖS VADOVAS				
Gintautas Pangonis	Prezidentas	Aukštasis	-	Netiesiogiai 43,5*

*UAB „Ginvildos investicija“ turi 43,5 proc. Bendrovės akcijų. UAB „Ginvildos investicija“ 100 proc. akcijų valdo Gintautas Pangonis.

12.2. Duomenys apie valdybos pirmininką, Prezidentą

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

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 narių ir vadovo 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, audito komiteto narys	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“	Nepriklausomas stebėtojų tarybos narys, audito komiteto narys		
	UAB „Atelier Investment Management“	Direktorius, valdybos narys		
	UAB „Gerovės valdymas“	Gerovės valdytojas		
	UAB „IM investment“	Direktorius		
	KŪB „Gerovės partneriai“	Tikrasis narys		
	AB „Invalda privatus kapitalas“	Valdybos narys		
	WB Invest, UAB	Direktorius		
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“	Nepriklausoma stebėtojų tarybos narė, audito komiteto pirmininkė		
	UAB „Autodina“	Vyriausioji buhalterė		
	UAB „Vilturas“	Vyriausioji buhalterė		
	UAB „Autovizija LT“	Vyriausioji buhalterė		
Gintautas Pangonis	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		
	UAB „Grigeo investicijų valdymas“	Valdybos pirmininkas		
	AT „Mena Pak“	Stebėtojų tarybos narys		
SIA „Grigeo Recycling“	Stebėtojų tarybos pirmininkas			

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
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		
Algimantas Variakojis	AB „Grigeo“	Nepriklausomas valdybos narys		
	UAB „Alro kapitalas“	Direktorius	UAB „Alro kapitalas“	100,0
	UAB „Verslo praktika“	Direktorius	UAB „Mes Invest“	33,0
	KŪB „Verslo angelų fondas I“	Partneris, Tikrasis narys	UAB „Grain Services“	40,0
	UAB „Nailtex“	Valdybos narys		
	UAB „Volimeda“	Valdybos narys		
	UAB „Chipper blades center“	Valdybos narys		
	UAB „Mes Invest“	Valdybos pirmininkas		
Saulius Martinkevičius	AB „Grigeo“	Viceprezidentas Pirkimui ir logistikai	AB „Grigeo“	0,12
	AB „Grigeo“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Packaging“	Valdybos narys		
	AB „Grigeo Klaipėda“	Valdybos narys		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos narys		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo investicijų valdymas“	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.). Stebėtojų taryba 2020 m. liepos 13 d. sprendimu atšaukė Bendrovės valdybos narę Niną Šilerienę iš pareigų kadencijai nepasibaigus ir vietoje jos nauju Bendrovės nepriklausomu valdybos nariu iki veikiančios valdybos kadencijos pabaigos išrinko Algimantą Variakojį.

13. INFORMACIJA APIE VALDYSENOS KODEKSO LAIKYMAŠI

AB „Grigeo“ toliau laikosi AB Nasdaq Vilnius patvirtino Nasdaq Vilnius listinguojamų bendrovių valdysenos kodekso. [Metiniame pranešime už 2019 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 santrauka. Pilną pranešimų tekstą galima rasti Bendrovės tinklapyje [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 m. sausio 10 d. Klaipėdos apygardos prokuratūros prokurorės nutarimu ikiteisminio tyrimo byloje AB „Grigeo Klaipėda“ 2020 m. sausio 13 d. buvo pritaikytas laikinas nuosavybės teisės apribojimas. Buvo areštuotas AB „Grigeo Klaipėda“ priklausantis nekilnojamas turtas, esantis Dumpių kaime ir Nemuno g. 2, Klaipėdoje, ir nustatytas draudimas naudotis dalimi areštuotų pastatų.
- 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 m. sausio 16 d. Klaipėdos apygardos prokuratūros prokurorės nutarimu ikiteisminio tyrimo byloje patenkintas 2020 m. sausio 14 d. AB „Grigeo Klaipėda“ prašymas leisti naudoti dalį areštuoto turto.
- 2020-01-27** AB „Grigeo“ 2020 m. sausio 24 d. išplatino pranešimą žiniasklaidai apie ketinimą viešinti informaciją, susijusią su nuotekų, oro ir vandens stebėsena.
- 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.
- 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 nuo 2020 m. gegužės 15 d. iki 2020 m. birželio mėnesio pradžios.
- 2020-05-26** 2020 m. per tris mėnesius Grupės konsoliduotųjų pardavimų apyvarta pasiekė 36,2 mln. EUR. Per tą patį laikotarpį, Bendrovės pardavimai siekė 17,6 mln. EUR. Per ataskaitinį laikotarpį Grupė ir Bendrovė atitinkamai uždirbo 4,2 mln. EUR ir 2,3 mln. EUR pelno prieš mokesčius.
- 2020-06-05** AB „Grigeo Klaipėda“ pasirašė nuotekų valymo sutartį su AB „Klaipėdos vanduo“, todėl tęsia gamybos veiklą.
- 2020-06-30** AB „Grigeo“ informavo apie atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų už 2019 metus paskelbimo ir metinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo atidėjimą.
- 2020-06-30** AB „Grigeo“ patikslino 2020 m. tarpinės informacijos parengimo ir paskelbimo terminus.
- 2020-07-13** AB „Grigeo“ valdybos iniciatyva ir sprendimu 2020 m. rugpjūčio 4 d. 11.00 val. šaukiamas eilinis visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas.
- 2020-07-13** AB „Grigeo“ pateikė konsoliduotąsias ir atskiras finansines ataskaitas, konsoliduotąjį metinį pranešimą ir nepriklausomo auditoriaus išvadą už 2019 m.
- 2020-07-14** 2020 m. liepos 13 d. išrinktas AB „Grigeo“ nepriklausomas valdybos narys Algimantas Variakojis.
- 2020-08-04** AB „Grigeo“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendė:
- Patvirtinti Bendrovės konsoliduotųjų ir atskirųjų finansinių ataskaitų rinkinį už 2019 m.
 - 2019 m. Bendrovės pelną paskirstyti pagal eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui pateiktą Bendrovės pelno paskirstymo projektą.
 - Patvirtinti Bendrovės atlygio politiką.
- 2020-08-25** 2020 m. I pusr. Grupė pasiekė 65,1 mln. EUR konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 32,4 mln. EUR. Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 6,3 mln. EUR, o Bendrovė – 4,3 mln. EUR.
- 2020-10-13** AB „Grigeo“ pranešė apie balsavimo teisių paketo netekimą.
- 2020-11-06** AB „Grigeo“ valdybos iniciatyva ir sprendimu 2020 m. lapkričio 30 d. 9.00 val. šaukiamas neeilinis visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas.
- 2020-11-24** 2020 m. I-III ketv. Grupė pasiekė 97,0 mln. EUR konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 47,7 mln. EUR. Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 9,1 mln. EUR, o Bendrovė – 6,4 mln. EUR.
- 2020-11-30** AB „Grigeo“ neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendė:
- išrinkti audito įmonę UAB „PricewaterhouseCoopers“ 2020 m. ir 2021 m. Bendrovės konsoliduotųjų ir atskirųjų finansinių ataskaitų auditui atlikti;
 - nustatyti, kad už audito paslaugas būtų mokama šalių sutarta kaina, bet ne daugiau kaip 38 800 Eur (trisdešimt aštuoni tūkstančiai aštuoni šimtai eurų) be PVM už vienerių finansinių metų Bendrovės konsoliduotųjų ir atskirųjų finansinių ataskaitų auditą, užmokestį už 2021 m. auditą, nesikeičiant jo apimčiai, indeksuojant (didinant) 2 %.
- 2020-12-16** AB „Grigeo Klaipėda“ atsakingoms institucijoms pateikė tarptautinių ekspertų išvadas dėl galimai aplinkai padarytos žalos nustatymo.
- 2020-12-22** AB „Grigeo“ pateikė informacijos skelbimo 2021 metais kalendorių.

