

**Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr.23
LT-08105 Vilnius**

2011 04 28

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsniu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Utenos trikotažas“ Generalinis direktorius Nerijus Vilūnas ir Vyriausioji buhalterė Reda Kučinskienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Utenos trikotažas“ 2010 m. konsoliduotos ir bendrovės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas ir nepriklausomo auditoriaus išvada sudaryta pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Utenos trikotažas“ ir bendrą konsoliduotą įmonių grupės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

PRIDEDAMA: AB „Utenos trikotažas“ konsoliduotos ir bendrovės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas ir nepriklausomo auditoriaus išvada už 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus.

Generalinis direktorius



Nerijus Vilūnas

Vyriausioji buhalterė



Reda Kučinskienė

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Utenos trikotažas“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5 - 59 puslapiuose pateiktų, atskirų ir konsoliduotų AB „Utenos trikotažas“ (toliau - Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu - Grupė) finansinių ataskaitų (toliau kartu - Finansinės ataskaitos), kurias sudaro 2010 m. gruodžio 31 d. atskira ir konsoliduota finansinės padėties ataskaita ir tuomet pasibaigusių metų atskiros ir konsoliduotos bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei apibendrinti reikšmingi apskaitos principai ir kita aiškinamoji informacija, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių Finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, bei už vidaus kontrolės sistemas, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga - remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias Finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų netikslumų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontrolės, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolės efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų sąlyginei audito nuomonei.

Sąlyginės nuomonės pagrindimas - darbo apimties apribojimas

2009 m. Bendrovė įvertino investicijų į dukterines įmones ir gautinų sumų iš šių dukterinių įmonių vertės sumažėjimą, 2009 m. gruodžio 31 d. sumažindama jų apskaitines vertes atitinkamai 1 357 tūkst. Lt ir 676 tūkst. Lt sumomis. Remdamasi šiais įvertinimais, Bendrovė retrospektyviai ištaisė ankstesnio ataskaitinio laikotarpio klaidą, 2008 m. gruodžio 31 d. investicijoms į dukterines įmones priskirdama vertės sumažėjimo nuostolius, lygius 3 013 tūkst. Lt. Atlikdama ankstesnio ataskaitinio laikotarpio klaidos taisymą, Bendrovė negalėjo gauti patikimų įvertinimų, kurie egzistavo 2008 m. gruodžio 31 d., kaip to reikalauja 8-asis TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ ir įvertindama vertės sumažėjimo koregavimą 2008 m. gruodžio 31 d. naudojo faktiniais 2009 m. dukterinių įmonių rezultatais ir įvertinimais, kurie egzistavo 2009 m. gruodžio 31 d. Mes negalėjome įvertinti šio neatitikimo poveikio 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų veiklos rezultatams. Tuo pačiu klausimu mes pateikėme sąlyginę auditoriaus išvadą apie finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2009 m. gruodžio 31 d.

UAB „PricewaterhouseCoopers“, J. Jasinskio 16B, LT-01112 Vilnius, Lietuva
T: +370 (5) 239 2300, F: +370 (5) 239 2301, El. p. vilnius@lt.pwc.com, www.pwc.com/lt

Uždaroji akcinė bendrovė „PricewaterhouseCoopers“, įmonės kodas 111473315, PVM mokėtojo kodas LT114733113, buveinės adresas J. Jasinskio 16B, LT-01112, Vilnius, įregistruota LR juridinių asmenų registre. „PricewaterhouseCoopers“ vadinamas „PricewaterhouseCoopers International Limited“ (PwCIL) firmų narių tinklas arba, atsižvelgiant į kontekstą, atskiros PwC tinklo firmos narės. Kiekviena iš jų yra atskiras ir savarankiškas juridinis vienetas ir nėra PwCIL ar kitos firmos narės atstovas.

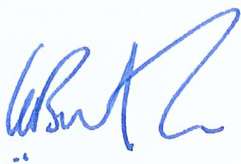
Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Sąlyginės nuomonės pagrindimas – darbo apimties apribojimas“ nurodyto dalyko galimą poveikį, Finansinės ataskaitos pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės ir Grupės 2010 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusių metų jų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikymui Europos Sąjungoje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 60 - 90 puslapiuose pateiktą metinį konsoliduotą ir bendrovės pranešimą už 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis Finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu



Christopher C. Butler
Direktorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2011 m. balandžio 7 d.



Lina Martinkevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000475

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
METINIS PRANEŠIMAS
IR NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada	3 – 4
Finansinės ataskaitos:	
Finansinės padėties ataskaitos	5 – 6
Bendrųjų pajamų ataskaitos	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos	8
Pinigų srautų ataskaitos	9 – 10
Finansinių ataskaitų pastabos	11– 59
Metinis pranešimas:	
Metinis pranešimas	60 – 70
Priedas prie metinio pranešimo – Valdymo kodekso laikymosi atskleidimas už 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus	71 – 90

Finansinės padėties ataskaitos

		Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
		2010	2009	2010	2009
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Nematerialusis turtas	6	4 075	4 084	643	827
Ilgalaikis materialusis turtas	7	19 253	24 381	13 914	18 336
Investicinis turtas	8	2 906	3 173	2 906	3 173
Investicijos į dukterines įmones	9	-	-	11 396	11 396
Prekybos ir kitos gautinos sumos		90	25	-	-
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių	31	-	-	4 178	3 971
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	29	978	-	830	-
		27 302	31 663	33 867	37 703
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	10	9 023	7 575	8 432	6 879
Prekybos gautinos sumos	11	7 438	7 642	5 792	6 269
Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai iš dukterinių įmonių	31	-	-	8 999	8 859
Gautinos sumos iš kitų susijusių šalių	31	3	4	-	-
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		-	48	-	-
Kitos gautinos sumos	12	1 808	1 479	910	528
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14	1 727	2 161	712	1 492
		19 999	18 909	24 845	24 027
Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	13	2 956	3 106	-	-
		22 955	22 015	24 845	24 027
Turto iš viso		50 257	53 678	58 712	61 730

Finansinės padėties ataskaitos (tęsinys)

		Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
		2010	2009	2010	2009
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ					
Akcininkų nuosavybė tenkanti Bendrovės akcininkams					
Akcinis kapitalas	15	19 834	19 834	19 834	19 834
Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas		1 729	2 675	-	-
Kiti rezervai	16	1 983	1 983	1 983	1 983
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		(20 140)	(21 180)	(3 310)	(2 539)
		3 406	3 312	18 507	19 278
Nekontroliuojanti dalis		695	619	-	-
Akcininkų nuosavybės iš viso		4 101	3 931	18 507	19 278
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Paskolos	17	18 786	5 316	14 368	5 316
Išleistos konvertuojamos obligacijos	18	8 268	-	8 268	-
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	19	351	-	351	-
		27 405	5 316	22 987	5 316
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Paskolos	17	6 571	30 628	5 240	23 712
Prekybos mokėtinos sumos		4 892	6 356	4 615	5 933
Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms	31	-	-	2 322	1 830
Mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	31	1 510	2 073	1 043	1 855
Mokėtinas pelno mokestis		4	-	-	-
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	20	5 774	5 374	3 998	3 806
		18 751	44 431	17 218	37 136
Įsipareigojimų iš viso		46 156	49 747	40 205	42 452
Akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso		50 257	53 678	58 712	61 730

11–59 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

Generalinis direktorius ir vyr.buhalterė patvirtino šias finansines ataskaitas 2011 m. balandžio 6 d.

Generalinis direktorius Nerijus Vilūnas

Vyr.buhalterė Reda Kučinskienė



Bendrujų pajamų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2010	2009	2010	2009
Pardavimo pajamos	5, 21	70 711	70 336	60 443	60 085
Pardavimo savikaina	22	(61 322)	(59 391)	(53 787)	(50 976)
Bendrasis pelnas		9 389	10 945	6 656	9 109
Pardavimų sąnaudos	23	(2 276)	(2 198)	(1 885)	(1 729)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	23	(6 790)	(6 498)	(4 518)	(3 511)
Kitos veiklos pajamos	24	371	458	304	290
Kitos veiklos sąnaudos	25	(124)	(145)	(124)	(126)
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	26	435	414	101	390
Veiklos pelnas (nuostoliai)		1 005	2 976	534	4 423
Finansinės veiklos sąnaudos, grynąja verte	27	(863)	(3 070)	(2 135)	(1 205)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		142	(94)	(1 601)	3 218
Pelno mokestis	29	974	-	830	-
Metų pelnas (nuostoliai)		1 116	(94)	(771)	3 218
Pelnas (nuostoliai) priskirtinas:					
Bendrovės akcininkams	30	1 040	(46)	(771)	3 218
Nekontroliuojančiai daliai		76	(48)	-	-
		1 116	(94)	(771)	3 218
Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai)					
Užsienio valiutų perskaičiavimo pajamos (sąnaudos)		(946)	710	-	-
Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai)		(946)	710	-	-
Bendrujų pajamų (nuostolių) už metus iš viso		170	616	(771)	3 218
Bendrosios pajamos (nuostoliai) priskirtinos:					
Bendrovės akcininkams		94	664	(771)	3 218
Nekontroliuojančiai daliai		76	(48)	-	-
		170	616	(771)	3 218
Vienai akcijai tenkantis pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostoliai) už Bendrovės akcininkams priskirtiną pelną (nuostolius) (Lt vienai akcijai)	30	0,052	(0,002)		

11–59 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalį.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pas- tabos	Akcininkų nuosavybė tenkanti Bendrovės akcininkams						Nekontr oliuojan ti dalis	Nuosavy- bės iš viso
		Akcinis kapitalas	Užsienio valiutų perskaičia- vimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirs- tyti nuostoliai	Iš viso			
Likutis 2009 m. sausio 1 d.		19 834	1965	1 983	(21 134)	2 648	667		3 315
Bendrųjų pajamų (nuostolių) iš viso		-	710	-	(46)	664	(48)		616
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d. / 2010 m. sausio 1 d.		19 834	2 675	1 983	(21 180)	3 312	619		3 931
Bendrųjų pajamų (nuostolių) iš viso		-	(946)	-	1 040	94	76		170
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.		19 834	1 729	1 983	(20 140)	3 406	695		4 101

Bendrovė	Pasta- bos	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)				Iš viso
		Akcinis kapitalas	Kiti rezervai			
Likutis 2009 m. sausio 1 d.		19 834	1 983	(5 757)		16 060
Bendrųjų pajamų (nuostolių) iš viso		-	-	3 218		3 218
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d. / 2010 m. sausio 1 d.		19 834	1 983	(2 539)		19 278
Bendrųjų pajamų (nuostolių) iš viso		-	-	(771)		(771)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.		19 834	1 983	(3 310)		18 507

11–59 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

Pinigų srautų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2010	2009	2010	2009
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Metų pelnas (nuostoliai)		1 116	(94)	(771)	3 218
Nepiniginių straipsnių koregavimai:					
Nusidėvėjimas ir amortizacija		6 207	6 930	5 093	5 589
Investicinio turto ir skirto parduoti ilgalaikio turto vertės sumažėjimas		555	-	164	-
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto pardavimo	26	(310)	(467)	(58)	(389)
Investicijų vertės sumažėjimas (atstatymas)	9	-	-	-	(1 656)
Atsargų vertės sumažėjimas ir nurašymas (atstatymas)		(26)	82	(33)	(39)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir nurašymas (atstatymas)		24	(53)	(22)	637
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	19	351	-	351	-
Palūkanų pajamos	27	(3)	(29)	(207)	(208)
Palūkanų sąnaudos	27	2 666	1 794	2 341	1 374
Užsienio valiutų skirtumai		(1 725)	1 146	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos	29	(974)	-	(830)	-
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		(1 423)	2 648	(1 520)	2 073
Prekybos gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		180	1 120	498	622
Gautinų sumų iš dukterinių įmonių sumažėjimas (padidėjimas)		-	-	(139)	(1 417)
Kitų gautinų sumų ir kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(345)	130	(381)	(31)
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		(351)	(7 162)	(530)	(5 503)
Mokėtinų mokesčių ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		422	(678)	191	(328)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		6 364	5 367	4 147	3 942
Gražintas (sumokėtas) pelno mokestis		(22)	879	-	1 092
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		6 342	6 246	4 147	5 034
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas		(367)	(42)	(298)	(42)
Nematerialiojo turto įsigijimas		(87)	(202)	(87)	(189)
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo		441	762	59	594
Gautos palūkanos		3	29	-	-
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		(10)	547	(326)	363

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Bendrovė Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2010	2009	2010	2009
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Pinigų srautai susiję su kitais finansavimo šaltiniais					
Gautos paskolos		-	-	1 071	500
Grąžintos paskolos		(5 227)	(4 637)	(4 475)	(3 279)
Sumokėtos palūkanos		(1 547)	(1 794)	(1 197)	(1 243)
		(6 774)	(6 431)	(4 601)	(4 022)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos (panaudoti finansinėje veikloje)		(6 774)	(6 431)	(4 601)	(4 022)
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(442)	362	(780)	1 375
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje	14	2 161	1 799	1 492	117
Valiutų kursų pasikeitimo nuostolių įtaka pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		8	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje	14	1 727	2 161	712	1 492

11– 59 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalį.

Finansinių ataskaitų pastabos

1. Bendroji informacija

AB „Utenos trikotažas“ (toliau – Bendrovė) yra akcinė bendrovė, įregistruota Lietuvoje 1994 m. gruodžio 6 d. Bendrovė registruota adresu:

Basanavičiaus g. 122,
Utena,
Lietuva

Bendrovė užsiima trikotažo gaminių gamyba.

AB „Utenos trikotažas“ akcijos įtrauktos į Nacionalinės vertybinių popierių biržos Oficialųjį sąrašą.

2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2010		2009	
	Turimų akcijų skaičius	Akcinio kapitalo dalis (%)	Turimų akcijų skaičius	Akcinio kapitalo dalis (%)
UAB koncernas „SBA“	10 140	51,12	10 140	51,12
Investicinis fondas „Amber Trust“	2 700	13,61	2 700	13,61
Investicinis fondas „East Capital Asset“	2 091	10,54	2 091	10,54
Kiti akcininkai	4 903	24,73	4 903	24,73
	<u>19 834</u>	<u>100,00</u>	<u>19 834</u>	<u>100,00</u>

2010 m. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 727 (2009 m. – 714).

Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė ir šios dukterinės įmonės:

	Registruotas adresas	Grupės dalis (%)		Veikla
		2010	2009	
AB „Šatrija“	Vilniaus g. 5, Raseiniai	89,78	89,78	Drabužių siuvimas
UAB „Gotija“	Laisvės g. 33, Kaunas	90,50	90,50	Mažmeninė prekyba
OA O „MTF Mrija“	Motroso g. 13, Mukačiov, Ukraina	98,95	98,95	Trikotažo gaminių gamyba

2010 m. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 1 269 (2009 m. – 1 337).

Bendrovės akcininkai turi įstatymų nustatytą teisę atlikti finansinių ataskaitų pakeitimus po jų išleidimo.

