

AB „Grigeo”
2018 metų 12 mėnesių tarpinė informacija



TURINYS

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

14.7. Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai einamaisiais ir artimiausiais finansiniais metais	17
14.8. Grupės ir Įmonės finansiniai ir veiklos rodikliai	18
14.9. Sandoriai su susijusiais asmenimis.....	19
15. TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ	20
15.1. Finansinės būklės ataskaitos	20
15.2. Bendrųjų pajamų ataskaitos.....	21
15.3. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos.....	22
15.4. Pinigų srautų ataskaitos.....	23
15.5. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas	24
15.6. Konsolidavimo principai	24
15.7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	34
15.8. Investicinis turtas.....	35
15.9. Nematerialus turtas.....	36
15.10. Investicijos į dukterines bendroves	37
15.11. Gautinos sumos	37
15.12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.....	37
15.13. Atsargos	38
15.14. Įstatinis kapitalas.....	38
15.15. Ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos	39
15.16. Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.....	39
15.17. Kitos veiklos pajamos.....	39
15.18. Kitos veiklos sąnaudos	39
15.19. Nebalansiniai straipsniai.....	40
15.20. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai	40

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA TARPINĖ INFORMACIJA

Ataskaitos yra parengtos už 2018 m. 12 mėnesių.

Tarpinė informacija už 2018 m. 12 mėnesių paruošta neatsižvelgiant į Lietuvos banko Priežiūros tarnybos direktoriaus [sprendime](#) nurodytus reikalavimus. Informacija pagal minėtus reikalavimus bus pateikta Konsoliduotame metiniame pranešime už 2018 metus.

2. INFORMACIJA APIE AUDITĄ

AB „Grigeo“ (toliau – Bendrovė arba Emitentas) tarpinė konsoliduota informacija už 2018 m. 12 mėnesių nėra audituota ar peržiūrėta auditorių.

3. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS

Bendrovė 2018 m. gruodžio 31 d. turėjo devynias dukterines įmones – AB „Grigeo Klaipėda“, UAB „Grigeo Baltwood“, UAB „Grigeo Recycling“, SIA „Grigeo Recycling“, PAT „Mena Pak“, UAB „Grigeo investicijų valdymas“, UAB „Naujieji Verkiai“, UAB „Grigeo Packaging“ ir UAB „Grigiškių energija“.

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

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

*- AB „Grigeo“ tiesiogiai valdomų akcijų dalis.

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

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

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

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

4. ĮMONIŲ MISIJA, VIZIJA, VERTYBĖS

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

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

Vizija – Pripažintas Europos gamintojas.

Vertybės



5. ĮMONIŲ GRUPĖ SUDARANČIŲ BENDROVIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS

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

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

7. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS

7.1. Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas

7.1.1. lentelė. Įstatinio kapitalo struktūra 2018-12-31.

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) įgalioti kitą asmenį balsuoti už jį visuotiniame akcininkų susirinkime;
- 14) akcininkai gali turėti ir kitas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatytas, turtines ir neturtines teises.

8. AKCININKAI

8.1. Bendrovės akcininkų skaičius

2018 m. gruodžio 31 d. AB „Grigeo“ akcininkų skaičius – 2.776.

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

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

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	2018 m. gruodžio 31 d.			2017 m. gruodžio 31 d.		
	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių į paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių į akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių į paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių į akcijų suteikiama balsų dalis, proc.
UAB „GINVILDOS INVESTICIJA“ Turniškių g. 10a-2, Vilnius, 125436533	28.582.407	43,50	43,50	28.582.407	43,50	43,50
IRENA ONA MIŠEIKIENĖ	8.584.171	13,07	13,07	7.857.585	11,96	11,96

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

8.3. Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises

Akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises nėra.

8.4. Balsavimo teisių apribojimai

Balsavimo teisių apribojimų nėra.

8.5. Akcininkų tarpusavio susitarimai

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

9. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE

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

9.1. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos

9.1.lentelė. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos

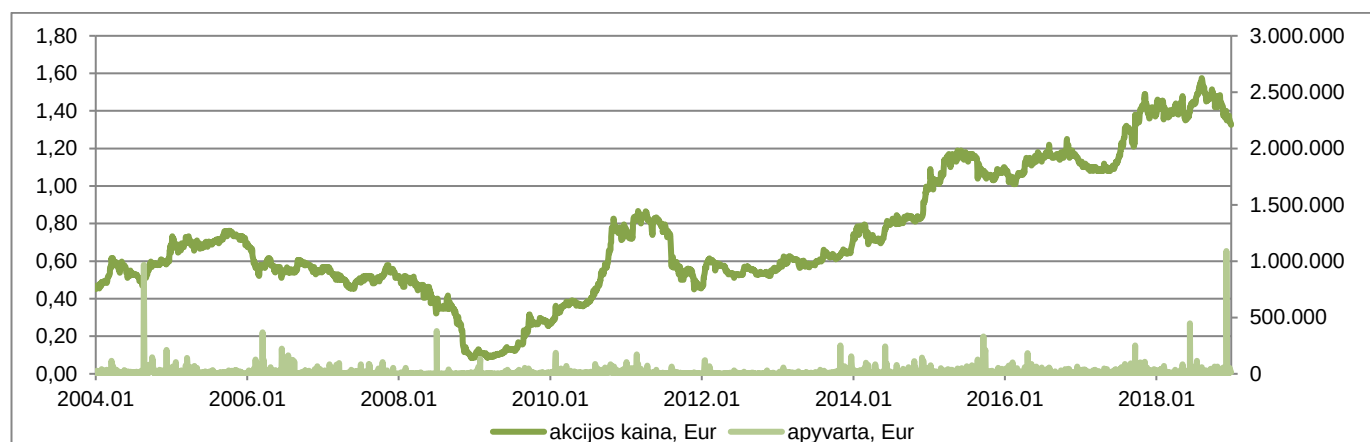
Akcijų rūšis	VP ISIN kodas	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Eur	Bendra nominali vertė, Eur
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000102030	65.700.000	0,29	19.053.000

9.2. Prekyba bendrovės akcijomis

9.2.lentelė. Prekyba bendrovės akcijomis

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

9.2.pav. Akcijos kainos ir apyvarta 2004-01-01 – 2018-12-31



9.3. Bendrovės akcijų kapitalizacija

9.3. lentelė. Bendrovės akcijų kapitalizacija

Paskutinės sesijos data	Kapitalizacija, Eur
2014-12-31	64.391.000
2015-03-31	76.212.000
2015-06-30	76.869.000
2015-09-30	70.299.000
2015-12-31	72.270.000
2016-03-31	70.956.000
2016-06-30	75.555.000
2016-09-30	77.526.000
2016-12-31	74.241.000
2017-03-31	71.613.000
2017-06-30	74.241.000
2017-09-30	88.695.000
2017-12-31	91.323.000
2018-03-31	92.637.000
2018-06-30	94.608.000
2018-09-30	98.550.000
2018-12-31	87.052.500

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

Kaip atskleista 2018 m. ankstesnėje tarpinėje ataskaitoje, reikšmingų darbuotojų skaičiaus ar darbo užmokesčio dydžio pokyčio nebuvo. Per 2018 m. 1-12 mėn. Grupės įmonėse vyko natūrali darbuotojų kaita. Vidutinio darbo užmokesčio pokytį labiausiai lėmė šie veiksniai: aukštesnių kompetencijų darbuotojų poreikis įgyvendinus investicinius projektus ir tokių darbuotojų pritraukimas bei darbo rinkos veiksniai.