14.2. Naujausi įvykiai emitento veikloje

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

- 2021-01-12** AB „Grigeo“ gavo pranešimą apie Bendrovės vadovų/susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.
- 2021-01-26** Dėl viešoje erdvėje pasirodžiusios informacijos AB „Grigeo“ pateikė prašymą laikinai sustabdyti prekybą Bendrovės akcijomis.
AB „Grigeo“ patvirtina viešoje erdvėje pasirodžiusią informaciją dėl Bendrovės dukterinės įmonės AB „Grigeo Klaipėda“ gauto Aplinkos apsaugos departamento civilinio ieškinio dėl aplinkai padarytos žalos atlyginimo.
- 2021-01-29** Bendrovės vadovybė pateikė komentarą dėl AB „Grigeo“ akcijų kainos pokyčių.

14.3. Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės

Grupė turi pardavimo atstovus Latvijoje ir Estijoje. 2021 metais neplanuojama atidaryti atstovybių ar filialų.

14.4. Rizikos veiksniai

Finansinės ir kitos rizikos bei jų valdymas yra atskleistas 2019 m. metinės audituotos atskaitomybės [3 pastaboje](#) ir metinio pranešimo [8 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. 1-12 mėn.	2019 m. 1-12 mėn.
	proc.	proc.
Lietuva	53,2	56,4
Suomija	17,5	16,7
Estija	9,4	17,1
Italija	8,1	0,3
Švedija	3,0	2,9
Vokietija	2,6	2,3
Rusija	2,6	0,7
Lenkija	2,5	1,2
Latvija	0,4	0,7
Jungtinė Karalystė	0,3	0,3
Kitos šalys	0,4	1,4
VISO	100,0	100,0

14.6. Segmentų informacija

Sprendimų priėmimo tikslais Grupės veikla yra skirstoma į tris verslo vienetus pagal gaminamus produktus ir turi tris atskleidžiamus segmentus: popieriaus ir popieriaus gaminių, medienos plaušų plokščių bei žaliavos gofruotajam kartonui ir susijusių gaminių. Grupė 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. 1-12 mėn. konsoliduota informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Viso atskleidžiamų segmentų	Nepaskirstyta	Eliminavimas	IŠ VISO:
Pardavimai	58.908.790	17.259.711	51.184.701	127.353.202	2.535.357	-	129.888.559
Pardavimai tarp segmentų	(5.309.880)	(656.580)	(12.305.414)	(18.271.874)	(3.465.367)	21.737.241	-
Nekonsoliduoti segmentų pardavimai	64.218.670	17.916.291	63.490.115	145.625.076	6.000.724	(21.737.241)	129.888.559
Pardavimų savikaina	(41.331.254)	(13.710.165)	(39.076.598)	(94.118.016)	(2.127.836)	-	(96.245.852)
Bendrasis pelnas	17.577.536	3.549.546	12.108.103	33.235.186	407.521	-	33.642.707
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4.574.790	705.989	5.773.720	11.054.500	401.168	-	11.455.668
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	26.820.567	4.060.226	40.070.192	70.950.985	6.412.838	-	77.363.822
Prestižas	-	-	3.001.072	3.001.072	-	-	3.001.072
Segmento investicijos	4.710.645	634.600	3.058.579	8.403.824	827.719	-	9.231.543