2. Reikšmingų apskaitos principų apibendrinimas

Toliau aprašyti pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant šias finansines ataskaitas. Šie apskaitos principai buvo nuosekliai taikyti visiems pateiktiems metiniams laikotarpiais.

2.1 Rengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikymui Europos Sąjungoje.

Šios finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorinės savikainos samprata.

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS reikalavimus, reikia atlikti svarbius apskaitinius vertinimus. Taip pat vadovybei tenka priimti sprendimus, susijusius su Bendrovės ir Grupės apskaitos principų taikymu. Sritys, kuriose tenka priimti reikšmingus ir sudėtingus sprendimus, arba sritys, kuriose daromos prielaidos ir taikomi apskaitiniai vertinimai turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, aprašytos 4 pastaboje.

(a) Taikomų standartų ir aiškinimų svarbūs pakeitimai galiojantys nuo 2010 m.

Nebuvo taikomų standartų ir aiškinimų svarbių pakeitimų galiojančių nuo 2010 m., kurie būtų aktualūs Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

(b) Standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys nuo 2010 metų, bet neaktualūs Grupei ir Bendrovei

Toliau išvardinti nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai, priimti taikyti Europos Sąjungoje, kuriuos privaloma taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau, tačiau kurie nėra aktualūs Grupės ir Bendrovės veiklai:

TFAAK 12-asis aiškinimas „Koncesijų sutartys dėl paslaugų“ (ES priimtas aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. kovo 30 d. arba vėliau). Aiškinimas pateikia nurodymus paslaugų teikėjams dėl galiojančių standartų taikymo apskaitant viešojo ir privataus sektoriaus koncesijų susitarimus. Šis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TFAAK 15-asis aiškinimas „Nekilnojamojo turto statybos sutartys“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau; ES priimtas aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d.). Šis aiškinimas taikomas tų ūkio subjektų pajamų ir susijusių išlaidų apskaitai, kurie arba patys vykdo nekilnojamojo turto statybą, arba paveda tai atlikti subrangovams ir pateikia nurodymus, kuriais vadovaujantis turi būti nustatoma, ar nekilnojamojo turto statybos sutarties apskaitai turi būti taikomas 11-asis TAS ar 18-asis TAS. Taip pat pateikiami kriterijai dėl pajamų iš tokių sandorių pripažinimo momento. Šis pakeitimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TFAAK 16-asis aiškinimas „Grynosios investicijos į užsienyje veikiančią ūkio subjektą apsidraudimo sandoriai“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. spalio 1 d. arba vėliau; ES priimtas aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. birželio 30 d.). Šis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TFAAK 17-asis aiškinimas „Nepiniginio turto paskirstymas savininkams“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau; ES priimtas aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. spalio 31 d.). Aiškinimas patikslina, kada ir kaip turi būti pripažįstamas nepiniginio turto paskirstymas išmokant dividendus savininkams. Ūkio subjektas turi pripažinti įsipareigojimą paskirstyti nepiniginį turtą kaip dividendus savininkams paskirstytino turto tikrąja verte. Pelnas arba nuostoliai iš paskirstyto nepiniginio turto perleidimo įtraukiamas į pelną arba nuostolį tuomet, kai ūkio subjektas įvykdo įsipareigojimą sumokėti dividendus. TFAAK 17-asis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TFAAK 18-asis aiškinimas „Klientų perduodamas turtas“ (taikomas turto, kurį ūkio subjektas iš klientų gavo 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau, perleidimams taikant perspektyviai; leidžiama taikyti anksčiau; ES priimtas TFAAK 18-asis aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. spalio 31 d.). Šis aiškinimas taikomas turto, kurį ūkio subjektas gauna iš savo kliento, perleidimo apskaitai ir paaiškina, kokioms aplinkybėms esant gali būti taikomas turto apibrėžimas; turto pripažinimą ir jo vertinimą įsigijimo savikaina pirminio pripažinimo metu; atskirų paslaugų nustatymą (viena ar daugiau paslaugų, suteiktų mainais už perduotą turtą); pajamų pripažinimą; klientų perduotų pinigų apskaitos principus. TFAAK 18-asis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

27-asis TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ (persvarstytas 2008 m. sausio mėn.; taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau). Pagal persvarstytą standartą reikalaujama, kad ūkio subjektas laikotarpio bendrąjį pelną priskirtų ir patrunuojančios įmonės savininkams, ir nekontroliuojamoms dalims (ankščiau „mažumos dalis“) net ir tuo atveju, jeigu dėl to nekontroliuojamų dalių atžvilgiu susidarytų neigiamas likutis (pagal šiuo metu galiojantį standartą reikalaujama perteklinius nuostolius daugeliu atveju priskirti patrunuojančios įmonės savininkams). Pagal persvarstytą standartą taip pat reikalaujama, kad patrunuojančios įmonės nuosavybės dalies dukterinėje įmonėje pokyčiai, kuriems įvykus kontrolė neprarandama, būtų apskaitomi nuosavybės dalyje. Taip pat pateikiami reikalavimai, kaip ūkio subjektas turėtų įvertinti bet kokią pelną ar nuostolį, atsirandantį dėl dukterinės įmonės kontrolės praradimo. Kontrolės praradimo momentu, bet kokia investicija, liekanti buvusioje dukterinėje įmonėje turės būti vertinama tikrąja verte. Persvarstytas standartas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

3-asis TFAS „Verslo jungimai“ (persvarstytas 2008 m. sausio mėn.; taikomas verslo jungimams, kurie buvo įvykdyti pirmo metinio ataskaitinio laikotarpio, prasidedančio 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau, pradžioje arba po jo). Persvarstytas standartas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

5-ojo TFAS „Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti ir nutrauktoji veikla“ pakeitimas (ir dėl to atlikti 1-ojo TFAS pakeitimai) (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau). Šį pakeitimą 2008 m. gegužės mėnesį paskelbė Tarptautinių apskaitos standartų valdyba, vykdydama kasmetinį tobulinimo projektą. Pakeitimu patikslinama, kad jeigu įmonė parduoda dalį dukterinės įmonės ir dėl to praranda teisę ją kontroliuoti, dukterinės įmonės turtą ir įsipareigojimus įmonė turi klasifikuoti kaip parduoti skirtą turtą ar įsipareigojimus. Patikslinti nurodymai turėtų būti taikomi perspektyviai nuo dienos, kai įmonė pirmą kartą pradėjo taikyti 5-ąjį TFAS. Šis pakeitimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Kriterijus atitinkantys apdraudžiamieji objektai – 39-ojo TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau taikant retrospektyviai). Pakeitimas paaiškina, kaip tam tikrose situacijose turi būti taikomi principai, pagal kuriuos nustatoma, ar apdrausta rizika arba pinigų srautų dalis atitinka apsidraudimo sandorių apskaitos kriterijus. Šis pakeitimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

1-asis TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ (po pakeitimo priėmimo 2008 m. gruodžio mėn. standartas taikomas finansinėms ataskaitoms, parengtoms pagal TFAS pirmą kartą už laikotarpį, prasidedantį 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau; ES priimtas persvarstytas 1-asis TFAS taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d.). Persvarstytas 1-asis TFAS nenumato esminių pakeitimų lyginant su ankstesne redakcija, tačiau yra atlikti tam tikri struktūriniai pakeitimai, leidžiantys skaitytojams lengviau suprasti ir pritaikyti būsimus pokyčius. Persvarstytas standartas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Grupės sandoriai, kurių apmokėjimas apskaičiuojamas akcijomis ir padengiamas grynaisiais pinigais – 2-ojo TFAS „Mokėjimas akcijomis“ pakeitimai (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šiuose pakeitimuose paaiškinama, kaip apskaityti mokėjimus akcijomis konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose. Į standarto pakeitimus įtraukti panaikintų TFAAK 8-ojo ir TFAAK 11-ojo aiškinimų taikymo nurodymai. Pakeitimuose išsamiau apibrėžiami TFAAK 11-ojo aiškinimo nurodymai, siekiant aptarti planus, kurie šiame aiškinyje anksčiau nebuvo nagrinėjami. Pakeitimai taip pat patikslina sąvokų apibrėžimus, pateiktus standarto priede. Šie pakeitimai neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Papildomos išimtys, taikomos įmonėms, pirmą kartą rengiančioms finansines ataskaitas pagal TFAS – 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ pakeitimai (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau). Pagal pakeitimus numatoma papildoma išimtis, susijusi su naftos ir dujų turto vertinimu ir taip pat leidžiama įmonėms, turinčioms galiojančias finansinės nuomos sutartis, iš naujo nevertinti šių sutarčių klasifikavimo pagal TFAAK 4-ąjį aiškinimą „Nustatymas, ar sutartis apima nuomą“ tuomet, kai šalies apskaitos reikalavimų vykdymas reikalauja to paties. Šie pakeitimai neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

2009 m. balandžio mėn. ES patvirtino TFAS patobulinimus (2-ojo TFAS, 38-ojo TAS, TFAAK 9-ojo aiškinimo ir TFAAK 16-ojo aiškinimo pakeitimai taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau; 5-ojo TFAS, 8-ojo TFAS, 1-ojo TAS, 7-ojo TAS, 17-ojo TAS, 36-ojo TAS ir 39-ojo TAS pakeitimai taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau; šie ES priimti pakeitimai taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d.). Patobulinimai apima toliau išvardytų standartų ir aiškinimų reikšmingus pakeitimus ir paaiškinimus. Nenumatoma, kad šie pakeitimai turės reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

(c) Standartai ir standartų pakeitimai, kurie dar nėra įsigalioję ir kurių Bendrovė ir Grupė netaikė anksčiau laiko

Toliau išvardyti standartai ir standartų pakeitimai, kurie buvo paskelbti ir kuriuos privaloma taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau, tačiau kurių Bendrovė ir Grupė netaiko anksčiau laiko:

24-asis TAS „Informacija apie susijusias šalis“ (standartas pakeistas 2009 m. lapkričio mėn.; taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau). 2009 m. buvo atlikti šie 24-ojo TAS pakeitimai: (a) supaprastintas susijusios šalies apibrėžimas patikslinant jo prasmę ir panaikinant sąvokos apibrėžimo neatitikimus; (b) iš dalies panaikintas reikalavimas dėl informacijos pateikimo, kuris taikomas valstybės valdomoms įmonėms.

Išankstinės įmokos pagal minimalaus finansavimo reikalavimą – TFAAK 14-ojo aiškinimo pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis pakeitimas turės nežymų poveikį, nes jis taikomas tik tiems ūkio subjektams, kurie privalo mokėti minimalias įmokas į nustatytą išmokų pensijų planą. Šiuo pakeitimu panaikinama nenumatyta TFAAK 14-ojo aiškinimo pasekmė, susijusi su savanoriškai mokamomis išankstinėmis įmokomis į pensijų fondą, kai egzistuoja minimalaus finansavimo reikalavimas. Šis pakeitimas neturėtų turėti reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Teisių išleidimo klasifikavimas – 32-ojo TAS „Finansinės priemonės: pateikimas“ pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. vasario 1 d. arba vėliau). Standarto pakeitimas numato, kad teisių suteikimai išleidžiant akcijas, už kurias gaunamos pinigų įplaukos užsienio valiuta, neturi būti apskaitomi kaip išvestinės finansinės priemonės. Šis pakeitimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TFAAK 19-asis aiškinimas „Finansinių įsipareigojimų panaikinimas nuosavybės priemonėmis“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. arba vėliau). Šis aiškinimas nurodo, kaip apskaitoje turi būti registruojamas įsiskolinimo sąlygų pakeitimas, dėl kurio įsipareigojimas panaikinamas kreditoriui įsigijus skolininko nuosavybės priemonių. Gautas pelnas ar nuostoliai pripažįstami pelno (nuostolių) sąskaitoje naudojant nuosavybės priemonių tikrąją vertę lyginant ją su įsiskolinimo balansine verte. Šis aiškinimas neturėtų turėti reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

7-ojo TFAS reikalavimo atskleisti lyginamuosius duomenis ribotos išimtys, taikomos įmonėms pirmą kartą taikančioms TFAS – 1-ojo TFAS pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. arba vėliau). Įmonėms, rengiančioms finansines ataskaitas pagal TFAS, leidžiama nenurodyti naujų atskleidimų lyginamosios informacijos, kaip to reikalauja 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės: atskleidimas“ pakeitimai, paskelbti 2009 m. kovo mėnesį. Šis 1-ojo TFAS pakeitimas įmonėms, pirmą kartą taikančioms TFAS, numato tokias pat pereinamąsias nuostatas, kokios yra numatytos 7-ojo TFAS pakeitime. Šis pakeitimas neturėtų turėti reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

9-asis TFAS „Finansinės priemonės I dalis: klasifikavimas ir vertinimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau; standartas nėra priimtas ES). Šis TFAS yra taikytinas visiems straipsniams, kurie patenka į TAS 39 Finansiniai instrumentai: pripažinimas ir vertinimas apimtį. Šio standarto tikslas yra nustatyti principus *finansinio turto* ir *finansinių įsipareigojimų* apskaitai, kuri pateiktų finansinių ataskaitų naudotojams tinkamą ir reikalingą informaciją, leidžiančią įvertinti įmonės būsimų pinigų srautų sumas, laikotarpį ir neapibrėžtumus.

Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų patobulinimai, paskelbti 2010 m. gegužės mėn. (įsigaliojimo datos atskiriems standartams yra skirtingos; didžioji dalis pakeitimų taikomi nuo ar po 2011 m. sausio 1 d. prasidedantiems metiniams laikotarpiams; patobulinimai nėra priimti ES). Patobulinimai apima toliau išvardytų standartų ir aiškinimų reikšmingus pakeitimus ir paaiškinimus: 1-ojo TFAS, 3-ojo TFAS, 7-ojo TFAS, 1-ojo TAS, 27-ojo TAS, 21-ojo TAS, 28-ojo TAS, 31-ojo TAS, 34-ojo TAS ir TFAAK 13-ojo aiškinimo.

Atskleidimas – Finansinio turto perleidimas – 7-ojo TFAS pakeitimai (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau; nėra priimti ES). Pakeitimas numato reikalavimą pateikti informaciją apie riziką, kylančią dėl perleisto finansinio turto. Pakeitime taip pat reikalaujama pagal turto grupes atskleisti finansinio turto, kuris buvo perleistas kitai šaliai, tačiau toliau pripažįstamas perleidėjo balanse, pobūdį, balansinę vertę ir susijusią riziką bei naudą. Informaciją reikalaujama pateikti tam, kad finansinių ataskaitų skaitytojai galėtų suprasti, kokio dydžio yra susiję įsipareigojimai ir koks ryšys yra tarp finansinio turto ir susijusių finansinių įsipareigojimų. Jeigu finansinio turto pripažinimas nutraukiamas, tačiau ūkio subjektas vis tiek patiria tam tikrą riziką ir gauna naudą, susijusią su perleistu turtu, privaloma pateikti papildomą informaciją tam, kad būtų paaiškintas šios rizikos poveikis.