10.1. lentelė. Grupės darbuotojų skaičius.

	2018-12-31	2017-12-31
Darbuotojų skaičius	844	809

10.2. lentelė. Įmonės darbuotojų skaičius.

	2018-12-31	2017-12-31
Darbuotojų skaičius	410	371

10.3. lentelė. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2018 m. 1-12 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur*	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	1.109	51	220	257	23
Specialistai	1.478	138	27	29	-
Vadovai	3.448	66	2	4	-
Iš viso	1.408	255	249	290	23

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

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

10.5. lentelė. Įmonės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2018 m. 1-12 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	1.135	23	86	117	13
Specialistai	1.476	81	10	22	-
Vadovai	3.574	34	2	2	-
Iš viso	1.465	138	98	141	13

10.6. lentelė. Įmonės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2017 m. 1-12 mėn.

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

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

11. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA

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

12. INFORMACIJA APIE EMITENTO VALDYMO ORGANUS

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

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

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

12.1. Valdymo organų nariai

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

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

12.2. Duomenys apie valdybos pirmininką, Prezidentą ir Viceprezidentą Finansams

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

13. INFORMACIJA APIE VALDYMO KODEKSO LAIKYMAŠI

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

14. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS APŽVALGA

14.1. Esminiai įvykiai emitento veikloje

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

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

- 2018-02-02** AB „Grigeo“ ir UAB „Grigeo Baltwood“ su Vokietijos bendrove „Homanit Holding GmbH“ susitarė nutraukti ketinimų protokolą dėl 100 proc. UAB „Grigeo Baltwood“ akcijų pardavimo.
- 2018-02-08** Per 2017 m. Grupė pasiekė 129,9 mln. Eur konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 71 mln. Eur.
Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 8,4 mln. Eur, o Bendrovė – 2,9 mln. Eur.
- 2018-03-15** AB „Grigeo“ gavo Lietuvos banko valdybos 2018 m. kovo 13 d. nutarimą Nr. 03-43 „Dėl AB „Grigeo“ padaryto teisės pažeidimo“.
- 2018-04-04** AB „Grigeo“ valdybos iniciatyva ir sprendimu 2018 m. balandžio 26 d. 11.00 val. šaukiamas eilinis visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas. Taipogi nuspręsta siūlyti skirti dividendams 3.942.000 EUR, t.y. po 0,06 EUR vienai akcijai.
- 2018-04-26** AB „Grigeo“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendė:
 - Patvirtinti Bendrovės konsoliduotųjų ir atskirųjų finansinių ataskaitų rinkinį už 2017 m.
 - 2017 m. Bendrovės pelną paskirstyti pagal eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui pateiktą Bendrovės pelno paskirstymo projektą.
 - Išrinkti audito įmonę „KPMG Baltics“, UAB 2018 m. ir 2019 m. Bendrovės konsoliduotųjų ir atskirųjų finansinių ataskaitų auditui atlikti.
- 2018-05-08** 2018 m. I ketv. Grupė pasiekė 36,1 mln. EUR konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 20,5 mln. EUR.
Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 3,5 mln. EUR, o Bendrovė – 0,8 mln. EUR.
- 2018-08-08** 2018 m. I pusr. Grupė pasiekė 71,6 mln. EUR konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 40,4 mln. EUR.
Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 7,8 mln. EUR, o Bendrovė – 1,3 mln. EUR.
- 2018-10-26** AB „Grigeo“ valdyba priėmė sprendimą dėl AB „Grigeo“ verslo dalies – gofruotojo kartono gamybos verslo – perleidimo savo 100 proc. valdomai dukterinei bendrovei UAB „Grigeo Packaging“ mainais už naujai išleidžiamas UAB „Grigeo Packaging“ akcijas.
- 2018-10-31** Gauta audito komiteto nuomonė dėl sandorio su dukterine įmone UAB „Grigeo Packaging“.
- 2018-11-05** 2018 m. I-III ketv. Grupė pasiekė 108 mln. EUR konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 61,5 mln. EUR.
Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 11,7 mln. EUR, o Bendrovė – 1,6 mln. EUR.
- 2018-12-19** AB „Grigeo“ Valdybos posėdyje buvo patvirtintas 2019 m. biudžetas.
- 2018-12-28** AB „Grigeo“ pateikė tarpinės informacijos rengimo ir finansinių rezultatų skelbimo 2019 metais kalendorių.

14.2. Naujausi įvykiai emitento veikloje

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

- 2019-01-03** AB „Grigeo“ perleido verslo dalį – gofruotojo kartono gamybos verslą savo 100 proc. valdomai dukterinei bendrovei UAB „Grigeo Packaging“.
- 2019-01-16** AB „Grigeo“ gavo Lietuvos banko Priežiūros tarnybos direktoriaus sprendimą Nr. 241-13 „Dėl poveikio priemonės taikymo AB „Grigeo“.

14.3. Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės

Bendrovė turi rinkodaros ir marketingo atstovus Latvijoje ir Estijoje. 2019 metais neplanuojama atidaryti atstovybių ar filialų.