14.6.2. lentelė. Grupės segmentų 2019 m. 1-12 mėn. konsoliduota informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Viso atskleidžiamų segmentų	Nepaskirstyta	Eliminavimas	IŠ VISO:
Pardavimai	58.933.809	16.188.293	62.596.356	137.718.458	2.555.250	-	140.273.708
Pardavimai tarp segmentų	(5.619.646)	(680.016)	(15.093.243)	(21.392.905)	(4.707.268)	26.100.173	-
Nekonsoliduoti segmentų pardavimai	64.553.455	16.868.309	77.689.599	159.111.363	7.262.518	(26.100.173)	140.273.708
Pardavimų savikaina	(45.731.999)	(14.122.427)	(45.133.487)	(104.987.913)	(1.878.222)	-	(106.866.135)
Bendrasis pelnas	13.201.810	2.065.866	17.462.869	32.730.545	677.028	-	33.407.573
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4.836.097	853.380	5.242.179	10.931.656	1.105.012	-	12.036.668
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	24.842.373	3.774.749	40.996.500	69.613.622	6.259.823	-	75.873.445
Prestižas	-	-	3.001.072	3.001.072	-	-	3.001.072
Segmento investicijos	815.499	512.363	6.597.336	7.925.198	1.537.419	-	9.462.617

14.6.3. lentelė. Grupės ir Bendrovės pardavimai pagal šalis

Šalis	Grupė				Bendrovė			
	2020 m. 1-12 mėn.		2019 m. 1-12 mėn.		2020 m. 1-12 mėn.		2019 m. 1-12 mėn.	
	tūkst. Eur	proc.	tūkst. Eur	proc.	tūkst. Eur	proc.	tūkst. Eur	proc.
Lietuva	38.585	29,71	46.917	33,45	19.213	30,23	21.640	33,26
Lenkija	22.191	17,08	27.544	19,64	9.554	15,03	11.512	17,69
Latvija	11.803	9,09	13.928	9,93	7.582	11,93	7.073	10,87
Estija	8.239	6,34	9.621	6,86	4.390	6,91	3.714	5,71
Švedija	8.174	6,29	4.580	3,26	4.169	6,56	3.278	5,04
Suomija	8.006	6,16	8.089	5,77	3.528	5,55	4.226	6,50
Ukraina	7.947	6,12	8.972	6,40	1.924	3,03	3.025	4,65
Danija	7.879	6,07	6.785	4,84	6.658	10,48	5.722	8,80
Baltarusija	3.846	2,96	3.648	2,60	863	1,36	1.153	1,77
Nyderlandai	3.380	2,60	2.919	2,08	2.105	3,31	1.489	2,29
Vokietija	2.630	2,02	1.898	1,35	1.791	2,82	337	0,52
Austrija	2.486	1,91	849	0,61	53	0,08	42	0,07
Rusija	1.350	1,04	1.358	0,97	577	0,91	614	0,94
Didžioji Britanija	943	0,73	1.380	0,98	-	-	432	0,66
Norvegija	873	0,67	496	0,35	806	1,27	496	0,76
Čekija	375	0,29	425	0,30	-	-	-	-
Kitos šalys	1.183	0,91	864	0,62	347	0,55	307	0,47
IŠ VISO:	129.889	100,00	140.274	100,00	63.560	100,00	65.060	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 3,8 mln. Eur. Projektas bus įgyvendintas per 2021 m. ir bus finansuojamas Bendrovės nuosavomis lėšomis. Pilnai automatizuota linija bus pastatyta Bendrovei priklausančiame rekonstruotame pastate Grigiškėse ir gamins apie 6,5 tūkst. tonų per metus popieriaus produkcijos. Šios linijos pagaminti higieniniai gaminiai atnaujins ir papildys Bendrovės prekių asortimentą, pagerins kokybę.

14.8. Grupės ir Bendrovės finansiniai ir veiklos rodikliai

Rodiklis	Grupė			Bendrovė		
	2020 m. 1-12 mėn.	2019 m. 1-12 mėn.	Pokytis, % ar p. p.	2020 m. 1-12 mėn.	2019 m. 1-12 mėn.	Pokytis, % ar p. p.
EBITDA	26.244.844	28.603.187	-8,2	14.787.461	11.587.850	27,6
Pelningumo rodikliai						
EBITDA pelningumas	20,2 %	20,4 %	-0,2	23,3 %	17,8 %	5,5
Bendrasis pelningumas	25,9 %	23,8 %	2,1	27,5 %	20,2 %	7,3
Veiklos pelningumas	11,7 %	12,3 %	-0,6	15,8 %	9,8 %	6,0
Grynasis pelningumas	10,2 %	9,6 %	0,6	14,2 %	26,4 %	-12,2
ROE pelningumas	15,9 %	18,8 %	-2,9	15,9 %	37,8 %	-21,9
ROA pelningumas	11,0 %	11,7 %	-0,7	12,1 %	24,3 %	-12,2
Likvidumo rodikliai						
Bendrasis likvidumo koeficientas	1,57	1,13	44	1,64	1,08	56
Skubaus padengimo koeficientas	1,23	0,80	43	1,34	0,76	58
Kapitalo struktūros rodikliai						
Skolos-nuosavybės koeficientas	0,38	0,52	-14	0,28	0,37	-9
Skolos koeficientas	0,27	0,34	-7	0,22	0,27	-5
Rinkos vertės rodikliai						
P/E	6,60	7,03	-6,1	9,69	5,53	75,3
Pagrindinis pelnas akcijai	0,202	0,206	-2,2	0,137	0,262	-47,6

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

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“, UAB „Elnorma“ – įmonės, susijusios 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. 1-12 mėn. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2020 m. gruodžio 31 d.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinos sumos
Įmonės, darančios reikšmingą įtaką	-	15.310	-	3.146
Dukterinės įmonės	-	-	-	-
Kitos susijusios įmonės	11.853	-	236	-
Iš viso	11.853	15.310	236	3.146

14.9.2. lentelė. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2020 m. 1-12 mėn. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2020 m. gruodžio 31 d.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinos sumos
Įmonės, darančios	-	15.310	-	3.146
Dukterinės įmonės	4.036.148	6.619.369	425.149	660.780
Kitos susijusios	9.610	-	49	-
Iš viso	4.045.758	6.634.679	425.198	663.926

* Gautinos sumos apima išankstinius apmokėjimus už prekes ir paslaugas.

15. TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

15.1. Finansinės būklės ataskaitos

	Pas- tabos	Grupė		Bendrovė	
		2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
TURTAS					
ILGALAIKIS TURTAS:					
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	15.7	74.761.730	76.273.764	30.449.730	29.181.575
Investicinis turtas	15.8	1.979.167	1.520.839	1.979.167	1.520.839
Nematerialus turtas	15.9	3.623.998	3.797.777	430.070	520.883
Investicijos į dukterines bendroves	15.10	-	-	23.050.705	25.150.705
Investicijos į kitas įmones		487	487	-	-
Ilgalaikės gautinos sumos		2.896	94.101	-	91.205
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	768.956	-	377.066
ILGALAIKIO TURTO IŠ VISO		80.368.278	82.455.924	55.909.672	56.842.273
TRUMPALAIKIS TURTAS:					
Atsargos	15.13	9.134.778	10.142.424	3.996.056	4.355.836
Gautinos sumos	15.11	14.763.684	15.041.302	7.366.681	8.386.267
Kitas trumpalaikis turtas		645.594	235.713	166.024	155.533
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15.12	18.274.606	8.648.601	10.453.361	1.581.080
TRUMPALAIKIO TURTO IŠ VISO		42.818.662	34.068.040	21.982.122	14.478.716
TURTO IŠ VISO		123.186.940	116.523.964	77.891.794	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		10.970	(17.227)	(3.578)	(11.792)
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas		(2.461.318)	(1.794.676)	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		69.278.993	55.986.052	39.016.927	30.002.167
Nekontroliuojanti dalis		595.914	618.548	-	-
NUOSAVO KAPITALO IŠ VISO		89.501.765	76.869.903	61.090.555	52.067.581
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI:					
Dotacijos ir subsidijos		1.147.318	1.494.097	969.408	1.101.041
Ilgalaikės paskolos	15.15	1.226.390	5.176.637	555.556	2.836.257
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai		3.286.557	2.739.811	1.558.936	822.333
Paskolos iš dukterinių įmonių		-	-	-	1.028.658
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		6.220	27.987	1.462	7.261
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		208.852	-	225.438	-
Finansinių instrumentų tikroji vertė		-	33.002	-	11.792
Ilgalaikės išmokos darbuotojams		191.257	155.737	85.860	67.604
Ilgalaikės prekybos skolos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		281.615	4.985	-	-
ILGALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		6.348.209	9.632.256	3.396.660	5.874.946
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI:					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	15.15	6.403.696	11.029.287	2.280.702	3.270.674
Nuomos įsipareigojimai		364.818	12.767	304.505	229.649
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis		21.767	21.486	5.799	5.724
Iš išvestinės finansinės priemonės atsirandantys įsipareigojimai		4.805	-	3.578	-
Mokėtinas pelno mokestis		494.271	249.435	274.581	-
Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	15.16	20.047.609	18.708.830	10.535.414	9.872.415
TRUMPALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		27.336.966	30.021.805	13.404.579	13.378.462
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		123.186.940	116.523.964	77.891.794	71.320.989

15.2. Bendrųjų pajamų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2020 m. sausis–gruodis	2019 m. sausis–gruodis	2020 m. sausis–gruodis	2019 m. sausis–gruodis
Pardavimų pajamos		129.888.559	140.273.708	63.560.100	65.059.878
Pardavimų savikaina		96.245.852	106.866.135	46.091.139	51.909.439
Bendrasis pelnas		33.642.707	33.407.573	17.468.961	13.150.439
Kitos veiklos pajamos	15.17	972.312	1.855.830	1.066.133	1.966.023
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		11.694.452	11.118.777	5.158.301	5.282.921
Bendrosios ir administracinės sąnaudos		7.726.547	6.467.280	2.871.188	3.107.662
Kitos veiklos sąnaudos	15.18	58.064	452.076	490.116	358.739
Veiklos pelnas		15.135.956	17.225.270	10.015.489	6.367.140
Finansinės veiklos pajamos		114.387	68.056	5.808	12.931.653
Finansinės veiklos sąnaudos		335.155	1.445.681	129.452	1.200.199
Pelnas prieš apmokestinimą		14.915.188	15.847.645	9.891.845	18.098.594
Pelno mokestis		1.699.212	2.222.856	877.085	917.203
GRYNASIS PELNAS		13.215.976	13.624.789	9.014.760	17.181.391
Kitos bendrosios pajamos:					
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		(666.642)	349.515	-	-
Pinigų srautų apsidraudimas – veiksminga tikrosios vertės pokyčio dalis		28.197	58.065	8.214	31.237
Viso bendrųjų pajamų, atėmus mokesčius		12.577.531	14.032.369	9.022.974	17.212.628
Grynasis pelnas priskirtinas:					
Bendrovės akcininkams		13.238.610	13.508.422	9.014.760	17.181.391
Nekontroliuojančiai daliai		(22.634)	116.367	-	-
Viso priskirtino grynojo pelno		13.215.976	13.624.789	9.014.760	17.181.391
Pagrindinis ir sumažintas pelnas vienai akcijai		0,202	0,206	0,137	0,262
Pakoreguotas pelnas neatskaičius palūkanų, mokesčių, nusidėvėjimo ir amortizacijos (pakoreguota EBITDA)		26.244.844	28.603.187	14.787.461	11.587.850