Atidėtasis pelno mokestis – Pagrindinio turto atgavimas – 12-ojo TAS pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. sausio 1 d. arba vėliau; nėra priimtas ES). Pakeitime numatoma išimtis, susijusi su atidėtojo pelno mokesčio turto ar įsipareigojimų, atsirandančių dėl tikrąja verte vertinamo investicinio turto, vertinimu.

Labai aukšta infliacija ir nustatytų datų netaikymas įmonėms, pirmą kartą taikančioms TFAS – 1-ojo TFAS pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau; nėra priimtas ES). Pakeitimuose numatoma išimtis, taikoma įmonėms, pirma kartą rengiančioms finansines ataskaitas pagal TFAS, leidžianti iš naujo nevertinti sandorių, kurie įvyko prieš joms pradėdant taikyti TFAS ir pateikiami nurodymai įmonėms, veikusioms ypač aukštos infliacijos sąlygomis, arba tęsti rengti finansines ataskaitas pagal TFAS, arba finansines ataskaitas pagal TFAS parengti pirmą kartą.

2.2 Konsolidavimas

(a) Dukterinės įmonės

Dukterinės įmonės – tai visos įmonės, kurių finansinę ir veiklos politiką kontroliuoja Grupė. Paprastai tokia kontrolė užtikrinama turint daugiau negu pusę balsavimo teisių. Dukterinės įmonės pilnai konsoliduojamos nuo datos, kai Grupė įgyja šių įmonių kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė prarandama.

Pirkimo metodas taikomas apskaitant dukterinių įmonių įsigijimą. Dukterinės įmonės įsigijimo savikainą sudaro perduoto turto, prisiimtų įsipareigojimų ir išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė. Įsigijimo savikaina taip pat apima bet kokio turto ar įsipareigojimo, susidarančių dėl neapibrėžto atlygio susitarimo, tikrąją vertę. Su įsigijimu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuomet, kai patiriamos. Verslo sujungimo būdu įsigytas identifikuojamas turtas ir prisiimti įsipareigojimai bei neapibrėžtieji įsipareigojimai pradžioje įvertinami tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną. Įsigijimo savikainos dalis, viršijanti Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, yra apskaitoma kaip prestižas. Jeigu įsigijimo savikaina yra mažesnė už Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, skirtumas pripažįstamas tiesiai bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Sandoriai tarp Grupės įmonių, likučiai bei nerealizuotas pelnas iš sandorių tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nerealizuoti nuostoliai taip pat eliminuojami, tačiau laikomi perduoto turto vertės sumažėjimo požymiu. Kur buvo būtina, dukterinių įmonių apskaitos principai buvo pakoreguoti, kad atitiktų apskaitos principus, taikomus Grupės.

Dukterinės įmonės Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitomos įsigijimo savikainos metodu – t. y. pajamos iš investicijos pripažįstamos tik ta dalimi, kurią Bendrovė gauna kaip sukaupto (po įsigijimo datos) pelno paskirstymą. Sumos, gautos iš dukterinių įmonių ir viršijančios tokį pelno paskirstymą, yra apskaitomos kaip investicijos savikainos mažinimas.

(b) Sandoriai ir nekontroliuojanti dalis

Grupė apskaito sandorius su nekontroliuojančia dalimi kaip sandorius su Grupės akcininkais. Apskaitant nekontroliuojančios dalies įsigijimus, skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir įsigytos dalies grynojo turto dalies yra pripažįstamas nuosavybėje. Nekontroliuojančios dalies perleidimo pelnas arba nuostolis taip pat pripažįstami nuosavybėje.

2.3 Informacija apie segmentus

Informacija apie segmentus pateikiama finansinėse ataskaitose taip pat, kaip ir kitos Grupės viduje rengiamos ataskaitos, teikiamos vyriausiajam su veikla susijusių sprendimų priėmėjui. Vyriausiasis su veikla susijusių sprendimų priėmėjas, atsakingas už išteklių paskirstymą bei segmentų veiklos rezultatų įvertinimą, yra Valdyba, kuri priima strateginius sprendimus.

2.4 Užsienio valiutų perskaičiavimas

(a) Funkcinė ir pateikimo valiuta

Kiekvienos Grupės įmonės finansinėse ataskaitose parodyti straipsniai įvertinti pirminės ekonominės aplinkos, kurioje konkreči įmonė vykdo veiklą, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Finansinės ataskaitos parengtos litais (Lt), kuri yra Bendrovės funkcinė ir pateikimo valiuta.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas susietas su euru santykiu 3,4528 Lt = 1 euras.

(b) Sandoriai ir likučiai

Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuojami į funkcinę valiutą naudojant valiutų kursus, galiojančius sandorių atlikimo dieną. Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys vykdant atsiskaitymus, susijusius su šiais sandoriais, bei perskaičiuojant piniginius turto bei įsipareigojimų likučius, išreikštus užsienio valiutomis, pagal metų pabaigoje galiojančius kursus, apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

(c) Grupės įmonės

Visų Grupės įmonių, kurių funkcinė valiuta skiriasi nuo pateikimo valiutos, veiklos rezultatai ir finansinė padėtis perskaičiuojami į pateikimo valiutą tokia tvarka:

- (i) kiekvienoje pateiktoje finansinės padėties ataskaitoje nurodytas turtas ir įsipareigojimai perskaičiuojami taikant laikotarpio pabaigos kursą, galiojantį tos finansinės padėties ataskaitos parengimo dieną;
- (ii) kiekvienoje pateikiamoje bendrųjų pajamų ataskaitoje nurodytos pajamos ir sąnaudos perskaičiuojamos taikant vidutinius valiutos kursus (nebent šis vidutinis kursas neatitinka sandorių dieną galiojančių kursų sukaupto poveikio, tuomet pajamos ir sąnaudos perskaičiuojamos taikant sandorio dieną galiojančius valiutų kursus); ir
- (iii) visi atsiradę valiutų keitimo skirtumai pripažįstami atskirame nuosavybės straipsnyje.

Pardavus užsienyje veikiančią įmonę arba jos dalį, valiutų keitimo skirtumai, kurie buvo pripažinti bendrųjų pajamų ataskaitoje, pripažįstami pelnu ar nuostoliu kaip dalis pardavimo pelno ar nuostolių.

Prestižas ir tikrosios vertės koregavimai, atsirandantys įsigijus užsienio įmonę, pripažįstami užsienio įmonės turtu ir įsipareigojimais ir perskaičiuojami taikant laikotarpio pabaigos kursą.

2.5 Nematerialusis turtas

(a) Prestižas

Prestižas parodo, kiek Grupės įsigytos dukterinės/asocijuotos įmonės grynojo identifikuojamojo turto dalies įsigijimo savikaina viršija jo tikrąją vertę įsigijimo dieną. Prestižas, atsiradęs po dukterinės įmonės įsigijimo, finansinės padėties ataskaitoje apskaitomas kaip nematerialusis turtas. Kiekvienais metais prestižas peržiūrimas, siekiant nustatyti, ar nesumažėjusi jo vertė (2.8 pastaba). Jis apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupų vertės sumažėjimo nuostolių suma. Pelnas ar nuostoliai, atsiradę dėl įmonės perleidimo, apima prestižo, susijusio su parduota įmone, apskaitinę vertę.

(b) Kompiuterių programinė įranga

Įsigytos kompiuterių programinės įrangos licencijos kapitalizuojamos remiantis su konkrečių programinių įrangų įsigijimu ir parengimu naudojimui susijusiomis išlaidomis. Šios išlaidos amortizuojamos per jų įvertintą naudingo tarnavimo laikotarpį (3-5 metai).

Sąnaudos, tiesiogiai susijusios su identifikuojamų ir unikalių programinės įrangos produktų, kontroliuojamų Bendrovės ir Grupės, kūrimu, iš kurių tikėtina, kad gaunama ekonominė nauda po metų viršys sąnaudas, pripažįstamos nematerialiuoju turtu. Šios sąnaudos apima darbuotojų sąnaudas, patirtas kuriant programinę įrangą, ir atitinkamą dalį susijusių pridėtinų sąnaudų.

Kompiuterių programinės įrangos kūrimo sąnaudos, pripažintos turtu, amortizuojamos per įvertintus naudingo tarnavimo laikotarpius (2–5 metus).

2.6 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas istorine įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma.

Vėliau patiriamos išlaidos pridedamos prie turto apskaitinės vertės arba pripažįstamos kaip atskiras turtas tik tuo atveju, jeigu tikėtina, kad ateityje Bendrovė ir Grupė iš šio turto gaus ekonominės naudos ir šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Atstatytosios dalies apskaitinės vertės pripažinimas nutraukiamas. Visos kitos remonto ir priežiūros sąnaudos pripažįstamos bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nurašant turto įsigijimo vertę iki likvidacinės vertės per šiuos nustatytus naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai	10–80 metų
Statiniai	4–25 metai
Transporto priemonės	4–7 metai
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2–20 metų

Turto likvidacinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi ir, prireikus, koreguojami kiekvienos finansinės padėties ataskaitos parengimo datą.

Jeigu turto apskaitinė vertė viršija jo įvertintą atsiperkamąją vertę, apskaitinė vertė nedelsiant sumažinama iki turto atsiperkamosios vertės (2.8 pastaba). Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas bei vertės sumažėjimo atstatymai per metus apskaitomi pardavimo savikainos straipsnyje.

Skolinimosi išlaidos, patirtos įsigyjant standarto nuostatas atitinkantį ilgalaikį materialųjį turtą, yra kapitalizuojamos. Kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos finansinės veiklos sąnaudomis kuomet jos patiriamos.

Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai tik ji užbaigiama ir turtas yra parengtas jo numatytam naudojimui.

Kuomet turtas nurašomas ar parduodamas, jo savikaina ir susijęs nusidėvėjimas nebeprapažįstamas finansinėse ataskaitose, o susijęs pelnas ar nuostoliai nustatomi kaip skirtumas tarp gauto atlygio už parduotą turtą ir jo apskaitinės vertės, ir įtraukiami apskaičiuojant veiklos pelną.

2.7 Investicinis turtas

Turtas, laikomas pajamoms iš turto nuomos ir (arba) to turto vertės padidėjimo gauti, kurio Bendrovė ir Grupė neužima ir nenaudoja savo reikmėms, priskiriamas investiciniam turtui. Investicinis turtas apima nuosavybės teise priklausančią žemę ir pastatus.

Investicinis turtas apskaitomas istorine įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma. Vėliau patiriamos išlaidos pridedamos prie turto apskaitinės vertės arba pripažįstamos kaip atskiras turtas tik tuo atveju, jeigu tikėtina, kad ateityje Bendrovė ir Grupė iš šio turto gaus ekonominės naudos ir šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos remonto ir priežiūros išlaidos pripažįstamos bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos.

Žemei nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Pastatai nudėvimi per jų numatomą naudingo tarnavimo laiką (40–70 metų) taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą, nurašant kiekvieno turto savikainą iki jo likvidacinės vertės. Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos kitų veiklos sąnaudų straipsnyje.

Turto apskaitinė vertė nedelsiant nurašoma iki jo atsiperkamosios vertės, jeigu apskaitinė vertė viršija to turto nustatytą atsiperkamąją vertę (2.8 pastaba). Investicinio turto vertės sumažėjimas bei vertės sumažėjimo atstatymai per metus apskaitomi Bendrovės ir Grupės pardavimo savikainos straipsnyje.

Kuomet turtas parduodamas, pelnas ar nuostoliai nustatomi kaip skirtumas tarp gauto atlygio už parduotą turtą ir jo apskaitinės vertės, ir įtraukiami apskaičiuojant veiklos pelną.

Perklasifikavimai iš (I) investicinių turtą atliekami tik tuomet, kai yra įrodymas, patvirtinantis šio turto paskirties pasikeitimą.

2.8 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Neamortizuojamas turtas su neribotu naudingo tarnavimo laikotarpiu, pavyzdžiui, prestižas, kiekvienais metais peržiūrimas, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą. Amortizuojamas ir nudėvimas turtas peržiūrimas, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą, jeigu tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimai liudija, kad turto apskaitinė vertė gali būti neatgauta.

Suma, kuria turto apskaitinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, pripažįstama vertės sumažėjimo nuostoliais. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė.

Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima nustatyti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus kuriančius vienetus). Prestižas priskiriamas pinigų srautus kuriantiems vienetams, siekiant įvertinti vertės sumažėjimą. Priskiriama tiems pinigų srautus kuriantiems vienetams ar pinigų srautus kuriančių vienetų grupėms, kurie tikimasi, kad gaus naudos iš verslo sujungimo, kurio metu atsirado prestižas.

Nefinansinis turtas, išskyrus prestižą, kurio vertė sumažėjo, peržiūrimas galimam vertės sumažėjimo atstatymui kiekvienų finansinių ataskaitų parengimo dieną. Prestižo vertės sumažėjimo nuostoliai neatstatomi.

2.9 Finansinis turtas

(a) Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kurioms nustatyti fiksuoti ar kitaip nustatomi mokėjimai ir kurios nekotiruojamos aktyvioje rinkoje. Jos pripažįstamos trumpalaikiu turtu, išskyrus tas paskolas ir gautinas sumas, kurių grąžinimo laikotarpis yra ilgesnis nei 12 mėnesių po finansinės padėties ataskaitos parengimo dienos. Pastarosios priskiriamos prie ilgalaikio turto.

Paskolos ir gautinos sumos pripažįstamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Kiekvieną finansinės padėties ataskaitos datą Bendrovė ir Grupė įvertina, ar nėra objektyvių finansinio turto ar finansinio turto grupės vertės sumažėjimo įrodymų. Prekybos ir kitų gautinų sumų patikrinimas, siekiant nustatyti jų vertės sumažėjimą, aprašytas 2.11 pastaboje.

(b) Investicijos į dukterines įmones

Bendrovės investicijos į dukterines įmones apskaitomos įsigijimo savikaina, sumažinta vertės sumažėjimo suma.

2.10 Atsargos

Atsargos pripažįstamos savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina nustatoma pagal FIFO metodą. Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikaina apima žaliavas, tiesiogines darbo sąnaudas, kitas tiesiogines sąnaudas ir susijusias gamybos pridėtines išlaidas (remiantis įprastiniu pajėgumu). Į savikainą neįeina skolinimosi išlaidos. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, vykdant įprastinę veiklą, atėmus gamybos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

2.11 Prekybos ir kitos gautinos sumos

Gautinos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, nustatoma taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, atėmus atidėjinius vertės sumažėjimui. Atidėjiniai gautinų sumų vertės sumažėjimui suformuojami, kuomet yra objektyvių įrodymų, kad Bendrovė ir Grupė nesugebės susigrąžinti gautinų sumų iki nustatyto termino. Reikšmingi skolininko finansiniai sunkumai, tikimybė, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdyta finansinė reorganizacija, taip pat mokėjimų nevykdymas ar uždelsimas – tai gautinų sumų vertės sumažėjimo požymiai. Atidėjinių suma apskaičiuojama iš turto apskaitinės vertės atėmus įvertintų būsimų pinigų srautų, diskontuotų pirmine apskaičiuotų palūkanų norma, dabartinę vertę. Turto apskaitinė vertė mažinama per atidėjinių sąskaitą, o nuostolių suma pripažįstama bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje. Kuomet gautina suma yra nesusigrąžinama, ji nurašoma per atidėjinių sąskaitą gautinoms sumoms. Anksčiau nurašytomis susigrąžintomis sumomis mažinamos bendrosios ir administracinės sąnaudos.