14.4. Rizikos veiksniai

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

14.5. Tiekėjai

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

Tiekėjo šalis	2018 m. 1-12 mėn.	2017 m. 1-12 mėn.
	proc.	proc.
Lietuva	56,3	56,5
Suomija	20,7	19,7
Estija	7,1	4,2
Austrija	3,4	2,3
Šveicarija	2,7	-
Lenkija	2,6	7,2
Vokietija	2,2	2,7
Švedija	1,5	3,8
Latvija	1,3	1,6
Italija	0,9	0,8
Kitos šalys	1,3	1,2
VISO	100,0	100,0

14.6. Segmentų informacija

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

14.6.1. lentelė. Grupės segmentų 2018 m. 1-12 mėn. konsoliduota informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	Eliminavimas	IŠ VISO:
Pardavimai	53.251.388	14.974.228	72.032.365	2.287.564	-	142.545.545
Pardavimai tarp segmentų	-	(686.281)	(11.689.147)	(14.277.533)	26.652.961	-
Nekonsoliduoti segmentų pardavimai	53.251.388	15.660.509	83.721.512	16.565.097	(26.652.961)	142.545.545
Pardavimų savikaina	(46.710.755)	(13.649.518)	(51.422.270)	(929.815)	-	(112.712.358)
Bendrasis pelnas	6.540.633	1.324.710	20.610.095	1.357.749	-	29.833.187
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5.438.990	1.452.813	5.598.761	1.648.336	-	14.138.900
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai, investicinis ir nematerialusis turtas	28.135.879	4.499.577	38.254.003	6.473.574	-	77.363.033
Prestižas	-	-	3.001.072	-	-	3.001.072
Segmento investicijos	1.357.034	581.257	4.052.900	892.696	-	6.883.887

14.6.2. lentelė. Grupės segmentų 2017 m. 1-12 mėn. konsoliduota informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	Eliminavimas	IŠ VISO:
Pardavimai	46.257.256	15.587.347	66.832.013	1.190.467	-	129.867.083
Pardavimai tarp segmentų	-	(520.727)	(16.298.210)	(3.368.950)	20.187.887	-
Nekonsoliduoti segmentų pardavimai	46.257.256	16.108.074	83.130.223	4.559.417	(20.187.887)	129.867.083
Pardavimų savikaina	(38.312.480)	(13.515.778)	(52.842.366)	(1.000.244)	-	(105.670.868)
Bendrasis pelnas	7.944.776	2.071.569	13.989.647	190.223	-	24.196.215
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5.374.667	2.026.215	5.982.671	1.169.246	-	14.552.799
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	32.277.652	5.383.974	41.427.224	5.535.558	-	84.624.408
Prestižas	-	-	3.001.072	-	-	3.001.072
Segmento investicijos	1.023.354	104.861	1.583.184	876.460	-	3.587.859

14.6.3. lentelė. Įmonės segmentų 2018 m. 1-12 mėn. informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Gofruotasis kartonas ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO:
Pardavimai	53.251.388	24.121.312	5.105.939	82.478.639
Pardavimų savikaina	(46.710.755)	(20.517.284)	(4.842.966)	(72.071.005)
Bendrasis pelnas	6.540.633	3.604.028	262.973	10.407.634
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5.438.990	1.473.171	1.153.605	8.065.766
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	28.135.879	9.075.395	4.920.723	42.131.997
Segmento investicijos	1.357.034	2.822.916	531.881	4.711.831

14.6.4. lentelė. Įmonės segmentų 2017 m. 1-12 mėn. informacija

	Popierius ir popieriaus gaminiai	Gofruotasis kartonas ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO:
Pardavimai	46.257.256	20.159.427	4.559.417	70.976.100
Pardavimų savikaina	(38.312.480)	(16.804.462)	(4.445.763)	(59.562.705)
Bendrasis pelnas	7.944.776	3.354.965	113.654	11.413.395
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5.374.667	1.436.974	1.169.246	7.980.887
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	32.277.652	7.674.845	5.535.558	45.488.055
Segmento investicijos	1.023.354	498.071	876.460	2.397.885

14.6.5. lentelė. Grupės ir Įmonės pardavimai pagal šalis

Šalis	Grupė				Įmonė			
	2018 m. 1-12 mėn.		2017 m. 1-12 mėn.		2018 m. 1-12 mėn.		2017 m. 1-12 mėn.	
	tūkst. Eur	proc.	tūkst. Eur	proc.	tūkst. Eur	proc.	tūkst. Eur	proc.
Lietuva	50.863	35,68	43.082	33,17	33.806	40,99	29.013	40,88
Latvija	9.672	6,78	7.656	5,90	9.172	11,12	7.186	10,12
Lenkija	35.900	25,18	37.967	29,23	13.006	15,77	14.823	20,88
Švedija	4.651	3,26	4.657	3,59	3.563	4,32	3.199	4,51
Danija	5.707	4,00	5.190	4,00	4.745	5,75	4.206	5,93
Estija	9.141	6,41	8.187	6,30	6.676	8,09	6.365	8,97
Nyderlandai	2.179	1,53	1.389	1,07	1.190	1,44	537	0,76
Serbija	184	0,13	-	-	-	-	-	-
Suomija	7.364	5,17	6.191	4,77	5.563	6,74	3.448	4,86
Didžioji Britanija	1.946	1,37	1.743	1,34	210	0,25	40	0,06
Norvegija	398	0,28	105	0,08	398	0,48	105	0,15
Čekija	503	0,35	1.312	1,01	2	0,00	5	0,01
Vokietija	738	0,52	1.357	1,04	153	0,19	69	0,10
Baltarusija	2.011	1,41	2.035	1,57	978	1,19	734	1,03
Vengrija	211	0,15	295	0,23	40	0,05	59	0,08
Italija	442	0,31	336	0,26	-	-	20	0,03
Prancūzija	197	0,14	154	0,12	19	0,02	16	0,02
Ukraina	7.602	5,33	6.425	4,95	2.171	2,63	693	0,98
Rusija	836	0,59	762	0,59	520	0,63	305	0,43
Austrija	1 408	0,99	797	0,61	10	0,01	-	-
Kitos šalys	594	0,42	229	0,18	257	0,31	153	0,22
Iš viso	142.546	100,00	129.867	100,00	82.479	100,00	70.976	100,00

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

Planuojama, kad įmonių grupė, kurią sudaro AB „Grigeo“, UAB „Grigeo Baltwood“, AB „Grigeo Klaipėda“, UAB „Grigeo Recycling“ bei PAT „Mena Pak“, 2019 m. pasieks 154 mln. EUR pardavimų apyvartą, o pelnas prieš apmokestinimą sieks 14,4 mln. EUR. Prognozuojama Grupės EBITDA 2019 m. – 27,2 mln. EUR.

Taip pat planuojama, kad Bendrovės pardavimai 2019 m. sieks 66,5 mln. EUR. Bendrovė uždirbs 2,4 mln. EUR pelno prieš apmokestinimą, o EBITDA sieks 8,6 mln. EUR.

Šios prognozės nėra audituotos.