15.3. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Įstatinis 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	-	-	-	-	-	(22.634)	13.238.610	13.215.976
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	28.197	(666.642)	-	54.331	(584.114)
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-
Sandoriai su nekontroliuojančia dalimi	-	-	-	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	10.970	(2.461.318)	595.914	69.278.993	89.501.765

Bendrovė	Įstatinis 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	-	-	-	-	9.014.760	9.014.760
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	8.214	-	8.214
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31	19.053.000	1.118.906	1.905.300	(3.578)	39.016.927	61.090.555

15.4. Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
PINIGŲ SRAUTAI IŠ PAGRINDINĖS VEIKLOS				
Pelnas prieš apmokestinimą	14.915.188	15.847.645	9.891.845	18.098.594
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas				
Nusidėvėjimas ir amortizacija, įskaitant subsidijas	11.108.888	11.377.917	4.771.972	5.220.710
Finansinių (pajamų) sąnaudų eliminavimas	(445.094)	1.377.625	123.644	(11.731.454)
Nuostoliai (pelnas) iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo ir nurašymo	(80.682)	(217.519)	(36.304)	(77.816)
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	35.716	(31.016)	-	(59.819)
VISO	25.534.016	28.354.652	14.751.157	11.450.215
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai				
Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	609.737	908.702	1.110.791	(810.326)
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	989.518	1.595.650	341.652	249.480
Kito turto sumažėjimas (padidėjimas)	(409.881)	20.890	(10.491)	60.851
Prekybos ir kitų įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	511.522	(4.188.599)	(340.603)	(1.962.774)
VISO	1.700.896	(1.663.357)	1.101.349	(2.462.769)
(Sumokėtos) palūkanos	(245.072)	(342.702)	(66.742)	(143.922)
(Sumokėtas) pelno mokestis	(434.741)	(604.658)	-	-
GRYNIJI PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	26.555.099	25.743.935	15.785.764	8.843.524
INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto įsigijimas	(8.125.130)	(10.826.199)	(4.478.982)	(2.945.629)
Investicijos į dukterines įmones sumažėjimas (padidėjimas)	-	-	1.061.847	(1.065.600)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimas	146.785	751.043	87.548	153.162
Gauti dividendai	-	-	-	3.900.000
GRYNIJI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(7.978.345)	(10.075.156)	(3.329.587)	41.933
FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				
Dividendų (išmokėjimas)	(9.522)	(4.025.550)	(8.762)	(3.879.129)
Paskolų (grąžinimas)	(8.575.838)	(10.723.939)	(3.270.673)	(4.062.955)
Paskolų gavimas	-	5.400.000	-	4.000.000
Kredito linijų gavimas (grąžinimas)	-	(2.421.396)	-	(2.340.843)
Gautos (grąžintos) paskolos iš dukterinių ir susijusių įmonių	-	-	-	(800.139)
Nuomos (mokėjimai)	(365.389)	(199.444)	(304.461)	(222.826)
GRYNIJI FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(8.950.749)	(11.970.329)	(3.583.896)	(7.305.892)
GRYNAIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	9.626.005	3.698.450	8.872.281	1.579.565
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	8.648.601	4.950.151	1.581.080	1.515
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	18.274.606	8.648.601	10.453.361	1.581.080

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. gruodžio 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. gruodžio 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 proporcingą 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. Neapibrėžto atlygio, kuris laikomas turtu ar įsipareigojimu, tolimesni įvertinimai tikrąją vertę bus pripažinti pagal 9-ąjį 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 vertė 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 vertė, 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 naudoti 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 eurais.

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

Sandoriai, sudaromi užsienio valiuta, iš pradžių apskaitomi funkcinė valiuta sandorio įvykdymo datą. Finansinis turtas ir įsipareigojimai, išreikšti užsienio valiuta, yra konvertuojami į funkcinę valiutą finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą, taikant finansinės būklės ataskaitos dienos valiutos keitimo kursą. Visi amortizuota savikaina vertinami nepiniginiai įsipareigojimai ir turtas yra perskaiciuoti 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 perskaiciuojamos 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 patrunuojamoji 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 neskaiciuojamas 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, administraciniams ar pardavimo tikslams.

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

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

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

Skolinimosi išlaidas gali sudaryti:

- palūkanų sąnaudos, apskaičiuotos pagal apskaičiuotų palūkanų metodą, 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 tikraja verte per kitas bendrąsias pajamas,
- vertinamas tikraja 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 priemonės, t. y. kitų ūkio subjektų akcijas, priskiria prie finansinių priemonių, vertinamų tikraja verte per kitas bendrąsias pajamas.

Grupė ir Bendrovė prie tikraja 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 tikraja 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 tikraja 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 trumpesnį laikotarpį.

Finansinio turto vertinimas tikraja verte per kitas bendrąsias pajamas

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

Finansinis turtas, vertinamas tikraja verte per pelną (nuostolius)

Finansiniam turtui, vertinamam tikraja 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 tikraja verte per pelną (nuostolius) taip pat apima palūkanų ir dividendų pajamas.