2.12 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitomi nominalia verte.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir banke, indėliai iki pareikalavimo banke bei kitos labai likvidžios trumpalaikės investicijos, kurių terminas yra iki 3 mėnesių.

2.13 Akcinis kapitalas

(a) Paprastosios akcijos

Paprastosios akcijos apskaitomos jų nominalia verte. Suma, kuria gautas atlygis už parduotas akcijas viršija jų nominalią vertę, pripažįstama akcijų priedais. Papildomos išorinės išlaidos, tiesiogiai susijusios su naujų akcijų išleidimu, apskaitomos jomis mažinant akcijų priedus.

(b) Nuosavos akcijos

Kuomet Bendrovė ar jos dukterinės įmonės įsigyja Bendrovės nuosavą akcinį kapitalą, sumokėtas atlygis, įskaitant visas priskirtinas papildomas išorines išlaidas, išskaitomos iš akcininkų nuosavybės kaip nuosavos akcijos iki kol jos parduodamos, iš naujo išleidžiamos ar anuliuojamos.

Nepripažįstamas joks pelnas ar nuostoliai dėl nuosavų akcijų pardavimo, išleidimo ar anuliavimo. Jeigu tokios akcijos vėliau parduodamos arba iš naujo išleidžiamos, gautas atlygis apskaitomas konsoliduotose finansinėse ataskaitose kaip akcininkų nuosavybės pasikeitimas.

2.14 Rezervai

(a) Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas

Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas suformuojamas valiutų perskaičiavimo skirtumams, susidarantiems konsoliduojant užsienio dukterinių įmonių finansines ataskaitas. Valiutų perskaičiavimo skirtumai konsoliduotose finansinėse ataskaitose apskaitomi nuosavybėje tol, kol investicija parduodama. Pardavus atitinkamą turtą, sukauptas valiutų perskaičiavimo rezervų perkainojimo rezultatas pripažįstamas pajamomis arba sąnaudomis tuo pačiu laikotarpiu, kuomet pripažįstamas pelnas ar nuostoliai iš pardavimo.

(b) Kiti rezervai

Kiti rezervai suformuojami visuotiniam akcininkų susirinkimui priėmus sprendimą dėl pelno paskirstymo. Šie rezervai gali būti naudojami tik metinio visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

Privalomasis rezervas yra įtrauktas į kitus rezervus. Šis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus. Bendrovė privalo kasmet pervesti į privalomąjį rezervą 5% grynojo veiklos rezultato, kol bendra šio rezervo suma pasiekia 10% įmonės įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas negali būti naudojamas dividendams išmokėti ir sudaromas tik būsimiems nuostoliams padengti.

(c) Rezervas nuosavų akcijų įsigijimui

Šis rezervas laikomas tol, kol Bendrovė ir Grupė dalyvauja nuosavų akcijų įsigijimo ar pardavimo sandoriuose. Šis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir jis negali būti mažesnis už įsigytų nuosavų akcijų nominalią vertę.

2.15 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

2.16 Paskolos

Paskolos pradžioje apskaitomos tikrąja verte, atėmus patirtas sandorio išlaidas. Vėliau paskolos apskaitomos amortizuota savikaina. Bet koks skirtumas, susidaręs tarp gautos paskolos sumos (atėmus sandorio išlaidas) ir išpirkimo vertės, pripažįstamas pelnu ar nuostoliu per skolinimosi laikotarpį, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

Paskolos priskiriamos prie trumpalaikių įsipareigojimų, nebent Bendrovė ar Grupė turi besąlyginę teisę atidėti įsipareigojimo įvykdymą ne mažiau kaip 12 mėnesių po balanso parengimo dienos.

2.17 Konvertuojamos obligacijos

Konvertuojamos obligacijos yra sudėtinės finansinės priemonės, kurios gali būti konvertuojamos į įstatinį kapitalą, esant obligacijų turėtojo pasirinkimui, ir išleidžiamų akcijų skaičius nesikeičia esant jų tikrosios vertės pokyčiams.

Sudėtinės finansinės priemonės įsipareigojimų komponentas pirminio pripažinimo metu pripažįstamas tikrąja verte atsižvelgiant į panašius įsipareigojimus, neturinčius konvertavimo galimybes. Nuosavybės komponentas pirminio pripažinimo metu pripažįstamas kaip skirtumas tarp sudėtinės finansinės priemonės tikrosios vertės ir įsipareigojimo komponento nustatytos tikrosios vertės. Visos tiesiogiai priskirtinos sandorio išlaidos priskiriamos įsipareigojimų ir nuosavybės komponentams proporcingai jų apskaitinei vertei.

Po pirminio pripažinimo, sudėtinės finansinės priemonės įsipareigojimų komponentas yra įvertinamas amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Sudėtinės finansinės priemonės nuosavybės komponentas, po pirminio pripažinimo nėra pervertinamas, išskyrus konvertavimo metu arba pasibaigus konvertavimo galimybei.

2.18 Pelno mokestis

(a) Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis

Grupės įmonės apmokestinamos individualiai, nepriklausomai nuo bendrų Grupės rezultatų.

Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos šiose finansinėse ataskaitose, nustatytos remiantis vadovybės atliktais skaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos ir Ukrainos Respublikos mokesčių įstatymus.

Pelnas už 2010 m. apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu (2009 m. – 20 proc.), vadovaujantis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo pakeitimais, nuo 2010 m. sausio 1 d. taikomas 15 proc. pelno mokesčio tarifas. Ukrainoje taikomas pelno mokestis yra 25 proc.

Remiantis Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymais, nuo 2008 m. sausio 1 d. mokestiniai nuostoliai, išskyrus nuostolius, susijusius su vertybinių popierių ir (arba) finansinių priemonių pardavimu, gali būti perkeltami neribotam terminui. Nuostoliai dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių pardavimo gali būti naudojami tik apmokestinamam pelnui iš panašaus pobūdžio sandorių sumažinti.

Remiantis Ukrainos Respublikos mokesčių įstatymais, nuo 2009 m. pabaigos mokestiniai nuostoliai gali būti perkeltami neribotam terminui.

(b) Atidėtas pelno mokestis

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesčių bazės ir jų apskaitinės vertės konsoliduotose finansinėse ataskaitose. Tačiau atidėtas pelno mokestis nepripažįstamas, jeigu jis susidaro dėl kitų nei verslo sujungimo būdu atsiradusio turto ar įsipareigojimų pirminio pripažinimo, kuris sandorio metu neturėjo jokios įtakos nei apskaitiniam, nei apmokestinamam pelnui ar nuostoliams. Atidėtas pelno mokestis apskaičiuojamas taikant finansinės padėties ataskaitos parengimo dienai patvirtintus arba iš esmės patvirtintus mokesčių tarifus (ir įstatymus), kuriuos numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba įvykdomas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas.

Atidėtas pelno mokestis yra pripažįstamas tokia apimtimi, kokia yra tikėtina, kad ateityje bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti.

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas laikiniams skirtumams, susidariusiems dėl investicijų į dukterines įmones, išskyrus tuos atvejus, kuomet laikinojo skirtumo išnykimo laiką kontroliuoja Grupė ir tikėtina, kad laikinasis skirtumas neišnyks artimiausioje ateityje.

2.19 Nuoma ir lizingas

(a) Lizingas – Bendrovė ir Grupė yra nuomininkas

Ilgalaikio turto nuoma, kai Bendrovei ar Grupei perduodama iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda, laikoma lizingu. Lizingas kapitalizuojamas lizingo pradžioje mažesne iš dviejų verčių: lizingo būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte arba įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomos mokestis paskirstomas tarp įsipareigojimų bei finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų balansui. Atitinkamai, nuomos mokesčiai, atėmus finansavimo sąnaudas, yra apskaitomi ilgalaikių mokėtinų sumų straipsnyje, išskyrus mokėjimus, kurie turi būti atliekami per 12 mėnesių apskaitomus trumpalaikiuose įsipareigojimuose. Lizingo būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas nudėvimas per jo naudingo tarnavimo arba nuomos laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris yra trumpesnis.

(b) Nuoma – Bendrovė ir Grupė yra nuomininkas arba nuomotojas

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kai nuomotojui lieka iš esmės visa rizika ir nuosavybės teikiama nauda, laikoma nuoma.

Nuomos įmokos pripažįstamos sąnaudomis (atėmus visas nuomininkui suteiktas nuolaidas) proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

Mokėjimai, gaunami pagal nuomos sutartis (atėmus visas nuomininkui suteiktas nuolaidas) pripažįstami pajamomis proporcingai per visą nuomos laikotarpį. Turtas (žemė ir pastatai) išnuomotas pagal nuomos sutartis balanse apskaitomas investicinio turto straipsnyje (2.7 pastaba).

2.20 Išmokos darbuotojams

(a) Socialinio draudimo įmokos

Bendrovė ir Grupė moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) už savo darbuotojus pagal nustatytą įmokų planą ir vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais. Nustatytą įmokų planą – tai planas, pagal kurį Bendrovė ir Grupė moka nustatyto dydžio įmokas ir ateityje neturės jokio teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo ir toliau mokėti šias įmokas, jeigu Fondas neturės pakankamai turto, kad galėtų visiems darbuotojams sumokėti išmokas, susijusias su tarnyba dabartiniu ar ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų sąnaudoms.

(b) Išėtinės išmokos darbuotojams

Išėtinės išmokos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki įprasto išėjimo į pensiją arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Grupė ir Bendrovė pripažįsta išėtines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota

nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išeitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išeitines išmokas tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo balanso datos, jos turi būti diskontuojamos iki dabartinės vertės.

(c) Premijų planai

Bendrovė ir Grupė pripažįsta įsipareigojimą ir sąnaudas premijoms, kuomet ji turi sutartinį įsipareigojimą arba praeityje buvo taikoma praktika, sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą.

2.21 Atidėjiniai

Atidėjiniai, skirti restruktūrizavimo išlaidoms ir ieškiniams, pripažįstami tuomet, kai: Bendrovė ar Grupė turi dabartinį teisinį ar konstruktyvų įsipareigojimą dėl įvykių praeityje; daugiau tikėtina nei netikėtina, kad šiam įsipareigojimui įvykdyti teks panaudoti išteklius; įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai nepripažįstami būsimiems veiklos nuostoliams.

Atidėjiniai įvertinami dabartine verte sąnaudų, kurių tikėtina, kad prireiks įsipareigojimui įvykdyti, naudojant ikimokestinį tarifą, kuris atspindi pinigų laiko vertės dabartinius rinkos įvertinimus ir konkrečiam įsipareigojimui būdingas rizikas. Atidėjinio padidėjimas per laikotarpį pripažįstamas palūkanų sąnaudomis.

2.22 Pajamų pripažinimas

Pardavimo pajamos pripažįstamos gauto ar gautino atlygio už parduotas prekes ar suteiktas paslaugas tikrąja verte, Bendrovei ir Grupei vykdant įprastinę veiklą, atėmus pridėtinės vertės mokestį, sugrąžintas prekes ir nuolaidas.

(a) Prekių pardavimo pajamos

Pajamos už parduotas prekes pripažįstamos tuomet, kai iš esmės visa su prekių nuosavybe susijusi rizika ir nauda perduodama pirkėjui ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

(b) Siuvimo paslaugų pajamos

Pajamos už suteiktas siuvimo paslaugas pripažįstamos tuomet, kai šios paslaugos užbaigiamos.

(c) Palūkanų pajamos

Palūkanų pajamos pripažįstamos proporcingai, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Kuomet sumažėja gautinos sumos vertė, Bendrovė ir Grupė sumažina jos apskaitinę vertę iki atsiperkamosios vertės, kurią sudaro įvertinti būsimi pinigų srautai, diskontuoti priemonės pirmine apskaičiuotų palūkanų norma, ir toliau prideda diskontą kaip palūkanų pajamas. Palūkanų pajamos už sumažėjusios vertės paskolas pripažįstamos taikant pirminę apskaičiuotų palūkanų normą.

(d) Dividendų pajamos

Dividendų pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuomet nustatoma teisė gauti jų išmokėjimą.

(e) Nuomos pajamos

Mokėjimai, gauti pagal nuomos sutartis (atėmus visas nuomininkui suteiktas nuolaidas) pripažįstami pajamomis proporcingai per visą nuomos laikotarpį (2.19 pastaba).

2.23 Dividendų paskirstymas

Dividendų paskirstymas Bendrovės akcininkams pripažįstamas įsipareigojimu Bendrovės ir Grupės finansinėse ataskaitose tuo laikotarpiu, kuomet dividendus patvirtina Bendrovės akcininkai.

2.24 Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai)

Vienai akcijai tenkantis pagrindinis pelnas (nuostoliai) apskaičiuojamas dalijant akcininkams tenkantį grynąjį pelną (nuostolius) iš per metus išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinio vidurkio, neįskaitant paprastųjų vardinių akcijų, kurias nusipirko Grupė ir kurios laikomos kaip nuosavos akcijos. Grupė nėra išleidusi jokių potencialiai konvertuojamų finansinių priemonių.

2.25 Skirtas parduoti ilgalaikis turtas

Ilgalaikis turtas priskiriamas skirtam parduoti turtui, jeigu jo apskaitinė vertė iš esmės susigražinama iš jo pardavimo ir toks pardavimas yra labai tikėtinas. Skirtas parduoti turtas yra apskaitomas žemesne iš jų apskaitinės vertės ir tikrosios vertės, sumažintos numatomomis pardavimo išlaidomis, jeigu planuojama, jog jo apskaitinė vertė iš esmės bus susigražinta turtą pardavus, o ne naudojant veikloje.

3. Finansinės rizikos valdymas

3.1 Finansinės rizikos veiksniai

Grupė ir Bendrovė, vykdydama savo veiklą, susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis: rinkos rizika (įskaitant valiutos riziką ir pinigų srautų palūkanų normos riziką), kredito rizika ir likvidumo rizika. Rengiant Grupės ir Bendrovės bendrą rizikos valdymo programą didžiausias dėmesys skiriamas finansinių rinkų nenuspėjamumui, siekiant sumažinti galimą neigiamą poveikį Grupės ir Bendrovės finansiniams rezultatams.