14.8. Grupės ir Įmonės finansiniai ir veiklos rodikliai

14.8.1. lentelė. Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai

Finansinis rodiklis	2014 m. 1-12 mėn. audituota	2015 m. 1-12 mėn. audituota	2016 m. 1-12 mėn. audituota	2017 m. 1-12 mėn. audituota	2018 m. 1-12 mėn. neaudituota
EBITDA	15.857.428	18.311.228	16.067.717	22.894.230	28.132.702
EBITDA pelningumas	15,9%	17,7%	15,7%	17,6%	19,7%
Bendras pelningumas	18,5%	19,8%	17,1%	18,6%	20,9%
Veiklos pelningumas	7,9%	8,7%	5,0%	7,0%	10,4%
Grynasis pelningumas	6,9%	7,5%	4,3%	7,1%	9,9%
ROE pelningumas	17,6%	17,4%	9,1%	17,2%	22,8%
ROA pelningumas	7,6%	7,7%	3,9%	7,7%	12,2%
Bendras likvidumo koeficientas	0,71	0,81	0,56	0,69	0,96
Skubaus padengimo koeficientas	0,44	0,46	0,33	0,42	0,61
Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis	0,049	0,026	0,014	0,014	0,144
P/E	9,49	9,35	16,80	9,97	6,18
Pagrindinis pelnas akcijai	0,103	0,118	0,067	0,139	0,214
Skolos - nuosavybės koeficientas	1,20	1,13	1,34	1,05	0,72
Skolos koeficientas	0,52	0,51	0,56	0,51	0,42

14.8.2. lentelė. Įmonės finansiniai ir veiklos rodikliai

Finansinis rodiklis	2014 m. 1-12 mėn. audituota	2015 m. 1-12 mėn. audituota	2016 m. 1-12 mėn. audituota	2017 m. 1-12 mėn. audituota	2018 m. 1-12 mėn. neaudituota
EBITDA	8.046.730	8.422.541	9.293.818	10.235.022	9.305.528
EBITDA pelningumas	16,6%	15,6%	16,3%	14,4%	11,3%
Bendras pelningumas	17,4%	16,4%	16,5%	16,1%	12,6%
Veiklos pelningumas	7,7%	5,4%	4,7%	3,9%	2,1%
Grynasis pelningumas	7,0%	5,3%	5,5%	5,1%	3,4%
ROE pelningumas	9,9%	7,8%	8,2%	9,1%	7,1%
ROA pelningumas	5,7%	4,2%	4,4%	5,0%	4,0%
Bendras likvidumo koeficientas	0,54	0,79	0,55	0,72	0,75
Skubaus padengimo koeficientas	0,38	0,44	0,38	0,51	0,51
Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis	0,017	0,001	0,000	0,000	0,000
Pagrindinis pelnas akcijai	0,052	0,043	0,047	0,055	0,042
Skolos - nuosavybės koeficientas	0,77	0,81	0,79	0,77	0,81
Skolos koeficientas	0,41	0,43	0,43	0,43	0,45

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

EBITDA pelningumas = EBITDA / pardavimų pajamos

Bendras pelningumas = bendras pelnas / pardavimų pajamos

Veiklos pelningumas = veiklos pelnas / pardavimų pajamos

ROE pelningumas = grynasis pelnas / vidutinė savininkų nuosavybė

ROA pelningumas = grynasis pelnas / vidutinis turtas

Bendrasis likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas / trumpalaikiai isipareigojimai

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

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

P/E = akcijos rinkos kaina / pagrindinis pelnas akcijai

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

Skolos - nuosavybės koeficientas = įsipareigojimai / nuosavas kapitalas

Skolos koeficientas = įsipareigojimai / turtas

14.9. Sandoriai su susijusiais asmenimis

Visi sandoriai su susijusiomis šalimis buvo vykdomi rinkos kainomis.

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

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

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

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

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

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

UAB „Grigeo Packaging“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

UAB „Naujieji Verkiai“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

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

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

UAB „Grigiškių energija“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

14.9.1. lentelė. Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2018 m. 1-12 mėn. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2018 m. gruodžio 31 d.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinų sumos
Įmonės, darančios reikšmingą įtaką	-	25.850	-	3.388
Dukterinės įmonės	-	-	-	-
Kitos susijusios įmonės	8.934	-	-	-
Iš viso	8.934	25.850	-	3.388

* Gautinos sumos apima išankstinius apmokėjimus už prekes ir paslaugas.

14.9.2. lentelė. Įmonės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2018 m. 1-12 mėn. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2018 m. gruodžio 31 d.

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinų sumos
Įmonės, darančios reikšmingą įtaką	-	17.300	-	3.388
Dukterinės įmonės	4.711.673	17.111.010	466.446	4.760.241
Kitos susijusios įmonės	8.934	-	-	-
Iš viso	4.720.607	17.128.310	466.446	4.763.629

15. TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

15.1. Finansinės būklės ataskaitos

	Pas- tabos	Grupė		Įmonė	
		2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31
TURTAS					
ILGALAIKIS TURTAS:					
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	15.7	74.295.372	81.954.112	39.996.927	43.918.201
Investicinis turtas	15.8	1.584.848	1.331.302	1.584.848	1.331.302
Nematerialus turtas	15.9	4.483.885	4.340.066	550.222	238.552
Investicijos į dukterines bendroves	15.10	-	-	8.468.001	8.468.001
Investicijos į kitas įmones		487	29.449	-	28.962
Ilgalaikės gautinos sumos		143.450	287.873	61.760	178.755
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		2.030.564	1.886.619	2.340.015	1.317.155
ILGALAIKIO TURTO IŠ VISO		82.538.606	89.829.421	53.001.773	55.480.928
TRUMPALAIKIS TURTAS:					
Atsargos	15.13	11.757.901	9.965.111	5.492.793	4.512.651
Gautinos sumos	15.11	15.864.654	14.836.297	11.443.434	10.389.005
Kitas trumpalaikis turtas		256.603	377.591	216.384	308.033
Avansinis pelno mokestis		-	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15.12	4.950.151	538.705	1.515	2.143
TRUMPALAIKIO TURTO IŠ VISO		32.829.309	25.717.704	17.154.126	15.211.832
TURTO IŠ VISO		115.367.915	115.547.125	70.155.899	70.692.760
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
NUOSAVAS KAPITALAS:					
Įstatinis kapitalas	15.14	19.053.000	19.053.000	19.053.000	19.053.000
Akcijų priedai		1.118.906	1.118.906	1.118.906	1.118.906
Privalomasis rezervas		1.905.300	1.905.300	1.905.300	1.905.300
Rezervas savoms akcijoms įsigyti		-	1.000.000	-	1.000.000
Apsidraudimo rezervas		(75.292)	(120.324)	(43.029)	(67.831)
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas		(2.144.191)	(2.214.377)	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		46.399.556	35.259.339	16.782.603	16.933.516
Nekontroliuojanti dalis		648.602	425.395	-	-
NUOSAVO KAPITALO IŠ VISO		66.905.881	56.427.239	38.816.780	39.942.891
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI:					
Dotacijos ir subsidijos		2.261.848	3.036.304	1.620.546	2.119.102
Ilgalaikės paskolos	15.15	11.612.637	18.354.280	5.817.092	7.426.463
Paskolos iš dukterinių įmonių		-	-	1.014.158	-
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		-	15.500	-	6.162
Finansinių instrumentų tikroji vertė		75.292	120.324	43.029	67.831
Ilgalaikės išmokos darbuotojams		152.709	149.442	93.475	102.126
Ilgalaikės prekybos skolos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-	-	-
ILGALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		14.102.486	21.675.850	8.588.300	9.721.684
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI:					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	15.15	9.917.226	15.091.131	4.784.954	8.247.202
Trumpalaikės paskolos	15.15	2.421.396	1.928.034	2.340.843	1.218.058
Paskolos iš dukterinių įmonių		-	-	800.139	-
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis		12.072	205.769	6.162	66.763
Mokėtinas pelno mokestis		50.826	347.697	-	18.724
Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	15.16	21.958.028	19.871.405	14.818.721	11.477.438
TRUMPALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		34.359.548	37.444.036	22.750.819	21.028.185
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		115.367.915	115.547.125	70.155.899	70.692.760