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

Išvestiniai finansiniai instrumentai ir apsidraudimo sandorių apskaita

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

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

Pinigų srautų apsidraudimo sandoriai

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

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

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

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 turto 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 turto, 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 skolintojui, 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 pripažintas sumas 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 tikraja verte per kitas bendrąsias pajamas vertinamo finansinio turto vertės sumažėjimą (išskyrus investicijas į nuosavybės priemones ir sutarčių turta). 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 turta, vertinamą tikraja verte kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Taikant bendrą modelį Grupė ir Bendrovė stebi su atitinkamu finansiniu turtu susijusio kredito rizikos lygio pasikeitimus ir finansinį turta 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 turta 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 tikėtinius kredito nuostolius, Grupė ir Bendrovė taiko įsipareigojimų nevykdymo tikimybės lygius, numanomus 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 tikėtinius kredito nuostolius nustato iki numatyto priemonės naudojimo laikotarpio pabaigos.

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

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

Norėdama apskaičiuoti tikėtinius 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

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 santykinė 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 trumpalaikėi 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 santykinę 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-ąjį 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 dviejų jo vidutinių darbo užmokesčių dydžio išieitinė 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 tikraja 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 apskaitomos didesniąja iš amortizuotos vertės ir vertės, apskaičiuotos pagal 9-ąjį 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 mokesčių nuostolių už praeitus laikotarpius dengti einamųjų metų pelną yra negalima.

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

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtas 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 datą.

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 naudojami veiklos įsipareigojimo įvykdymo nauda kai Grupė ir Bendrovė jį vykdo,
- suteikus paslaugą turtas sukuriamas arba pagerinamas ir klientas turi teisę valdyti tą turtą kai jis yra sukuriamas arba pagerinamas,
- suteikus 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 būsiamam 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 ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

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

Poataskaitiniai įvykiai

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

15.7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Grupė	Nuomos teise valdomas turtas	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2019 m. gruodžio 31 d.	3.694.906	47.326.260	112.333.217	2.336.984	2.534.920	2.343.519	170.569.806
Įsigijimai	-	20.595	277.988	259.147	281.620	7.889.249	8.728.599
Naudojimo vertės pasikeitimas	1.272.377	-	-	-	-	-	1.272.377
Perleidimai, nurašymai	(2.483)	(172.193)	(1.513.407)	(321.143)	(190.829)	-	(2.200.056)
Perrašymai	-	472.422	1.929.589	13.130	181.090	(2.596.231)	-
Perkėlimas iš atsargų (į atsargas)	-	-	18.128	-	-	-	18.128
Perklasifikavimai	-	(490.985)	249.023	99.151	(348.174)	(2.399)	(493.384)
Užsienio valiutos kurso įtaka	(7.062)	(167.801)	(314.792)	(8.874)	(4.792)	(21.538)	(524.859)
2020 m. gruodžio 31 d.	4.957.738	46.988.298	112.979.746	2.378.395	2.453.835	7.612.600	177.370.611
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas							
2019 m. gruodžio 31 d.	408.200	17.716.256	73.304.248	1.466.387	1.400.951	-	94.296.042
Nusidėvėjimas	420.662	2.443.687	7.706.687	288.146	315.102	-	11.174.284
Perleidimai, nurašymai	(2.483)	(171.648)	(1.489.472)	(282.471)	(187.879)	-	(2.133.954)
Perklasifikavimai	-	(429.611)	-	13.569	(13.568)	-	(429.610)
Užsienio valiutos kurso įtaka	(1.339)	(125.524)	(160.086)	(7.243)	(3.689)	-	(297.881)
2020 m. gruodžio 31 d.	825.040	19.433.160	79.361.377	1.478.388	1.510.917	-	102.608.882
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. gruodžio 31 d.	4.132.698	27.555.138	33.618.369	900.006	942.918	7.612.600	74.761.730

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

Dalis Grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių apskaitinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. lygi 52.207 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 60.698 tūkst. eurų), buvo įkeista bankams kaip užstatas už paskolas.

Bendrovė	Nuomos teise valdomas turtas	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	-	-	49.128	186.849	97.636	4.612.846	4.946.459
Naudojimo vertės pasikeitimas	1.134.117	-	-	-	-	-	1.134.117
Perleidimai, nurašymai	(2.483)	(162.799)	(1.265.399)	(79.283)	(170.683)	-	(1.680.647)
Perrašymai	-	142.276	71.497	13.130	116.750	(343.653)	-
Perkėlimas iš atsargų (į atsargas)	-	-	18.128	-	-	-	18.128
Perklasifikavimas	-	(490.985)	-	-	-	(2.399)	(493.384)
2020 m. gruodžio 31 d.	2.413.265	16.964.006	54.035.207	707.726	1.086.133	4.799.124	80.005.461
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	335.401	910.072	3.240.118	82.224	147.716	-	4.715.531
Perleidimai, nurašymai	(2.483)	(162.049)	(1.246.360)	(50.002)	(168.508)	-	(1.629.402)
Perklasifikavimas	-	(429.611)	-	-	-	-	(429.611)
2020 m. gruodžio 31 d.	576.290	6.265.645	41.666.823	353.401	693.572	-	49.555.731
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. gruodžio 31 d.	1.836.975	10.698.361	12.368.384	354.325	392.561	4.799.124	30.449.730

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

Dalis Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių apskaitinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. lygi 18.764 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	-	483.975	483.975
Perklasifikavimas	490.985	(8.070)	482.915
2020 m. gruodžio 31 d.	2.265.900	516.309	2.782.209
Sukauptas nusidėvėjimas			
2019 m. gruodžio 31 d.	294.480	-	294.480
Nusidėvėjimas	78.951	-	78.951
Perklasifikavimas	429.611	-	429.611
2020 m. gruodžio 31 d.	803.042	-	803.042
Likutinė vertė			
2019 m. gruodžio 31 d.	1.480.435	40.404	1.520.839
2020 m. gruodžio 31 d.	1.462.858	516.309	1.979.167