Rizikos valdymą vykdo Grupės valdyba ir vadovybė. Rašytiniai bendros rizikos valdymo principai nėra parengti.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

Finansinės priemonės pagal kategorijas

Finansinių priemonių apskaitos politika buvo taikoma tokiems straipsniams:

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Finansinės padėties ataskaitoje pateiktas turtas				
Ilgalaikės gautinos sumos iš dukterinių įmonių	-	-	4 178	3 971
Ilgalaikės prekybos ir kitos gautinos sumos	90	25	-	-
Prekybos gautinos sumos	7 438	7 642	5 792	6 269
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių (31 pastaba)	-	-	6 755	6 772
Gautinos sumos iš kitų susijusių šalių	3	4	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1 727	2 161	712	1 492
	<u>9 258</u>	<u>9 832</u>	<u>17 437</u>	<u>18 504</u>
	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Finansinės padėties ataskaitoje pateikti įsipareigojimai				
Paskolos	25 358	35 944	19 608	29 028
Išleistos obligacijos	8 268	-	8 268	-
Prekybos mokėtinos sumos	4 892	6 356	4 615	5 933
Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms	-	-	2 322	1 830
Mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	1 510	2 073	1 043	1 855
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (20 pastaba)	1 725	1 863	1 324	1 379
	<u>41 753</u>	<u>46 236</u>	<u>37 180</u>	<u>40 025</u>

(a) *Rinkos rizika*

(i) *Valiutų kursų rizika*

Grupė ir Bendrovė veiklą vykdo tarptautiniu mastu ir didžiąją dalį sandorių vykdo eurais. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas buvo susietas su euru santykiu 1 LTL = 3,4528 EUR.

Valiutų kursų rizika Grupės ir Bendrovės veiklai mažinama derinant pardavimo sandorius ir gautinas sumas, denominuotas eurais su pirkimo sandoriais, mokėtinomis sumomis ir gautomis paskolomis, denominuotais eurais.

Grupė nuolat analizuoja valiutų kursų riziką. Grupė apskaičiuoja jos galimą poveikį pelnui (nuostoliams), įvertindama gautinų ir mokėtinų sumų, suteiktų ir gautų paskolų likučius taikydama valiutų kursus, pakeistus atsižvelgiant į pagrįstai tikėtiną valiutų kursų pokytį.

Per 2010 metus dėl oficialiaus Ukrainos grivinos kurso (UAH) svyravimų Nacionalinio Ukrainos Banko nustatytu EUR kurso atžvilgiu, Ukrainoje veikianti dukterinė įmonė uždirbo 1 429 tūkst. Lt valiutų kursų svyravimų pelno (2009 m. patyrė 1 200 tūkst. Lt valiutų kursų svyravimų nuostolių).

Jei 2010 m. gruodžio 31 d. UAH susilpnėtų/sustiprėtų 10 proc., lyginant su euru, kitoms sąlygoms nesikeičiant, Grupės grynieji nuostoliai padidėtų/sumažėtų 1 956 tūkst. Lt (2009 m. – 2 000 tūkst. Lt) dėl Ukrainoje veikiančios dukterinės įmonės turimų paskolų ir mokėtinų sumų denominuotų eurais.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

(ii) Pinigų srautų palūkanų normos rizika

Dėl gautų paskolų su kintama palūkanų norma Bendrovė ir Grupė susiduria su pinigų srautų palūkanų normos rizika. 2010 metais Bendrovės ir Grupės gautos paskolos su kintama palūkanų norma buvo denominuotos litais ir eurai (2009 m. – litais, eurai).

Grupė ir Bendrovė kasmet atlieka palūkanų normos rizikos analizę. Grupė ir Bendrovė apskaičiuoja poveikį pelnui ir nuostoliams, daugindama palūkanas uždirbančių suteiktų paskolų, gautų paskolų (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) metų pabaigos likučius iš nustatyto palūkanų normos pokyčio, atsižvelgiant į jų palūkanų normos peržiūrėjimo terminus.

Remiantis atliktomis simuliacijomis, palūkanų normai padidėjus ar sumažėjus 0,5 proc., Bendrovės ir Grupės nuostoliai atitinkamai padidėtų arba sumažėtų maksimaliai 84 tūkst. Lt ir 106 tūkst. Lt (2009 m. – 126 tūkst. Lt ir 150 tūkst. Lt). Tai iš esmės nulemia padidėjusios ar sumažėjusios palūkanų išlaidos/pajamos, patiriamos dėl gautų paskolų ir išduotų paskolų.

(b) Kredito rizika

Kredito rizika kyla dėl pinigų bankuose, suteiktų paskolų bei iš pirkėjų gautinų sumų, įskaitant ir gautinas sumas iš susijusių šalių, patiriamos kredito rizikos.

i) Koncentracijos rizika

Bendrovės ir Grupės kredito rizikos koncentracija yra susijusi su suteiktomis paskolomis ir prekybos gautinomis sumomis, įskaitant gautinas sumas iš dukterinių įmonių ir kitų susijusių šalių.

Lentelėje pateikiama kredito rizikos koncentracija.

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Prekybos gautinos sumos iš susijusių šalių (31 pastaba)	3	4	6 755	6 772
Paskolos suteiktos susijusioms šalims įskaitant gautinas palūkanas (31 pastaba)		-	4 178	3 971
Prekybos gautinos sumos iš kitų šalių (11 pastaba)	7 438	7 642	5 792	6 269
Paskolų ir prekybos gautinų sumų iš viso	7 441	7 646	16 725	17 012

ii) Didžiausia kredito rizika

Lentelėje pateikiami visi Grupės ir Bendrovės finansinės padėties ataskaitų straipsniai dėl kurių yra patiriama kredito rizika. Maksimali kredito rizikos pozicija neatsižvelgiant į užtikrinimo priemones ir kitas kredito rizikos mažinimo priemones:

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Pinigai ir pinigų ekvivalentai banke (14 pastaba)	1 682	2 110	675	1 447
Trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos (31 ir 11 pastabos)	7 441	7 646	12 547	13 041
Ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos	90	25	4 178	3 971
Iš viso	9 213	9 781	17 400	18 459

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

iii) Finansinio turto kredito kokybė

Grupė renkasi tuos bankus ir finansines institucijas, kurių Fitch reitingas ne mažiau nei D.

Prekybos klientų kredito kokybė yra įvertinama, atsižvelgiant į jų finansinę padėtį, darbo su jais patirtį bei kitus faktus.

Finansinio turto, kuris nėra pradelstas ir kurio vertė nėra sumažėjusi, kredito kokybė gali būti vertinama, atsižvelgiant į nepriklausomus kredito reitingus (jei tokie yra nustatyti) arba remiantis praeities informacija apie jų įsipareigojimų įvykdymą.

(i) Prekybos gautinos sumos – prekybos klientai, neturintys nepriklausomo reitingo

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Nauji prekybos klientai (mažiau nei 12 mėnesių)	885	1 211	742	941
Esami prekybos klientai (daugiau nei 12 mėnesių), kurie praeityje vykdė įsipareigojimus	5 165	5 537	3 668	4 688
Viso gautinų sumų	6 050	6 748	4 410	5 629

Gautinas sumas sudaro prekybos gautinos sumos ir gautinos sumos iš kitų susijusių šalių.

(ii) Pinigai ir pinigų ekvivalentai, išskyrus pinigus kasoje

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
A ir aukštesnis*	1 658	2 070	654	1 428
Be reitingo	24	40	21	19
Iš viso:	1 682	2 110	675	1 447

*- nepriklausomi reitingai, nustatyti Fitch agentūros.

Pradelstos prekybos gautinos sumos nėra laikomos nuvertėjusiomis, kai Grupės ir Bendrovės vadovybė tikisi atgauti šias sumas.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

Lentelėje pateikiama šių prekybos gautinų sumų senėjimo analizė:

	2010	2009	2010	2009
Nepradelstos	6 050	6 748	4 410	5 629
Pradelstos, bet nenuvertėjusios				
Mažiau nei 30 dienų	1 371	653	1 389	651
Nuo 31 iki 60 dienų	6	219	4	154
Nuo 61 iki 180 dienų	11	20	29	85
Po 181 dienų	3	6	-	-
Viso pradelstų, bet nenuvertėjusių	1 391	898	1 422	890
Po 181 dienų	893	859	8 212	8 030
Vertės sumažėjimas gautinoms sumoms	(893)	(859)	(1 497)	(1 508)
Viso gautinos sumos	7 441	7 646	12 547	13 041

Gautinas sumas sudaro prekybos gautinos sumos, gautinos sumos iš kitų susijusių šalių ir gautinos sumos iš dukterinių įmonių, išskyrus 2010 m. gruodžio 31 d. suteiktą 4 178 tūkst. Lt paskolą ir gautinas palūkanas (2009 m. – 3 971 tūkst. Lt).

Gautinos ir kitos gautinos sumos yra išreikštos tokiomis valiutomis:

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Litai	321	1 406	295	1 503
Eurai	7 026	5 858	16 430	15 509
GBP	-	75	-	-
Ukrainos grivinos	184	332	-	-
	7 531	7 671	16 725	17 012

(c) Likvidumo rizika

Lentelėje pateikiama Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų analizė. Įsipareigojimai suskirstyti pagal terminus, atsižvelgiant į finansinės padėties ataskaitos dieną likusį laikotarpį iki sutartyje numatyto termino pabaigos, atsižvelgiant į banko paskolų ir lizingo sutartyse nustatytų ribojančių sąlygų nesilaikymą 2009 m. gruodžio 31 d. Lentelėje pateiktos sumos apima sutartyje numatytus nediskontuotus pinigų srautus. Mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai, kurių įvykdymo terminas yra 3 mėnesiai arba mažiau, atitinka jų apskaitines vertes, kadangi diskontavimo poveikis nėra reikšmingas.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

Grupė

2010 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Iš viso
Bankų suteiktos paskolos	417	1 221	4 617	6 255
Lizingo mokėjimai	1 559	4 416	16 894	23 069
Išleistos obligacijos	-	-	15 011	15 011
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	8 127	-	-	8 127
	10 103	5 637	36 522	52 462

2009 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Iš viso
Bankų suteiktos paskolos	6 916	-	-	6 916
Lizingo mokėjimai	23 712	-	5 428	29 140
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	10 292	-	-	10 292
	40 920	-	5 428	46 348

Bendrovė

2010 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Iš viso
Lizingo mokėjimai	1 559	4 616	16 894	23 069
Išleistos obligacijos	-	-	15 011	15 011
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	9 304	-	-	9 304
	10 863	4 616	31 905	47 384

2009 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Iš viso
Lizingo mokėjimai	23 712	-	5 428	29 140
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	10 997	-	-	10 997
	34 709	-	5 428	40 137

3.2 Kapitalo valdymas

Grupės ir Bendrovės kapitalo valdymo tikslai yra užtikrinti galimybes tęsti veiklą, siekiant uždirbti pelno savo akcininkams ir kitoms suinteresuotoms šalims ir palaikyti optimalią kapitalo struktūrą, mažinant kapitalo savikainą. Norėdama palaikyti ar koreguoti kapitalo struktūrą, Grupė ir Bendrovė gali pakoreguoti akcininkams išmokamų dividendų sumą, gražinti kapitalą akcininkams, išleisti naujų akcijų arba parduoti turtą, kad sumažintų skolas.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

Grupė ir Bendrovė apibrėžia kapitalą kaip akcininkų nuosavybę ir paskolas atėmus pinigus bei pinigų ekvivalentus. Gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės kapitalo struktūra buvo tokia:

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Viso paskolos ir išleistos obligacijos	33 625	35 944	27 876	29 028
Atimti: pinigai ir pinigų ekvivalentai	(1 727)	(2 161)	(712)	(1 492)
Grynoji skola	31 898	33 783	27 164	27 536
Viso akcininkų nuosavybė	4 101	3 931	18 507	19 278
Viso kapitalas	35 999	37 714	45 671	46 814

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 150 tūkst. Litų (uždarnosios akcinės bendrovės ne mažesnis kaip 10 tūkst. Litų), o nuosavas kapitalas – ne mažesnis kaip 50 proc. bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2010 m. gruodžio 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės, registruotos Lietuvoje, įvykdė šiuos reikalavimus, išskyrus dukterinę įmonę AB „Šatrija“, kurios nuosavas kapitalas buvo mažesnis nei 50 procentų įstatinio kapitalo dydžio.

Ukrainoje registruotos dukterinės bendrovės nuosavas kapitalas 2010 m. gruodžio 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. buvo neigiamas. Remiantis Ukrainos įstatymais, bendrovė gali būti likviduota, jei jos nuosavas kapitalas yra mažesnis nei minimali įstatinio kapitalo suma, apibrėžta Akcinių bendrovių įstatyme bendrovės registravimo metu. 2010 m. gruodžio 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. šios bendrovės nuosavas kapitalas buvo mažesnis nei minimali įstatinio kapitalo suma, nurodoma įstatymuose.

3.3 Tikrosios vertės vertinimas

Grupės ir Bendrovės finansinės padėties ataskaitoje apskaitytos prekybos mokėtinos ir prekybos gautinos sumos, išskyrus gautinas sumas iš dukterinių įmonių, turi būti apmokėtos per trumpesnę negu trijų mėnesių laikotarpį, todėl laikoma, kad jų tikroji vertė atitinka apskaitinę vertę.

Bendrovės gautinų sumų iš dukterinių įmonių ir suteiktų paskolų dukterinei įmonei tikroji vertė nustatoma diskontuojant būsimus pinigų srautus taikant rinkos palūkanų normą.

Grupės ir Bendrovės gautų paskolų, įskaitant ir mokėtinas sumas pagal lizingo sutartis, palūkanų norma yra keičiama ne rečiau kaip kas pusę metų, todėl laikoma jog jų tikroji vertė iš esmės atitinka apskaitinę vertę. Išleistų konvertuojamų obligacijų tikroji vertė iš esmės atitinka apskaitinę vertę.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Vertinimai ir sprendimai nuolat peržiūrimi ir įvertinami remiantis praeities patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant būsimų įvykių tikimybę, kuri laikoma pagrįsta tam tikromis aplinkybėmis.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“

KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

Bendrovė ir Grupė atlieka apskaitinius vertinimus ir prielaidas, turinčius įtakos kitais finansiniais metais apskaitomoms turto ir įsipareigojimų sumoms. Šie apskaitiniai vertinimai ir sprendimai nuolat vertinami ir remiasi vadovybės praeities patirtimi ir kitais veiksniais, įskaitant numatomus būsimus įvykius, kurie laikomi pagrįstais tam tikromis aplinkybėmis. Šalia tų, kurie susiję su apskaitiniais vertinimais, vadovybė taip pat priima tam tikrus sprendimus, susijusius su taikomais apskaitos principais. Sprendimai, turintys didžiausios įtakos finansinėse ataskaitose pripažintoms sumoms, ir apskaitiniai vertinimai, dėl kurių gali prireikti reikšmingai koreguoti turto ir įsipareigojimų apskaitinę vertę kitais finansiniais metais, aprašyti žemiau:

(a) Veiklos tęstinumo principas vertinimas

Ataskaitiniai finansiniai metais Grupė uždirbo 1 116 tūkst. Lt pelno, Bendrovė patyrė 771 tūkst. Lt nuostolių (finansiniai metais pasibaigusiais 2009 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė patyrė atitinkamai 94 tūkst. Lt nuostolių ir uždirbo 3 218 tūkst. Lt pelno). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Grupės ir Bendrovės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus atitinkamai 4 204 tūkst. Lt ir 7 627 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą atitinkamai – 22 416 tūkst. Lt ir 13 109 tūkst. Lt).