15.2. Bendrųjų pajamų ataskaitos

	Pas tab os	Grupė				Įmonė			
		2018 m. sausis– gruodis	2017 m. sausis– gruodis	2018 m. spalis– gruodis	2017 m. spalis– gruodis	2018 m. sausis– gruodis	2017 m. sausis– gruodis	2018 m. spalis– gruodis	2017 m. spalis– gruodis
Pardavimų pajamos		142.545.545	129.867.083	34.545.624	33.648.030	82.478.639	70.976.100	21.026.669	18.772.134
Pardavimų savikaina		112.712.358	105.670.868	28.765.553	27.384.859	72.071.005	59.562.705	19.240.719	16.012.620
Bendrasis pelnas		29.833.187	24.196.215	5.780.071	6.263.171	10.407.634	11.413.395	1.785.950	2.759.514
Kitos veiklos pajamos	15. 17	1.524.841	915.825	518.863	350.994	1.284.712	847.189	315.009	265.509
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		10.316.679	10.416.095	1.839.422	2.775.357	6.649.568	6.339.316	1.036.661	1.788.702
Bendrosios ir administracinės sąnaudos		5.910.900	5.265.130	1.671.007	1.362.425	3.057.896	2.757.694	756.165	740.697
Kitos veiklos sąnaudos	15. 18	353.191	293.284	57.472	92.386	237.564	402.300	60.859	68.846
Veiklos pelnas		14.777.258	9.137.531	2.731.033	2.383.997	1.747.318	2.761.274	247.274	426.778
Finansinės veiklos pajamos		13.017	33.348	4.148	13.066	249.726	503.775	1.059	3.847
Finansinės veiklos sąnaudos		491.557	721.106	109.795	165.814	252.284	322.197	62.676	74.029
Pelnas prieš apmokestinimą		14.298.718	8.449.773	2.625.386	2.231.249	1.744.760	2.942.852	185.657	356.596
Pelno mokestis		(68.287)	(851.967)	(58.061)	(1.334.456)	(1.046.327)	(658.828)	(993.554)	(826.005)
GRYNASIS PELNAS		14.367.005	9.301.740	2.683.447	3.565.705	2.791.087	3.601.680	1.179.211	1.182.601
Kitos bendrosios pajamos:									
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		71.674	(196.487)	60.041	(75.434)	-	-	-	-
Pinigų srautų apsidraudimas – veiksminga tikrosios vertės pokyčio dalis		45.032	104.305	803	26.424	24.802	69.743	(890)	16.031
Viso bendrųjų pajamų, atėmus mokesčius		14.483.711	9.209.558	2.744.291	3.516.695	2.815.889	3.671.423	1.178.321	1.198.632
Grynasis pelnas priskirtinas:									
Bendrovės akcininkams		14.082.217	9.157.420	2.647.915	3.504.849	2.791.087	3.601.680	1.179.211	1.182.601
Nekontroliuojančiai daliai		284.788	144.320	35.532	60.856	-	-	-	-
Viso priskirtino grynojo pelno		14.367.005	9.301.740	2.683.447	3.565.705	2.791.087	3.601.680	1.179.211	1.182.601
Pagrindinis ir sumažintas pelnas vienai akcijai		0,214	0,139	0,040	0,053	0,042	0,055	0,017	0,018
Pakoreguotas pelnas neatskaičius palūkanų, mokesčių, nusidėvėjimo ir amortizacijos (pakoreguota EBITDA)		28.132.702	22.894.230	6.179.495	5.849.829	9.305.528	10.235.022	2.234.335	2.312.778

15.3. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Istatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Apsidraudimo rezervas	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Nekontroliuojanti dalis	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2016 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	1.000.000	(224.629)	(2.021.969)	577.861	28.729.919	50.138.388
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	-	144.320	9.157.420	9.301.740
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	104.305	(192.408)	(4.079)	-	(92.182)
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	-	-	-	(2.628.000)	(2.628.000)
Sandoriai su nekontroliuojančia dalimi	-	-	-	-	-	-	(292.707)	-	(292.707)
2017 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	1.000.000	(120.324)	(2.214.377)	425.395	35.259.339	56.427.239
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	-	284.788	14.082.217	14.367.005
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	45.032	70.186	1.488	-	116.706
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	-	-	-	(1.000.000)	-	-	-	1.000.000	-
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	-	-	-	(3.942.000)	(3.942.000)
Sandoriai su nekontroliuojančia dalimi	-	-	-	-	-	-	(63.069)	-	(63.069)
2018 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	-	(75.292)	(2.144.191)	648.602	46.399.556	66.905.881

Įmonė	Istatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Apsidraudimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2016 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	1.000.000	(137.574)	15.959.836	38.899.468
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	3.601.680	3.601.680
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	69.743	-	69.743
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	-	(2.628.000)	(2.628.000)
2017 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	1.000.000	(67.831)	16.933.516	39.942.891
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	2.791.087	2.791.087
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	24.802	-	24.802
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	-	-	-	(1.000.000)	-	1.000.000	-
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	-	(3.942.000)	(3.942.000)
2018 m. gruodžio 31 d.	19.053.000	1.118.906	1.905.300	-	(43.029)	16.782.603	38.816.780