15.9. Nematerialus turtas

Grupė	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Prestižas	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė					
2019 m. gruodžio 31 d.	150.122	2.192.132	3.001.072	531.272	5.874.598
Įsigijimai	7.840	11.129	-	-	18.969
Perleidimai, nurašymai	-	(5.599)	-	-	(5.599)
Perrašymai	-	10.469	-	-	10.469
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	(1.042)	-	-	(1.042)
2020 m. gruodžio 31 d.	157.962	2.207.089	3.001.072	531.272	5.897.395
Sukaupta amortizacija					
2019 m. gruodžio 31 d.	51.680	1.495.810	-	529.331	2.076.821
Amortizacija	33.992	167.793	-	647	202.432
Perleidimai, nurašymai	-	(5.599)	-	-	(5.599)
Perrašymai	-	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	(257)	-	-	(257)
2020 m. gruodžio 31 d.	85.672	1.657.747	-	529.978	2.273.397
Likutinė vertė					
2019 m. gruodžio 31 d.	98.442	696.322	3.001.072	1.941	3.797.777
2020 m. gruodžio 31 d.	72.290	549.342	3.001.072	1.294	3.623.998

Bendrovė	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2019 m. gruodžio 31 d.	150.122	993.662	9.980	1.153.764
Įsigijimai	7.840	-	-	7.840
Perleidimai, nurašymai	-	(5.599)	-	(5.599)
Perrašymai	-	10.469	-	10.469
2020 m. gruodžio 31 d.	157.962	998.532	9.980	1.166.474
Sukaupta amortizacija				
2019 m. gruodžio 31 d.	51.680	573.162	8.039	632.881
Amortizacija	33.992	74.484	647	109.123
Perleidimai, nurašymai	-	(5.600)	-	(5.600)
Perrašymai	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	85.672	642.046	8.686	736.404
Likutinė vertė				
2019 m. gruodžio 31 d.	98.442	420.500	1.941	520.883
2020 m. gruodžio 31 d.	72.290	356.486	1.294	430.070

15.10. Investicijos į dukterines bendroves

	Bendrovė	
	2020.12.31	2019.12.31
UAB "Grigeo Baltwood"	2.555.466	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	23.050.705	25.150.705

15.11. Gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
Prekybos gautinos sumos, bendraja verte	13.572.992	14.301.603	6.958.487	8.200.736
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	-	94.101	-	91.205
Kitos gautinos sumos, bendraja verte	1.343.248	856.539	479.943	257.280
	14.916.240	15.252.243	7.438.430	8.549.221
Atimti: abejotinių prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimas	(152.556)	(116.840)	(71.749)	(71.749)
Iš viso gautinos sumos, grynąja verte	14.763.684	15.135.403	7.366.681	8.477.472
iš šios sumos:				
Iš viso ilgalaikės gautinos sumos	-	94.101	-	91.205
Iš viso trumpalaikės gautinos sumos	14.763.684	15.041.302	7.366.681	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	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
Laikotarpio pradžioje	116.840	147.856	71.749	131.568
Vertės sumažėjimas per metus	53.762	(1.336)	-	-
Vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-
Nurašytos gautinos sumos	(18.046)	(29.680)	-	(29.680)
Perkelta su perleidžiamu verslu	-	-	-	(30.139)
Laikotarpio pabaigoje	152.556	116.840	71.749	71.749

15.12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
Pinigai bankuose	18.274.572	8.648.548	10.453.361	1.581.080
Pinigai kasoje	34	53	-	-
Iš viso	18.274.606	8.648.601	10.453.361	1.581.080

15.13. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
Medžiagos	4.508.761	4.059.606	1.152.792	1.081.625
Nebaigta gamyba	1.391.856	1.402.637	1.010.231	735.669
Pagaminta produkcija	2.953.896	4.447.088	1.730.079	2.424.532
Prekės skirtos perparduoti	117.271	78.411	85.304	77.728
Produkcija kelyje	128.115	22.024	-	-
Išankstiniai mokėjimai	34.880	132.658	17.650	36.282
Iš viso	9.134.778	10.142.424	3.996.056	4.355.836

Grupės ir Bendrovės atsargų įsigijimo vertė (savikaina) 2020 m. gruodžio 31 d. buvo sumažinta atitinkamai 399 tūkst. eurų ir 167 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. gruodžio 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. gruodžio 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. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkais buvo:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Lietuvos juridiniai asmenys	31.107.068	47,4
Lietuvos fiziniai asmenys	30.305.507	46,1
Užsienio juridiniai asmenys	2.680.309	4,1
Užsienio fiziniai asmenys	1.607.116	2,4
Iš viso	65.700.000	100,0

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

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Lietuva	61.412.575	93,5
Estija	1.466.430	2,2
JAV	1.237.274	1,9
Kitos šalys	1.583.721	2,4
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	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
Ilgalaikės paskolos:				
Bankų paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Grupės / Bendrovės turtu	1.226.390	5.176.637	555.556	2.836.257
	1.226.390	5.176.637	555.556	2.836.257
Trumpalaikės paskolos:				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, kurių vykdymas užtikrintas Grupės / Bendrovės turtu	6.403.696	11.029.287	2.280.702	3.270.674
Trumpalaikės paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Grupės / Bendrovės turtu	-	-	-	-
	6.403.696	11.029.287	2.280.702	3.270.674
IŠ VISO:	7.630.086	16.205.924	2.836.258	6.106.931

15.16. Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
Prekybos mokėtinos sumos	15.768.231	14.820.771	8.571.081	8.382.444
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	2.209.365	1.983.912	1.146.622	954.873
Gauti avansai	246.507	173.044	105.630	70.305
Kitos mokėtinos sumos	1.823.506	1.731.103	712.081	464.793
IŠ VISO:	20.047.609	18.708.830	10.535.414	9.872.415
Iš šios sumos:				
Priskiriama finansiniams įsipareigojimams	17.591.737	16.551.873	9.283.162	8.847.237
Nepriskiriama finansiniams įsipareigojimams	2.455.872	2.156.956	1.252.252	1.025.178