2010 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė laikėsi visų paskolų ir finansinės nuomos sutartyse, sudarytose su banku ir lizingo bendrove, nurodytų ribojančių sąlygų (17 pastaba). 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir jos dukterinė įmonė OAO „MTF Mrija“ nesilaikė tam tikrų paskolų ir finansinės nuomos sutartyse, sudarytose su banku ir lizingo bendrove, nurodytų ribojančių sąlygų (17 pastaba), o taip pat OAO „MTF Mrija“ nuosavas kapitalas neatitiko Ukrainos Respublikos įstatymų numatytų minimalių kapitalo reikalavimų (3.2 pastaba).

Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos buvo parengtos, remiantis veiklos tęstinumo principu, darant prielaidą, kad Grupė ir Bendrovė galės artimiausiu metu toliau tęsti savo veiklą. Šios prielaidos pagrįstumas priklauso nuo to, ar Grupė ir Bendrovė turės pakankamai finansavimo šaltinių trumpalaikiams įsipareigojimams padengti.

Grupės vadovybės nuomone, Grupės ir Bendrovės pinigų srautai, generuojami iš įprastinės veiklos bus pakankami dėl veiksmų, kurių buvo imtasi per ataskaitinius finansinius metus ir kurių bus imtasi kitais finansiniais metais.

2010 m. laikantis griežtų sąnaudų kontrolės procedūrų ir taikant efektyvias apyvartinio kapitalo valdymo priemones buvo pasiekti Grupės ir Bendrovės teigiami pagrindinės veiklos pinigų srautai ir teigiamas EBITDA rodiklis.

Per 2010 m. Grupė ir Bendrovė uždirbo veiklos pelną, tačiau Bendrovės grynasis rezultatas buvo neigiamas. Pagrindiniai veiksniai neigiamai įtakoję 2010 m. rezultatą – tai ženklus verpalų kainos ir energetinių resursų pabrangimas. Per 2010 m. vidutinė verpalų pirkimo kaina išaugo 17,5 proc., o energetiniai resursai brango 15,4 proc. Reikšmingo ir tokia staigaus kainų šuolio perkelti pilnai ant pirkėjų pečių nebuvo įmanoma.

Bendrovė ir Grupė ateinančiais finansiniais metais tęs griežtas sąnaudų kontrolės procedūras ir toliau taikys efektyvias apyvartinio kapitalo valdymo priemones.

Grupės ir Bendrovės likvidumo rodikliai per 2010 m. ženkliai pagerėjo. 2010 m. Grupės ir Bendrovės likvidumo rodikliai siekė atitinkamai 1,22 ir 1,44, kai tuo tarpu 2009 m. siekė 0,50 ir 0,65.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”

KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

2010 m. Grupės ir Bendrovės pardavimai augo atitinkamai 0,5 proc. ir 0,6 proc. Grupė ir Bendrovė ir toliau dėmesį koncentruos į ekologiškų, aukštesnės kokybės bei pridėtinės vertės gaminius, gerą aptarnavimą ir spartų užsakymų vykdymą.

2010 m. savo prekės ženklo gaminių pardavimai Lietuvos rinkoje išaugo 4 proc. lyginant su praėjusiais metais. Bendrovė ir toliau sieks nuosavo prekės ženklo gaminių pardavimų didėjimo.

Paskolų ir lizingo įsipareigojimų sutartys buvo peržiūrėtos 2009 m. pabaigoje – 2010 m. pradžioje. Atsižvelgiant į sumažėjusias Bendrovės veiklos apimtis ir generuojamus pinigų srautus buvo pasirašyti Bendrovei palankūs sutarčių pakeitimai, kurie išdėstė finansinių įsipareigojimų dengimą iki 2015 m. pradžios. Su SEB banku Ukrainoje 2010 m. rugpjūčio mėn. buvo pasirašytas naujas susitarimas, remiantis kuriuo buvo atsisakyta nustatytų rodiklių dukterinei įmonei OAO „MTF Mrija“. Per 2010 m. Grupė grąžino paskolų už 5 227 tūkst. Lt. Laikėsi sutartyse su bankais ir lizingo bendrove nurodytų paskolų grąžinimo grafikų.

Bus ieškoma ir toliau galimybių parduoti pagrindinėje veikloje nenaudojamą turtą.

(b) Prestižo ir investicijų į dukterines įmones atsiperkamosios vertės apskaitinis vertinimas

Kiekvienais metais Grupė tikrina, ar nesumažėjo prestižo vertė, vadovaudamasi 2.8 pastaboje aprašytais apskaitos principais. Pinigų srautus kuriančių vienetų atsiperkamoji vertė nustatyta remiantis naudojimo vertės skaičiavimais. Šiems skaičiavimams reikia naudoti apskaitinius vertinimus.

Investicijos į dukterinę įmonę AB „Šatrija“ ir susijęs prestižas

Atsižvelgiant į dabartinę ūkio šakos situaciją ir praėjusių laikotarpių patirtį, Grupės vadovybė atliekant vertės sumažėjimo testą įtraukė šiuos duomenis: AB „Šatrija“ pajamos sumažės 9 proc. 2011 metais lyginant su 2010 metais, o 2012 metais išaugs 5 proc. Bendrasis pelningumas turėtų siekti 20 proc. Pinigų srautų prognozėms taikoma 11,9 proc. ikimokestinė diskonto norma, o pinigų srautai ilgesniam negu dviejų metų periodui ekstrapolijuojami taikant 3 proc. augimo rodiklį, kuris atspindi geriausią vadovybės įvertinimą, atsižvelgiant į dabartinę ūkio šakos situaciją.

Įvertintos ikimokestinės diskonto normos, taikomos diskontuotiems pinigų srautams, padidėjimas 1 proc. (t.y. nuo 11,9 proc. iki 12,9 proc., o kitų duomenų nepakeitus) neturėtų įtakos šio prestižo vertės ir investicijos į dukterinę įmonę vertės sumažėjimo įvertinimui 2010 m. gruodžio 31 d.

Augimo rodikliui, naudojamam ekstrapolijuojant pinigų srautus ilgesniam negu trejų metų periodui, sumažėjus 3 proc. (t.y. nuo 3 proc. iki nulio, o kitų duomenų nepakeitus), neturėtų įtakos šio prestižo vertės sumažėjimo įvertinimui, tačiau investicijos į dukterinę įmonę vertė sumažėtų 266 tūkst. Lt 2010 m. gruodžio 31 d.

Investicijos į dukterinę įmonę OAO „MTF Mrija“ ir susijęs prestižas

Atsižvelgiant į dabartinę ūkio šakos situaciją ir praėjusių laikotarpių patirtį, Grupės vadovybė, atliekant vertės sumažėjimo testą, įtraukė šiuos duomenis: OAO „MTF Mrija“ pajamos padidės 10 proc. 2011 metais lyginant su 2010 metais, o nuo 2012 metų išaugs 5–10 proc. Bendrasis pelningumas turėtų siekti 26 proc. Pinigų srautų prognozėms taikoma 12,04 proc. pomokestinė diskonto norma, o pinigų srautai ilgesniam negu dviejų metų periodui ekstrapolijuojami taikant 4 proc. augimo rodiklį, kuris atspindi geriausią vadovybės įvertinimą, atsižvelgiant į dabartinę ūkio šakos situaciją. Į pinigų srautus taip pat yra įtraukiama 4,5 mln. Lt. suma, kurią Grupė tikisi uždirbti pardavusi ilgalaikį turtą skirtą parduoti bei pastatus nenaudojamus OAO „MTF Mrija“ veikloje.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“

KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

[vertintos pomokestinės diskonto normos, taikomos diskontuotiems pinigų srautams, padidėjimas 1 proc. (t.y. nuo 12,04 proc. iki 13,04 proc., o kitų duomenų nepakeitus) 2010 m. gruodžio 31 d. investicijos į dukterinę įmonę vertė sumažėtų 139 tūkst. Lt.

Pajamų augimui 2011 m. sumažėjus 10 proc. (t.y. nuo 10 proc. iki 0 proc., o kitų duomenų nepakeitus), 2010 m. gruodžio 31 d. investicijos į dukterinę įmonę vertė sumažėtų 1,9 mln. Lt.

Augimo rodiklio, naudojamo ekstrapoliuojant pinigų srautus ilgesniam negu dviejų metų periodui, sumažėjimas 4 proc. (t.y. nuo 4 proc. iki nulio, o kitų duomenų nepakeitus), 2010 m. gruodžio 31 d. investicijos į dukterinę įmonę vertė sumažėtų 2,6 mln. Lt.

(c) Sandoriai su susijusiomis šalimis

Vykdydamos įprastinę veiklą, Bendrovė ir Grupė sudaro sandorius su susijusiomis šalimis. Šie sandoriai daugiausia įkainojami rinkos vertėmis. Priimami sprendimai, siekiant nustatyti, ar sandoriai įkainoti rinkos ar ne rinkos vertėmis, kuomet tokiems sandoriams nėra aktyvios rinkos. Priimami sprendimai remiasi panašių tipų sandorių su nesusijusiomis šalimis kainodara.

(d) Skirto parduoti ilgalaikio turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas

Dėl mažo panaudotos technikos ir įrangos pardavimo sandorių rinkoje skaičiaus, nustatant skirtos parduoti įrangos ir technikos tikrąją vertę, atėmus pardavimo sąnaudas, reikia atlikti vertinimus. 2009 m. ir 2010 m. vertinimas grindžiamas nepriklausomo vertintojo atliktu šio turto vertinimu.

(e) Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpių apskaitiniai vertinimai

Bendrovė ir Grupė turi įrangą, kurios naudingo tarnavimo laikotarpiai įvertinti atsižvelgus į numatomus produkto gyvavimo ciklus. Tačiau ekonominio naudingo tarnavimo laikotarpiai gali skirtis nuo šiuo metu atliktų apskaitinių vertinimų dėl techninių naujovių ir konkurentų veiksmų.

Be to, Bendrovė ir Grupė turi pastatus, kurių naudingo tarnavimo laikotarpiai viršija 50 metų (2.7 ir 2.8 pastabos). Vadovybės nuomone, atsižvelgus į praeities patirtį ir dabartinę pastatų būklę, tokie ilgesni įprastiniai naudingo tarnavimo laikotarpiai yra pateisinami.

(f) Pelno mokesčiai

Mokesčių inspekcija bet kuriuo metu per 5 iš eilės einančius metus po ataskaitinių mokesčių metų gali patikrinti Bendrovės ir jos dukterinių įmonių Lietuvoje buhalterines knygas ir apskaitos įrašus (dukterinės įmonės Ukrainoje atžvilgiu per atitinkamai 3 metų laikotarpį po ataskaitinių metų) ir apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nėra žinomos jokios aplinkybės, dėl kurių Bendrovei ir Grupei galėtų atsirasti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

5. Informacija apie segmentus

Grupė turi šiuos tris verslo segmentus: trikotažo gaminių gamyba, darbo rūbų gamyba ir trikotažo gaminių mažmeninė prekyba.

Grupės valdyba, vertindama segmentų veiklą, remiasi pardavimo pajamomis, bendrojo pelno, koreguotos EBIDTA, pelno (nuostolių) rodikliais, todėl ataskaitoje apie Grupės segmentus yra pateikiamos šie kiekvieno segmento rodikliai. Kadangi Valdyba taip pat analizuoja ir kitus bendrųjų pajamų ataskaitos rodiklius pagal kiekvieną segmentą, šie rodikliai yra pateikiami ataskaitoje apie Grupės segmentus. Konsolidavimo metu šie sandoriai eliminuojami.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

Grupės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinių metų bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2010 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties ataskaitą, apibendrinti žemiau:

2010	Trikotažo gaminių gamyba	Darbo rūbų gamyba	Trikotažo gaminių mažmeninė prekyba	Eliminavi-mai	Iš viso
Išorinės pardavimo pajamos	61 296	8 828	587	-	70 711
Vidaus pardavimo pajamos	3 243	14	-	(3 257)	-
Pardavimo pajamos iš viso	64 538	8 843	587	(3 257)	70 711
Bendrasis pelnas	7 508	1 570	224	87	9 389
EBIDTA	6 467	956	2	(213)	7 212
Pelnas (nuostoliai)	(21)	607	24	506	1 116
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5 791	472	8	(64)	6 207
Investicinio turto vertės sumažėjimas	165	-	-	-	165
Ilgalaikio turto skirtu parduoti vertės sumažėjimas	389	-	-	-	389
Gautinų sumų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymai)	(22)	46	-	-	24
Atsargų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymai)	(11)	(15)	-	-	(26)
Palūkanų sąnaudos	2 931	-	-	(265)	2 666
Pelno mokestis	(830)	(148)	4	-	(974)
Iš viso segmento turto	66 419	7 672	1 386	(25 220)	50 257
Iš viso segmento įsipareigojimų	60 301	2 033	37	(16 218)	46 153

Grupės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinių metų bendrųjų pajamų ataskaitą ir 2009 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties ataskaitą, apibendrinti žemiau:

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

2009	Trikotažo gaminių gamyba	Darbo rūbų gamyba	Trikotažo gaminių mažmeninė prekyba	Eliminavi-mai	Iš viso
Išorinės pardavimo pajamos	60 533	9 190	613	-	70 336
Vidaus pardavimo pajamos	3 021	5	-	(3 026)	-
Pardavimo pajamos iš viso	63 554	9 195	613	(3 026)	70 336
Bendrasis pelnas	9 571	995	216	163	10 945
Koreguota EBITDA	10 655	192	(49)	(892)	9 906
Pelnas (nuostoliai)	1 062	(463)	(3)	(690)	(94)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6 304	680	9	(63)	6 930
Investicijų vertės sumažėjimas (atstatymas)	(1 656)	-	-	1 656	-
Gautinų sumų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymai)	637	(14)	-	(676)	(53)
Atsargų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymai)	(105)	124	-	-	19
Palūkanų sąnaudos	2 055	-	-	(261)	1 794
Pelno mokestis	-	-	-	-	-
Iš viso segmento turto	70 075	6 768	1 454	(24 619)	53 678
Iš viso segmento įsipareigojimų	62 603	1 735	130	(14 721)	49 747

Koreguotos EBITDA suderinimas su metų pelnu (nuostoliais) įtrauktu į bendrųjų pajamų ataskaitą pateikti žemiau:

	2010	2009
Koreguota EBITDA	7 212	9 906
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(6 207)	(6 930)
Palūkanų sąnaudos	(2 666)	(1 794)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos, grynąja verte	1 803	(1 276)
Pelno mokestis	974	-
Metų pelnas (nuostoliai)	1 116	(94)

Įvertinimo ir pripažinimo principai naudojami vadovybės ataskaitose yra tie patys, kurie naudojami rengiant šias finansines ataskaitas.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

Grupės ir Bendrovės pajamos iš vieno kliento, viršijančios 10 proc. visų pardavimo pajamų 2010 m. ir 2009 m., buvo šios:

Klientas	Regionas	Grupė		Bendrovė	
		Pardavimų dalis (%)		Pardavimų dalis (%)	
		2010	2009	2010	2009
Klientas 1	Vakarų Europa	16,7	12,3	19,5	14,4
Klientas 2	Vakarų Europa	11,6	7,9	13,5	9,2
Klientas 3	Vakarų Europa	10,4	6,0	12,2	7,0

Grupės pajamos pagal geografinius regionus apibendrintos žemiau:

2010	Lietuva ir Baltijos				
	Vakarų Europa	Šalys	Kiti regionai	Eliminavimas	Iš viso
Pajamos					
Išoriniai pardavimai Grupei	61 753	7 740	1 218	-	70 711
Vidiniai pardavimai Grupei	-	3 190	67	(3 257)	-
	61 753	10 930	1 285	(3 257)	70 711

2009	Lietuva ir Baltijos				
	Vakarų Europa	Šalys	Kiti regionai	Eliminavimas	Iš viso
Pajamos					
Išoriniai pardavimai Grupei	62 019	7 307	1 010	-	70 336
Vidiniai pardavimai Grupei	-	2 958	68	(3 026)	-
	62 019	10 265	1 078	(3 026)	70 336

Grupės turtas (išskyrus dukterinės įmonės OAO „MTF Mrija“ turta, kuris yra Ukrainos Respublikoje) yra Lietuvos Respublikoje. Ukrainoje esančio ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d. buvo 3 373 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. – 3 668 tūkst. Lt) ir ilgalaikis turtas skirtas pardavimui sudarė 2 955 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. – 3 106 tūkst. Lt). Kapitalinės investicijos, susijusios su Ukrainoje esančiu ilgalaikiu materialiuoju turtu, 2010 m. sudarė 29 tūkst. Lt (2009 m. – 3 tūkst. Lt).