15.4. Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Įmonė	
	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31
PINIGŲ SRAUTAI IŠ PAGRINDINĖS VEIKLOS				
Pelnas prieš apmokestinimą	14.298.718	8.449.773	1.744.760	2.942.852
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas				
Nusidėvėjimas ir amortizacija, įskaitant subsidijas	13.355.444	13.756.699	7.558.210	7.473.748
Finansinių (pajamų) sąnaudų eliminavimas	478.540	687.758	2.558	(181.578)
Nuostoliai (pelnas) iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo ir nurašymo	(185.412)	(308.047)	(174.866)	(175.042)
Nuostoliai (pelnas) perleidus aplinkos taršos leidimus	(845.650)	(258.825)	(693.300)	(179.075)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas (atstatymas)	58.936	-	58.936	-
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	4.243	(65.414)	2.553	71.749
VISO	27.164.819	22.261.944	8.498.851	9.952.654
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai				
Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(938.334)	(2.647.105)	(960.961)	(1.999.814)
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	(1.918.136)	(1.142.456)	(980.142)	(1.061.113)
Kito turto sumažėjimas (padidėjimas)	120.988	(147.897)	91.649	(173.905)
Prekybos ir kitų įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	2.075.526	1.420.187	3.401.439	2.738.938
VISO	(659.956)	(2.517.271)	1.551.985	(495.894)
(Sumokėtos) palūkanos	(501.443)	(769.199)	(249.773)	(331.067)
Grąžintas (sumokėtas) pelno mokestis	(353.480)	(171.839)	-	(59.461)
GRYNIJI PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	25.649.940	18.803.635	9.801.063	9.066.232
INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto įsigijimas	(6.764.402)	(6.538.879)	(4.838.617)	(4.254.194)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimas	206.508	348.240	176.989	178.127
Gautos dotacijos ir subsidijos	-	-	-	-
Įplaukos iš aplinkos taršos leidimų pardavimo	845.650	258.825	693.300	179.075
Gauti dividendai	-	-	245.243	475.051
Nekontroliuojančios dalies įsigijimas	-	(247.734)	-	-
GRYNIJI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(5.712.244)	(6.179.548)	(3.723.085)	(3.421.941)
FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				
Dividendų (išmokėjimas)	(3.894.867)	(2.604.418)	(3.863.009)	(2.573.130)
Paskolų (grąžinimas)	(13.998.162)	(11.789.009)	(7.154.233)	(4.982.993)
Paskolų gavimas	2.082.614	1.032.571	2.082.614	1.032.571
Kredito linijų gavimas (grąžinimas)	493.362	1.179.602	1.122.785	1.093.115
Gautos paskolos iš dukterinių ir susijusių įmonių	-	-	2.600.000	-
Grąžintos paskolos dukterinėms ir susijusioms įmonėms	-	-	(800.000)	-
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(209.197)	(471.092)	(66.763)	(213.833)
GRYNIJI FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(15.526.250)	(12.652.346)	(6.078.606)	(5.644.270)
GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	4.411.446	(28.259)	(628)	21
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	538.705	566.964	2.143	2.122
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	4.950.151	538.705	1.515	2.143

15.5. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES) ir galiojusius 2018 m. 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 laikotarpiais. Buvo išleista keletas naujų standartų bei esamų standartų išaiškinimų ir pataisų, kurie galioja 2018 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedantiems ataskaitiniams laikotarpiais arba jų dar nepatvirtino Europos Komisija. Grupė šiuo metu vertina galimą šių naujų standartų ir išaiškinimų poveikį.

15.6. Konsolidavimo principai

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

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

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

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

Verslo jungimai ir prestižas

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

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

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

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

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

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

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

Finansinių ataskaitų valiuta

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

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

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

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

Investicijos į dukterines įmones (Bendrovė)

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

Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

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

Nematerialiojo turto tarnavimo laikotarpis gali būti ribotas arba neribotas.

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

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

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

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

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

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Investicinis turtas

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

Apyvartiniai taršos leidimai

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

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

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

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

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

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

Skolinimosi išlaidos

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

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

Skolinimosi išlaidas gali sudaryti:

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

Kapitalizuoti galima pradėti tada, kai egzistuoja visos trys sąlygos:

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

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

Finansinis turtas

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

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte pelne (nuostoliuose)

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

2018 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturi jokių finansinių instrumentų, vertinamų tikrąja verte pelne (nuostoliuose).

Investicijos, laikomos iki išpirkimo termino

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

2018 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių investicijų, laikomų iki išpirkimo termino.

Išvestiniai finansiniai instrumentai ir apsidraudimo sandorių apskaita

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

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

P pinigų srautų apsidraudimo sandoriai

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

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

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

Paskolos ir gautinos sumos

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

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

Finansinis turtas, skirtas parduoti

Finansinis turtas, skirtas parduoti – tai finansinis turtas, kuris nėra išvestinė finansinė priemonė skirta parduoti ir kuris nepriskiriamas nė vienai iš trijų aukščiau paminėtų grupių. Po pirminio pripažinimo finansinis turtas, skirtas parduoti, finansinėse ataskaitose apskaitomas tikrąja verte. Nerealizuotas pelnas ar nuostoliai (išskyrus vertės sumažėjimo nuostolius bei užsienio valiutos keitimo pelną arba nuostolius), susiję su tikrosios vertės pasikeitimu, yra apskaitomi

kitų bendrųjų pajamų straipsnyje tol, kol investicijos bus parduotos ar nebus pripažintos jų vertės sumažėjimas. Tada sukauptas pelnas arba nuostoliai, anksčiau apskaityti kitų bendrųjų pajamų straipsnyje, pripažįstami pelne (nuostoliuose).

2018 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturi jokio finansinio turto, skirtu parduoti.

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas

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

Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinis turtas

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

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

Atsargos

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

Skolos

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

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

Finansinė ir veiklos nuoma

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

Finansinis lizingas – Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

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

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

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

Veiklos nuoma – Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

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

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

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

Veiklos nuoma – Grupė ir Bendrovė kaip nuomotojas

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

Ilgalaikės išmokos darbuotojams

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

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

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

Finansinių garantijų sutartys

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

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

Dotacijos ir subsidijos

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

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

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

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

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

Pelno mokestis

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

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

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

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

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

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

Pajamų pripažinimas

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

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

Paslaugų pajamos yra pripažįstamos, kai paslaugos yra suteiktos.

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

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

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

Baudos ir delpinigiaai pripažįstami pajamomis įplaukų gavimo data.

Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto sumažėjimas vertinamas kiekvienos finansinės būklės ataskaitos data.