15.17. Kitos veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2020.01.01-2020.12.31	2019.01.01-2019.12.31	2020.01.01-2020.12.31	2019.01.01-2019.12.31
Pajamos iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo	645.266	1.435.565	458.716	1.291.565
Nuomos pajamos	86.744	105.193	-	-
Pelnas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo	97.642	205.500	36.305	182.474
Pelnas iš metalo laužo pardavimo	51.235	71.747	22.779	17.963
Draudimo kompensacijų pajamos	11.109	29.043	5.220	10.268
Kitos pajamos	80.316	8.782	543.113	463.753
Iš viso	972.312	1.855.830	1.066.133	1.966.023

15.18. Kitos veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2020.01.01-2020.12.31	2019.01.01-2019.12.31	2020.01.01-2020.12.31	2019.01.01-2019.12.31
Sąnaudos, susijusios su turto nuoma	-	103	-	103
Draudiminių įvykių sąnaudos	11.490	11.972	4.848	5.495
Kitos sąnaudos	46.573	440.001	485.267	353.141
Iš viso	58.064	452.076	490.116	358.739

15.19. Nebalansiniai straipsniai

Apyvartinių taršos leidimų judėjimo lentelė už 2020 m. 1-12 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	(20.471)	(6.534)
Parduoti apyvartiniai taršos leidimai	(34.638)	(28.138)
2020 m. gruodžio 31 d.	(2.990)	(6.534)

15.20. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai

Per 2020 m. 1-12 mėn. nebuvo teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesų, galinčių turėti ar turėjusių įtakos AB „Grigeo“ finansinei būklei.

15.21. Ikiteisminiai procesai

2020 m. sausio 7 d., Grupė buvo informuota, kad Klaipėdos apygardos prokuratūros Klaipėdos apylinkės prokuratūroje pradėtas ikiteisminis tyrimas dėl dukterinės įmonės AB „Grigeo Klaipėda“ veiksmų, susijusių su nuotekų tvarkymu. Tyrime dukterinei įmonei pareikšti įtarimai, kad gamybos procese susidariusios nepilnai išvalytos nuotekos laikotarpiu nuo 2012 m. sausio 1 d. iki 2020 m. sausio 7 d., per AB „Klaipėdos vanduo“ apvalytų nuotekų priėmimo kolektorių buvo išleidžiamos į Kuršių marias.

Klaipėdos apygardos prokuratūros Klaipėdos apylinkės prokuratūros prokurorės nutarimu dukterinei įmonei buvo pritaikytas laikinas nuosavybės teisės apribojimas Klaipėdos apylinkės teismo nutartimi pratęsiant iki 2021 m. balandžio mėnesio - areštuoto AB „Grigeo Klaipėda“ turto apskaitinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. – 22,2 mln. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 26,6 mln. eurų). Taip pat, Klaipėdos apylinkės teismo nutartimi iki 2021 m. gegužės 15 d. AB „Grigeo Klaipėda“ atžvilgiu paskirtas laikinas veiklos apribojimas – draudimas valyti gamybos procese susidariusias nuotekas nuotekų valymo aikštelėje, esančioje Dumpių km., Klaipėdos raj.

2020 m. liepos 17 d. AB „Grigeo Klaipėda“ iš Klaipėdos apygardos prokuratūros Klaipėdos apylinkės prokuratūros gavo Aplinkos apsaugos departamento civilinį ieškinį dėl 3 982 184 Eurų dydžio aplinkai padarytos turtinės žalos atlyginimo (žalos dydis apskaičiuotas dėl galimai neteisėtų veiksmų, trukusių laikotarpiu nuo 2019 m. gruodžio 9 d. iki 2020 m. sausio 7 d.). Ieškinyje pateikta vandens telkiniui (Kuršių marioms) padaryta žala buvo apskaičiuota pagal 2002 m. rugsėjo 9 d. Lietuvos Respublikos Aplinkos ministro įsakymu Nr. 471 patvirtintą Aplinkai padarytos žalos atlyginimo dydžių apskaičiavimo metodiką (toliau – Metodika).

2021 m. sausio 26 d. AB „Grigeo Klaipėda“ iš Klaipėdos apygardos prokuratūros Klaipėdos apylinkės prokuratūros gavo Aplinkos apsaugos departamento patikslintą civilinį ieškinį dėl aplinkai padarytos turtinės žalos atlyginimo, kurio suma 48 257 676,57 eurų. Vandens telkiniui (Kuršių marioms) padaryta žala ieškinyje buvo apskaičiuota pagal Metodiką. Tačiau AB „Grigeo Klaipėda“ kartu su ieškiniu negavo ieškinyje nurodytų dokumentų, kuriais remiantis gamtai padaryta žala buvo apskaičiuota.

AB „Grigeo Klaipėda“ vadovybės požiūriu, Aplinkos apsaugos departamentas nustatydamas žalą, padarytą Kuršių marių vandens būklei, visų pirma, turėjo remtis Europos Parlamento ir Tarybos 2004 m. balandžio 21 d. Direktyvos 2004/35/EB Dėl atsakomybės už aplinkos apsaugą siekiant išvengti žalos aplinkai ir ją ištaisyti (atlyginti) bei 2000 m. spalio 23 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2000/60/EB, nustatančios Bendrijos veiksmų vandens politikos srityje pagrindus, ir jas įgyvendinančių nacionalinių teisės aktų nuostatomis.