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

6. Nematerialusis turtas

	Grupė				Bendrovė
	Prestižas, susijęs su OAO „MTF Mrija”	Prestižas, susijęs su UAB „Justima”	Kitas nemateria- lusis turtas	Iš viso	Kitas nematerialu- sis turtas
Įsigijimo savikaina:					
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	1 994	1 522	3 642	7 158	3 136
Įsigijimai	-	-	29	29	17
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	(144)	-	(12)	(156)	-
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	1 850	1 522	3 659	7 031	3 153
Įsigijimai	-	-	87	87	87
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(40)	(40)	(40)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	183	-	19	202	-
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	2 033	1 522	3 725	7 280	3 200
Amortizacija ir vertės sumažėjimas:					
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	-	129	2 482	2 611	2 034
Finansinių metų amortizacija	-	-	346	346	292
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	(10)	(10)	-
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	-	129	2 818	2 947	2 326
Finansinių metų amortizacija	-	-	279	279	271
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(40)	(40)	(40)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	19	19	-
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	-	129	3 076	3 205	2 557
Likutinė vertė 2009 m. sausio 1 d.	1 994	1 393	1 160	4 547	1 102
Likutinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d.	1 850	1 393	841	4 084	827
Likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.	2 033	1 393	649	4 075	643

Bendrovė ir Grupė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos apskaitytos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

2010 m. gruodžio 31 d. pilnai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Grupės ir Bendrovės nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė atitinkamai 2 149 tūkst. Lt ir 1 832 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. – 2 169 tūkst. Lt ir 1 872 tūkst. Lt).

6. Nematerialusis turtas (tęsinys)

Prestižas

2004 m. liepos 26 d. dukterinė įmonė AB „Šatrija“, kontroliuojama Bendrovės, nusipirko 100 proc. UAB „Justima“ akcijų ir pradėjo kontroliuoti šią įmonę, kuri vėliau buvo prijungta prie AB „Šatrija“. Vadovaujantis akcijų pirkimo sutarties sąlygomis, AB „Šatrija“ sumokėjo 1 565 tūkst. Lt už šias akcijas. Įsigijimo metu įsigyto grynojo turto tikroji vertė buvo 43 tūkst. Lt, dėl to finansinėse ataskaitose buvo apskaitytas 1 522 tūkst. Lt vertės prestižas.

Šis prestižas buvo priskirtas AB „Šatrija“ kaip pinigų srautus kuriantis vienetas vertės sumažėjimo įvertinimo tikslams. Pinigų srautus kuriančio vieneto atsiperkamoji vertė nustatyta remiantis naudojimo vertės skaičiavimais, naudojant numatomus pinigų srautus, pagrįstus vyresniųjų vadovų patvirtintais finansiniais biudžetais už 2 metų laikotarpį.

2005 m. liepos 30 d. Bendrovė nusipirko 67 proc. OAO „MTF Mrija“, veikiančios Ukrainoje, akcijų. Bendrovė sumokėjo 2 998 tūkst. Lt už OAO „MTF Mrija“ 8 740 734 akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 0,01 Ukrainos grivinių, ir iš šio sandorio pripažino 1 229 tūkst. Lt prestižą. Po minėto įsigijimo Bendrovė įsigijo papildomai 24,85 proc. OAO „MTF Mrija“ dukterinės įmonės akcijų iš mažumos akcininkų naujos akcijų emisijos metu. Visa kaina, sumokėta už naujai išleistas akcijas, sudarė 2 569 tūkst. Lt, iš kurių 736 tūkst. Lt buvo sumokėta už mažumos akcijas įsigyjant 1 159 tūkst. Lt grynąjį turtą (tikrąją vertę). Įsigyjančios įmonės dalies grynajame turte perviršis, lygus 423 tūkst. Lt, atsiradęs po mažumos akcijų įsigijimo, buvo apskaitytas Grupės bendrųjų pajamų ataskaitos už 2005 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus kitų pajamų straipsnyje. 2007 m. rugpjūčio 7 d. Bendrovė nusipirko 7,096 proc. OAO „MTF Mrija“ akcijų. Bendrovė sumokėjo 2 011 tūkst. Lt už OAO „MTF Mrija“ 36 406 770 akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 0,01 Ukrainos grivinių, ir iš šio sandorio pripažino 2 012 tūkst. Lt prestižą.

Šis prestižas buvo priskirtas Ukrainoje veikiančiai įmonei kaip pinigų srautus kuriantis vienetas vertės sumažėjimo įvertinimo tikslams. Pinigų srautus kuriančio vieneto atsiperkamoji vertė nustatyta remiantis naudojimo vertės skaičiavimais, naudojant numatomus pinigų srautus, pagrįstus vyresniųjų vadovų patvirtintais finansiniais biudžetais už 2 metų laikotarpį.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

7. Ilgalaikis materialusis turtas

Grupė	Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas				
	Žemė ir pastatai	Statiniai	Nebaigta statyba	Iš viso	
Išsigijimo savikaina:					
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	14 018	1 051	81 894	12	96 975
Išsigijimai	-	-	13	25	38
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(991)	-	(991)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	(225)	(33)	(391)	(1)	(650)
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	13 793	1 018	80 525	36	95 372
Išsigijimai	67	34	249	17	367
Perrašymas iš straipsnio į straipsnį	23	-	2	(25)	-
Perleidimai ir nurašymai	-	(32)	(2 457)	(1)	(2 490)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	281	43	496	-	820
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	14164	1 063	78 815	27	94 069
Sukauptas nusidėvėjimas:					
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	5 916	602	59 283	-	65 801
Finansinių metų nusidėvėjimas	178	43	6 207	-	6 428
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(956)	-	(956)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	(64)	(22)	(226)	-	(312)
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	6 030	623	64 308	-	70 961
Finansinių metų nusidėvėjimas	208	47	5 571	-	5 826
Perleidimai ir nurašymai	-	(32)	(2 396)	-	(2 428)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	85	32	310	-	427
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	6 323	670	67 793	-	74 786
Vertės sumažėjimas:					
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	30	-	-	-	30
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	30	-	-	-	30
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	30	-	-	-	30
Likutinė vertė 2009 m. sausio 1 d.	8 072	449	22 611	12	31 144
Likutinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d.	7 733	395	16 217	36	24 381
Likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.	7 811	393	11 022	27	19 253

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė

	Žemė ir pastatai	Statiniai	Transporto priemonės, įrengimai ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Išsigijimo savikaina:					
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	7 370	571	66 915	1	74 857
Išsigijimai	-	-	16	25	41
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(407)	-	(407)
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	7 370	571	66 524	26	74 491
Išsigijimai	39	-	242	17	298
Perrašymas iš straipsnio į straipsnį	23	-	2	(25)	-
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(697)	(1)	(698)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	7 432	571	66 071	17	74 091
Sukauptas nusidėvėjimas:					
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	2 870	330	48 103	-	51 303
Finansinių metų nusidėvėjimas	90	32	5 071	-	5 193
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(371)	-	(371)
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	2 960	362	52 803	-	56 125
Finansinių metų nusidėvėjimas	90	31	4 598	-	4 719
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(697)	-	(697)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	3 050	393	56 704	-	60 147
Vertės sumažėjimas:					
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	30	-	-	-	30
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	30	-	-	-	30
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	30	-	-	-	30
Likutinė vertė 2009 m. sausio 1 d.	4 470	241	18 812	1	23 524
Likutinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d.	4 380	209	13 721	26	18 336
Likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.	4 352	178	9 367	17	13 914

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS****UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos už 2010 m. sudarė atitinkamai 5 826 tūkst. Lt ir 4 719 tūkst. Lt (2009 m. – 6 428 tūkst. Lt ir 5 193 tūkst. Lt). Atitinkamai 5 619 tūkst. Lt ir 4 617 tūkst. Lt sumos 2010 metais (2009 m. – 7 275 tūkst. Lt ir 5 104 tūkst. Lt) apskaitytos Grupės ir Bendrovės pardavimo savikainos straipsnyje. Likusios sumos apskaitytos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje ir finansinės padėties ataskaitos atsargų straipsnyje.

2010 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė atitinkamai 40 193 tūkst. Lt ir 28 625 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. – 36 407 tūkst. Lt ir 27 378 tūkst. Lt).

2010 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės bankui įkeisto ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės buvo atitinkamai 21 605 tūkst. Lt ir 16 521 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. – 7 201 tūkst. Lt ir 1 304 tūkst. Lt) (17 pastaba).

Taip pat bankui yra įkeista Bendrovės nuomos teisės iš Valstybės į žemės sklypus esančius Basanavičiaus 122, Utenoje ir Taikos pr. 76B, Visagine.

Išsinuomotą turtą pagal finansinės nuomos sutartis (kur Bendrovė ir Grupė yra nuomininkas) gruodžio 31 d. sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Įsigijimo savikaina – kapitalizuota finansinės nuomos suma				
Pastatai	7 284	7 222	7 284	7 222
Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	43 960	44 439	43 960	44 439
	51 244	51 661	51 244	51 661
Sukauptas nusidėvėjimas				
Pastatai	(3 019)	(2 930)	(3 019)	(2 930)
Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	(35 958)	(32 776)	(35 958)	(32 776)
	(38 977)	(35 706)	(38 977)	(35 706)
Likutinė vertė	12 267	15 955	12 267	15 955

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

8. Investicinis turtas

	Grupė	Bendrovė
Išsigijimo savikaina:		
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	4 549	4 549
Perleidimai	(211)	(211)
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	4 338	4 338
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	4 338	4 338
Sukauptas nusidėvėjimas:		
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	1 103	1 103
Finansinių metų nusidėvėjimas	104	104
Perleidimai	(42)	(42)
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	1 165	1 165
Finansinių metų nusidėvėjimas	102	102
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	1 267	1 267
Vertės sumažėjimas		
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	-	-
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	-	-
Vertės sumažėjimas	(165)	(165)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	(165)	(165)
Likutinė vertė 2009 m. sausio 1 d.	3 446	3 446
Likutinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d.	3 173	3 173
Likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.	2 906	2 906

Nuomos pajamos ir susijusios sąnaudos atskleistos 24 ir 25 pastabose.

Bendrovės ir Grupės investicinį turtą sudaro pastatai, išnuomoti susijusiai šaliai ir trečiosioms šalims, ir nenaudojami pastatai skirti pardavimui.

Išsinuomotą investicinį turtą pagal finansinės nuomos sutartis (kur Bendrovė ir Grupė yra nuomininkas) gruodžio 31 d. sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Išsigijimo savikaina – kapitalizuota finansinės nuomos suma				
Investicinis turtas	4 212	4 212	4 212	4 212
	4 212	4 212	4 212	4 212
Sukauptas nusidėvėjimas				
Investicinis turtas	(1 152)	(1 062)	(1 152)	(1 062)
	(1 152)	(1 062)	(1 152)	(1 062)
Investicinio turto vertės sumažėjimas	(165)	-	(165)	-
Likutinė vertė	2 895	3 150	2 895	3 150

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

8. Investicinis turtas (tęsinys)

Šio investicinio turto tikroji vertė apytikriai lygi jos likutinei vertei 2010 m. gruodžio 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. 2010 m. gruodžio 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. tikroji investicinio turto vertė buvo įvertinta vadovybės, remiantis panašių patalpų, esančių panašiose vietose kvadratinio metro rinkos kaina, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų.

Metų pabaigoje nebuvo jokių reikšmingų sutartinių įsipareigojimų nupirkti, pastatyti, vystyti, remontuoti ar padidinti investicinį turtą.

9. Investicijos į dukterines įmones

Bendrovės investicijas į dukterines įmones gruodžio 31 d. sudarė:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Investicijų įsigijimo savikaina:		
Likutis sausio 1 d.	12 753	12 753
Likutis gruodžio 31 d.	12 753	12 753
Vertės sumažėjimas:		
Likutis sausio 1 d.	1 357	3 013
Vertės sumažėjimo atstatymas	-	(1 656)
Likutis gruodžio 31 d.	1 357	1 357
Investicijų į dukterines įmones apskaitinė vertė gruodžio 31 d.	<u>11 396</u>	<u>11 396</u>

2010 m. gruodžio 31 d. investicija į dukterinę įmonę AB „Šatrija“, kurios apskaitinė vertė sudarė 4 935 tūkst. Lt, buvo įkeista lizingo įmonei už finansinės nuomos įsipareigojimus (2009 m. gruodžio 31 d. 4 935 tūkst. Lt) (17 pastaba).

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

10. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Žaliavos	3 463	3 081	2 180	1 647
Nebaigta gamyba	4 149	2 554	4 083	2 464
Pagaminta produkcija	2 888	3 497	2 663	3 342
Prekės perpardavimui	123	138	-	-
	10 623	9 270	8 926	7 453
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės:				
Metų pradžioje	(1 695)	(1 926)	(574)	(855)
Pasikeitimas	95	231	80	281
Metų pabaigoje	(1 600)	(1 695)	(494)	(574)
	9 023	7 575	8 432	6 879

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja galimo realizavimo verte, įsigijimo savikaina 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė atitinkamai 2 739 tūkst. Lt ir 1 633 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. – 2 776 tūkst. Lt ir 1 655 tūkst. Lt). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimai per 2010 m. ir 2009 m. apskaityti Grupės ir Bendrovės bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė buvo įkeitusios iki 6 570 tūkst. Lt vertės atsargas lizingo įmonei už finansinės nuomos įsipareigojimus (2009 m. gruodžio 31 d. – iki 11 400 tūkst. Lt).