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

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

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

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

Kito turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: turto ar srautus generuojančio vieneto tikrosios vertės, atskaičius pardavimo išlaidas, ir turto naudojimo vertės, ir yra nustatoma individualiam turto 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, ilgalaikės išmokas darbuotojams, prestižo vertės sumažėjimo įvertinimą, atidėtojo pelno mokesčio turto pripažinimą ir kito turto vertės sumažėjimo įvertinimą. Įvertinimai ir sprendimai yra nuolat vertinami ir priklauso nuo vadovybės patirties bei kitų veiksnių, įskaitant esamomis aplinkybėmis numatomus ateities įvykius. Apskaitinių įvertinimų pakeitimai yra apskaitomi tuo laikotarpiu, kuriuo įvertinimas yra peržiūrimas, jeigu pakeitimas turi įtakos tik tam laikotarpiui, arba pakeitimo laikotarpiu ir būsimaisiais laikotarpiais, jeigu pakeitimas turi įtakos ir esamam, ir būsimam laikotarpiui.

Tikrosios vertės nustatymas

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

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

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

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

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

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

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

Neapibrėžtumai

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

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

Poataskaitiniai įvykiai

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

15.7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Grupė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2017 m. gruodžio 31 d.	42.559.990	108.432.214	1.941.361	2.366.622	588.523	155.888.710
Įsigijimai	75.125	348.825	442.396	197.636	5.133.761	6.197.743
Perleidimai, nurašymai	(18.267)	(2.042.894)	(206.844)	(817.920)	-	(3.085.925)
Perrašymai	455.433	4.296.425	14.008	163.982	(4.929.848)	-
Perklasifikavimai	(58.686)	(357.788)	-	-	-	(416.474)
Užsienio valiutos kurso įtaka	32.086	24.456	1.735	1.525	-	59.802
2018 m. gruodžio 31 d.	43.045.681	110.701.238	2.192.656	1.911.845	792.436	158.643.856
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2017 m. gruodžio 31 d.	12.435.799	58.595.924	1.280.874	1.622.001	-	73.934.598
Nusidėvėjimas	2.853.772	10.376.639	289.142	330.479	-	13.850.032
Perleidimai, nurašymai	(18.268)	(2.035.581)	(194.259)	(816.729)	-	(3.064.837)
Perrašymai	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	(58.685)	(358.072)	-	285	-	(416.472)
Užsienio valiutos kurso įtaka	20.383	22.507	915	1.358	-	45.163
2018 m. gruodžio 31 d.	15.233.001	66.601.417	1.376.672	1.137.394	-	84.348.484
Likutinė vertė						
2017 m. gruodžio 31 d.	30.124.191	49.836.290	660.487	744.621	588.523	81.954.112
2018 m. gruodžio 31 d.	27.812.680	44.099.821	815.984	774.451	792.436	74.295.372

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

Dalis Grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių apskaitinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. lygi 57.337 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d. – 67.346 tūkst. eurų), buvo įkeista bankams kaip užstatas už paskolas.

Įmonė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2017 m. gruodžio 31 d.	20.747.318	63.282.749	606.071	1.279.903	579.417	86.495.458
Įsigijimai	-	50.405	203.661	109.020	3.673.492	4.036.578
Perleidimai, nurašymai	(9.450)	(653.677)	(128.921)	(383.079)	-	(1.175.127)
Perrašymai	17.688	3.630.072	4.900	141.786	(3.794.446)	-
2018 m. gruodžio 31 d.	20.755.556	66.309.549	685.711	1.147.630	458.463	89.356.909
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2017 m. gruodžio 31 d.	5.240.688	36.008.761	373.375	954.433	-	42.577.257
Nusidėvėjimas	1.280.763	6.406.139	89.830	179.003	-	7.955.735
Perleidimai, nurašymai	(9.450)	(653.664)	(127.849)	(382.047)	-	(1.173.010)
Perrašymai	-	-	-	-	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	6.512.001	41.761.236	335.356	751.389	-	49.359.982
Likutinė vertė						
2017 m. gruodžio 31 d.	15.506.630	27.273.988	232.696	325.470	579.417	43.918.201
2018 m. gruodžio 31 d.	14.243.555	24.548.313	350.355	396.241	458.463	39.996.927

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

Dalis Įmonės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių apskaitinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. lygi 32.215 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d. – 33.952 tūkst. eurų), buvo įkeista bankams kaip užstatas už paskolas.

15.8. Investicinis turtas

Grupė / Įmonė	Pastatai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė			
2017 m. gruodžio 31 d.	1.605.907	-	1.605.907
Įsigijimai	-	306.061	306.061
Perrašymai	-	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	1.605.907	306.061	1.911.968
Sukauptas nusidėvėjimas			
2017 m. gruodžio 31 d.	274.605	-	274.605
Nusidėvėjimas	52.515	-	52.515
Perrašymai	-	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	327.120	-	327.120
Likutinė vertė			
2017 m. gruodžio 31 d.	1.331.302	-	1.331.302
2018 m. gruodžio 31 d.	1.278.787	306.061	1.584.848

15.9. Nematerialus turtas

Grupė	Žemės nuomos teisės	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Prestižas	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2017 m. gruodžio 31 d.	695.088	74.451	1.629.731	3.001.072	908.296	6.308.638
Įsigijimai	-	10.844	13.611	-	355.628	380.083
Perleidimai, nurašymai	-	(22.390)	(81.266)	-	(207.105)	(310.761)
Perrašymai	-	-	525.720	-	(525.547)	173
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	113	-	-	113
2018 m. gruodžio 31 d.	695.088	62.905	2.087.909	3.001.072	531.272	6.378.246
Sukaupta amortizacija						
2017 m. gruodžio 31 d.	110.699	58.445	1.074.843	-	724.585	1.968.572
Amortizacija	7.723	10.843	206.906	-	10.881	236.353
Perleidimai, nurašymai	-	(22.388)	(81.261)	-	(207.105)	(310.754)
Perrašymai	-	-	172	-	-	172
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	18	-	-	18
2018 m. gruodžio 31 d.	118.422	46.900	1.200.678	-	528.361	1.894.361
Likutinė vertė						
2017 m. gruodžio 31 d.	584.389	16.006	554.888	3.001.072	183.711	4.340.066
2018 m. gruodžio 31 d.	576.666	16.005	887.231	3.001.072	2.911	4.483.885

Įmonė	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2017 m. gruodžio 31 d.	74.451	656.526	386.621	1.117.598
Įsigijimai	10.844	2.720	355.628	369.192
Perleidimai, nurašymai	(22.390)	(78.659)	(207.105)	(308.154)
Perrašymai	-	525.164	(525.164)	-
2018 m. gruodžio 31 d.	62.905	1.105.751	9.980	1.178.636
Sukaupta amortizacija				
2017 m. gruodžio 31 d.	58.445	617.202	203.399	879.046
Amortizacija	10.843	35.898	10.775	57.516
Perleidimai, nurašymai	(22.388)	(78.655)	(207.105)	(308.148)
Perrašymai	-	-	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	46.900	574.445	7.069	628.414
Likutinė vertė				
2017 m. gruodžio 31 d.	16.006	39.324	183.222	238.552
2018 m. gruodžio 31 d.	16.005	531.306	2.911	550.222

15.10. Investicijos į dukterines bendroves

	Įmonė	
	2018.12.31	2017.12.31
UAB "Grigeo Baltwood"	4.655.466	4.655.466
UAB "Grigeo investicijų valdymas"	3.806.743	3.806.743
UAB "Grigeo Packaging"	2.896	2.896
UAB "Grigiškių energija"	2.896	2.896
Iš viso investicijos dukterinėse įmonėse	8.468.001	8.468.001

15.11. Gautinos sumos

	Grupė		Įmonė	
	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31
Prekybos gautinos sumos, bendraja verte	14.318.483	14.433.469	10.733.607	10.234.888
Kitos gautinos sumos, bendraja verte	1.694.027	546.441	841.395	283.132
	16.012.510	14.979.910	11.575.002	10.518.020
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(147.856)	(143.613)	(131.568)	(129.015)
Iš viso trumpalaikės gautinos sumos	15.864.654	14.836.297	11.443.434	10.389.005

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

Atidėjimų abejotinoms sumoms pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį:

	Grupė		Įmonė	
	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31
Laikotarpio pradžiai	143.613	209.027	129.015	57.266
Pasikeitimas per metus	-	(65.414)	-	71.749
Vertės sumažėjimo atstatymas	48.696	-	47.006	-
Nurašytos gautinos sumos	(44.453)	-	(44.453)	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	-	-
Laikotarpio pabaigai	147.856	143.613	131.568	129.015

15.12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Įmonė	
	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31
Pinigai bankuose	4.950.094	538.684	1.515	2.143
Pinigai kasoje	57	21	-	-
Iš viso	4.950.151	538.705	1.515	2.143

15.13. Atsargos

	Grupė		Įmonė	
	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31
Medžiagos	4.411.440	4.266.506	1.506.004	1.685.376
Nebaigta gamyba	1.768.601	1.237.088	998.009	684.569
Pagaminta produkcija	5.685.199	4.097.471	3.098.930	2.223.794
Atsargos kelyje	116.059	205.357	87.031	156.598
Išankstiniai mokėjimai	114.380	420.947	61.477	20.822
	12.095.679	10.227.369	5.751.451	4.771.159
Atimti: vertės sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės	(337.778)	(262.258)	(258.658)	(258.508)
Iš viso	11.757.901	9.965.111	5.492.793	4.512.651

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

15.14. Įstatinis kapitalas

2018 m. 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.

2018 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcininkais buvo:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Lietuvos juridiniai asmenys	31.357.181	47,7
Lietuvos fiziniai asmenys	30.415.330	46,3
Užsienio juridiniai asmenys	2.469.881	3,8
Užsienio fiziniai asmenys	1.457.608	2,2
Iš viso	65.700.000	100,0

2018 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcininkai pagal šalis:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Lietuva	61.772.511	94,0
Estija	2.549.535	3,9
JAV	1.218.389	1,9
Kitos šalys	159.565	0,2
Iš viso	65.700.000	100,0

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

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

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

15.15. Ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos

	Grupė		Įmonė	
	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31
Finansinės skolos turi būti grąžinamos:				
Per vienerius metus	12.338.622	17.019.165	7.125.797	9.465.260
Antraisiais metais	6.892.274	9.674.257	3.437.110	4.541.985
Trečiaisiais – penktaisiais metais	4.720.363	8.680.023	2.379.982	2.884.478
	23.951.259	35.373.445	12.942.889	16.891.723
Atimti: sumas, mokėtinas per vienerius metus	(12.338.622)	(17.019.165)	(7.125.797)	(9.465.260)
Sumos, mokėtinos po vienerių metų	11.612.637	18.354.280	5.817.092	7.426.463

15.16. Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	Grupė		Įmonė	
	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31
Prekybos mokėtinos sumos	18.149.002	16.430.016	13.148.801	10.116.572
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	2.054.387	2.050.348	1.062.417	1.043.163
Gauti avansai	559.395	599.082	143.449	47.916
Kitos mokėtinos sumos	1.195.244	791.959	464.054	269.787
Iš viso	21.958.028	19.871.405	14.818.721	11.477.438

15.17. Kitos veiklos pajamos

	Grupė		Įmonė	
	2018.01.01- 2018.12.31	2017.01.01- 2017.12.31	2018.01.01- 2018.12.31	2017.01.01- 2017.12.31
Pajamos iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo	845.650	258.825	693.300	179.075
Nuomos pajamos	8.329	19.329	-	15.608
Pelnas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo	190.917	303.049	174.960	175.071
Pelnas iš metalo laužo pardavimo	69.384	66.864	17.721	20.352
Draudimo kompensacijų pajamos	328.018	70.081	16.544	10.747
Kitos pajamos	82.543	197.677	382.187	446.336
Iš viso	1.524.841	915.825	1.284.712	847.189

15.18. Kitos veiklos sąnaudos

	Grupė		Įmonė	
	2018.01.01- 2018.12.31	2017.01.01- 2017.12.31	2018.01.01- 2018.12.31	2017.01.01- 2017.12.31
Sąnaudos, susijusios su turto nuoma	-	-	-	714
Draudiminių įvykių sąnaudos	172.360	52.373	16.775	6.522
Kitos sąnaudos	180.831	240.911	220.789	395.064
Iš viso	353.191	293.284	237.564	402.300

15.19. Nebalansiniai straipsniai

Apyvartinių taršos leidimų judėjimo lentelė už 2018 m. 1-12 mėn.:

	Kiekis, vnt.	
	Grupė	Įmonė
2017 m. gruodžio 31 d.	(6.065)	(7.245)
Paskirstyti apyvartiniai taršos leidimai	68.418	45.539
Nupirkti apyvartiniai taršos leidimai	-	-
Panaudoti apyvartiniai taršos leidimai	(21.160)	(7.243)
Parduoti apyvartiniai taršos leidimai	(50.000)	(39.000)
2018 m. gruodžio 31 d.	(8.807)	(7.949)

15.20. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai

Per 2018 m. 1-12 mėn. nebuvo teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesų, galinčių turėti ar turėjusių įtakos AB „Grigeo“ finansinei būklei.