11. Prekybos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Prekybos gautinos sumos, bendrąja verte	8 331	8 501	6 612	7 101
Atidėjimai vertės sumažėjimui:				
Metų pradžioje	(859)	(866)	(832)	(853)
Pasikeitimas	(34)	7	12	21
Metų pabaigoje	(893)	(859)	(820)	(832)
	7 438	7 642	5 792	6 269

Abejotinų prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimai per 2010 m. ir 2009 m. apskaityti Grupės ir Bendrovės bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

12. Kitos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Gautini mokesčiai, išskyrus iš anksto sumokėtą pelno mokestį	1 313	1 315	4 38	387
Išankstiniai apmokėjimai	495	164	472	141
	<u>1 808</u>	<u>1 479</u>	<u>910</u>	<u>528</u>

13. Ilgalaikis materialusis turtas skirtas pardavimui

2008 m. dukterinė įmonė OAO „MTF Mrija“ pasirašė su agentu sutartį dėl įrengimų, kurių 2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė sudarė 2 956 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. - 3 106 tūkst.Lt) ir kurie yra nenaudojami dukterinės įmonės veikloje, pardavimo. Per 2010 m. tam tikri įrenginiai buvo parduoti, kitiems aktyviai ieškoma pirkėjo. Planuojamas pardavimo terminas yra metai po balanso dienos. 2010 m. gruodžio 31 d. Šiems įrenginiams buvo pripažintas 389 tūkst. Lt vertės sumažėjimas.

14. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Pinigai kasoje	45	51	37	43
Pinigai banke	1 682	2 010	675	1 447
Indėliai, kurių terminas iki 3 mėnesių	-	100	-	-
	<u>1 727</u>	<u>2 161</u>	<u>712</u>	<u>1 492</u>

2009 m. gruodžio 31 d. Grupės indelis sudarė 100 tūkst. Lt su 0,7 proc. metine palūkanų norma. Šio indelio grąžinimo terminas yra 2010 m. vasario 5 d.

Visos įplaukos į Bendrovės tam tikras sąskaitas banke 2010 ir 2009 m. yra įkeistos lizingo įmonei už finansinės nuomos įsipareigojimus (17 pastaba). 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. nei Grupei, nei Bendrovei nebuvo nustatyti jokie kiti pinigų ir pinigų ekvivalentų panaudojimo apribojimai.

15. Akcinis kapitalas

2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 19 834 442 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 1 Lt. 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės neturėjo jokių Bendrovės akcijų. 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo nuosavų akcijų.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

16. Rezervai

Kiti rezervai

2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės rezervų likutį sudarė privalomasis rezervas.

17. Paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
<i>Trumpalaikės</i>				
Ilgalaikių banko paskolų einamųjų metų dalis	1 331	6 916	-	-
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	5 240	23 712	5 240	23 712
	6 571	30 628	5 240	23 712
<i>Ilgalaikės</i>				
Ilgalaikių banko paskolų įsipareigojimai	4 418	-	-	-
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	14 368	5 316	14 368	5 316
	18 786	5 316	14 368	5 316
Paskolų iš viso	25 357	35 944	19 608	29 028

2008 m. Bendrovės ir Grupės 28 802 tūkst. Lt paskolos bankui buvo restruktūrizuotos į finansinio lizingo įsipareigojimus.

2010 ir 2009 m. banko paskolų grąžinimas užtikrintas įkeistu ilgalaikiu materialiuoju turtu (7 pastaba).

Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų vykdymas iš esmės yra garantuotas, kadangi nuomininkui nevykdant savo įsipareigojimų, nuosavybės teisė į turtą, įsigytą pagal finansinės nuomos sutartį, automatiškai pereina nuomotojui. Be to, investicija į dukterinę įmonę (9 pastaba) ir visos įplaukos į tam tikras sąskaitas banke (14 pastaba) bei atsargos (10 pastaba) buvo papildomai įkeistos už finansinės nuomos įsipareigojimus.

Paskolų apskaitinės vertės buvo šiomis valiutomis:

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Eurais	25 357	35 944	19 608	29 028

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

Svertinės vidutinės palūkanų normos (%) buvo šios:

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės banko paskolos	6,10	5,80	-	-
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	5,16	2,79	5,16	2,79

Paskolų palūkanų norma nustatyta remiantis rinkos palūkanų norma, dėl to, vadovybės nuomone, paskolų apskaitinė vertė atitiko jų tikrąją vertę.

Paskolų likučiai, palūkanų normų pasikeitimai ir palūkanų normų peržiūrėjimo datos, numatytos sutartyse, finansinės padėties ataskaitos parengimo dieną buvo šios:

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Palūkanos kinta kas 6 mėnesius ar dažniau	25 357	35 944	19 608	29 028

2010 m. sausio 6 d. tarp Bendrovės, UAB „Swedbank lizingas“ ir AB „Swedbank“ buvo pasirašytas susitarimas dėl lizingo sutarčių nustatytų įsipareigojimų vykdymo. Sutarta pratęsti lizingo įsipareigojimų grąžinimo terminus iki 2014 m. rugsėjo 30 d. ir pakeisti įmokų grafikus. Nustatyta nauja metinė palūkanų norma - 6 mėn. EURIBOR + 4%.

Taip pat Bendrovė nuo 2010 m. birželio 1 d. įsipareigojo visą sutarčių galiojimo laikotarpį vykdyti šiuos finansinius rodiklius:

1) *Grupės finansinius rodiklius:*

- a) DSCR (finansinių skolų aptarnavimo rodiklis) ne mažiau nei 1,2,
- b) finansinės skolos/EBITDA santykis ne didesnis nei 4.

2) *Bendrovės finansinius rodiklius:*

- a) akcininkų nuosavybės/viso turto santykis ne mažiau nei 0,3,
- b) finansinės skolos /EBITDA santykis ne didesnis nei 3,5.

Suderinus su banku:

- skaičiuojant Grupės finansinius rodiklius EBITDA buvo pakoreguota pripažintais vertės sumažėjimais investiciniam turtui bei skirtam parduoti ilgalaikiam turtui ir atidėjiniais darbuotojų išmokoms.

- skaičiuojant Bendrovės finansinius rodiklius į finansines skolas nėra įtraukiamos paskolos gautos iš dukterinių įmonių.

Atlikus koregavimus suderintus su banku, 2010 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė laikėsi nustatytų rodiklių.

2009 m. spalio 10 d. Bendrovės dukterinė įmonė OAO „MTF Mrija“ pasirašė su banku paskolų sutarties sąlygų pakeitimus, pagal kuriuos paskolų grąžinimo terminas pratęstas iki 2012 m. lapkričio 20 d.

Su SEB banku Ukrainoje nuo 2010 m. rugpjūčio mėn. buvo pasirašytas naujas susitarimą, remiantis kuriuo buvo atsisakyta nustatytų rodiklių dukterinei įmonei OAO „MTF Mrija“, palikti tie patys rodikliai, kaip ir susitarime tarp Bendrovės ir Swedbank Lizingas, UAB.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS****UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės dukterinė įmonė OAO „MTF Mrija“ nesilaikė reikalavimų, nustatytų (1) kapitalo santykiui; (2) pinigų santykiui; (3) bendrojo pelningumo rodikliui tam tikruose sandoriuose tarp Grupės įmonių.

2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesilaikė reikalavimų, nustatytų (1) kapitalo ir rezervų bei savininkų nuosavybės ir įsipareigojimų santykiui ir (2) ilgalaikių bei trumpalaikių skolų bei kapitalo ir rezervų santykiui, kurie tam tikrose finansinės nuomos (lizingo) sutartyse pateikti kaip ribojančios paskolų sąlygos.

2009 m. gruodžio 31 d. pagal šias sutartis Grupės gautų paskolų dalis, kurios sutartyse nustatytas grąžinimo terminas yra virš vienerių metų, iš viso 5 932 tūkst. Lt buvo perklasifikuota į ilgalaikių banko paskolų einamųjų metų dalį.

Grupės ir Bendrovės vadovybė nesitiki, kad bankai ir lizingo įmonė imsis kokių nors ribojančių atsakomųjų veiksmų.

Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai – minimalūs lizingo mokėjimai:

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Per 1 metus	6 175	23 953	6 175	23 953
Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	16 894	5 428	16 894	5 428
Po 5 metų	-	-	-	-
	23 069	29 381	23 069	29 381
Būsimos palūkanų sąnaudos už finansinę nuomą	(3 461)	(353)	(3 461)	(353)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	19 608	29 028	19 608	29 028

Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė:

	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Per 1 metus	5 240	23 712	5 240	23 712
Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	14 368	5 316	14 368	5 316
Po 5 metų	-	-	-	-
	19 608	29 028	19 608	29 028

18. Išleistos konvertuojamos obligacijos

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Konvertuojamos obligacijos išleistos bankui	6 527	-	6 527	-
Konvertuojamos obligacijos išleistos UAB Koncernas „SBA“	1 741	-	1 741	-
	8 268	-	8 268	-

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS****UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

2010 m. sausio 11 d. buvo pasirašyta konvertuojamų obligacijų tarp Bendrovės ir AB „Swedbank“ sutartis. 2009 m. gruodžio 3 d. neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu buvo nutarta išleisti 50 vienetų iš viso 11 850 tūkst. Lt (ekvivalentas 3 432 tūkst. eurų) nominalios vertės konvertuojamų obligacijų emisiją, restruktūrizuojant dalį Bendrovės lizingo įsipareigojimų lizingo bendrovei.

Pagal konvertuojamų obligacijų sutartį Bendrovė įsipareigoja sutartyje nustatytais sąlygomis, tvarka ir terminais obligacijas išpirkti arba pakeisti į Bendrovės akcijas. Nominali vienos obligacijos vertė 237 tūkst. Lt (ekvivalentas 68 tūkst. eurų), diskontuota vienos obligacijos emisijos kaina 112 tūkst. Lt (ekvivalentas 36 tūkst. eurų), obligacijos pelningumas - 15 procentų metinių palūkanų. Obligacijų galiojimo laikas yra 5 metai, o išpirkimo diena - 2015 m. sausio 12 d.

Taip pat 2010 m. sausio 11 d. tarp Bendrovės ir UAB koncernas „SBA“ buvo pasirašyta konvertuojamų obligacijų sutartis. 2009 m. gruodžio 3 d. neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu buvo nutarta išleisti 16 vienetų 3 166 tūkst. Lt (ekvivalentas 917 tūkst. eurų) nominalios vertės konvertuojamų obligacijų emisiją, restruktūrizuojant Bendrovės finansinių įsipareigojimų UAB koncernas „SBA“.

Pagal konvertuojamų obligacijų sutartį Bendrovė įsipareigoja sutartyje nustatytais sąlygomis, tvarka ir terminais obligacijas išpirkti arba pakeisti į Bendrovės akcijas. Nominali vienos obligacijos vertė 198 tūkst. Lt (ekvivalentas 57 tūkst. eurų), diskontuota vienos obligacijos emisijos kaina 94 tūkst. Lt (ekvivalentas 27 tūkst. eurų), obligacijos pelningumas - 15 procentų metinių palūkanų. Obligacijų galiojimo laikas yra 5 metai, o išpirkimo diena - 2015 m. sausio 12 d.

Konvertuojamos obligacijos buvo išleistos restruktūrizavus finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus bei mokėtinas sumas UAB Koncernui „SBA“. Bendrovė įvertino šio sudėtinio finansinio instrumento įsipareigojimų ir nuosavybės komponentus. Vertinimo metu buvo nustatyta, kad nuosavybės komponento vertė yra lygi nuliui, todėl visa sudėtinio finansinio instrumento vertė buvo priskirta įsipareigojimų komponentui.

19. Atidėjiniai darbuotojų išmokoms

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	351	-	351	-
	351	-	351	-

Atidėjinius pensijų ir jubiliejų išmokoms sudaro apskaičiuotos pagal Grupėje ir Bendrovėje galiojančią kolektyvinę sutartį mokėtinos sumos. Kiekvienas darbuotojas turi teisę gauti jubiliejines išmokas bei, išeinant iš darbo prasidėjus pensiniam amžiui, 2 mėnesių atlyginimų dydžio išmoką.

20. Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Mokėtinos sumos už paslaugas ir ilgalaikį turtą	1 475	1 588	1 207	1 241
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	1 484	1 344	1 052	994
Sukauptas atostogų rezervas	1 962	1 437	1 352	1 031
Premijos darbuotojams	273	350	153	300
Mokėtini mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	330	380	117	102
Kiti įsipareigojimai	250	275	117	138
	5 774	5 374	3998	3 806

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

21. Pardavimo pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos	63 760	63 968	60 316	59 899
Siuvimo paslaugų pardavimo pajamos	6 611	6 056	-	-
Medžiagų pardavimo pajamos	340	312	127	186
	<u>70 711</u>	<u>70 336</u>	<u>60 443</u>	<u>60 085</u>

22. Pardavimo savikaina

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Medžiagos	21 531	21 649	20 631	18 730
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	22 527	21 559	16 107	16 128
Kitos papildomos sąnaudos	11 446	9 595	12 380	10 858
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5 625	6 314	4 623	5 114
Parduotų medžiagų savikaina	193	274	46	146
	<u>61 322</u>	<u>59 391</u>	<u>53 787</u>	<u>50 976</u>

23. Pardavimų, bendrosios ir administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Pardavimo sąnaudos				
Mažmeninės prekybos parduotuvių eksploatacijos sąnaudos	137	155	-	-
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	959	905	750	672
Kitos pardavimo sąnaudos	1 180	1 138	1 135	1 057
Pardavimo sąnaudų iš viso	<u>2 276</u>	<u>2 198</u>	<u>1 885</u>	<u>1 729</u>
Bendrosios ir administracinės sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2 227	2 067	1 493	1 401
Ryšių ir konsultacijų sąnaudos	1 190	1 290	892	923
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	658	575	604	523
Investicijų vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	-	-	(1 656)
Investicinio turto vertės sumažėjimas	165	-	165	-
Ilgalaikio turto skirta parduoti vertės sumažėjimas	389	-	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	389	434	315	340
Atsargų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymas)	(26)	19	(33)	(39)
Gautinų sumų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymas)	24	(53)	(22)	637
Komandiruotės	61	76	37	39
Labdara ir parama	18	11	18	11
Atidėjinių darbuotojų išmokoms sąnaudos	351	-	351	-
Kitos	1 344	2 079	698	1 332
Bendrųjų ir administracinių sąnaudų iš viso	<u>6 790</u>	<u>6 498</u>	<u>4 518</u>	<u>3 511</u>
	<u>9 066</u>	<u>8 696</u>	<u>6 403</u>	<u>5 240</u>

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

24. Kitos veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Nuomos pajamos	371	458	304	290
	<u>371</u>	<u>458</u>	<u>304</u>	<u>290</u>

25. Kitos veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Nuomos sąnaudos	(124)	(145)	(124)	(126)
	<u>(124)</u>	<u>(145)</u>	<u>(124)</u>	<u>(126)</u>

26. Kitos veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Pelnas iš investicinio turto pardavimo	-	349	-	349
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	310	118	58	42
Kitos	125	(53)	43	(1)
	<u>435</u>	<u>414</u>	<u>101</u>	<u>390</u>

27. Finansinės veiklos sąnaudos, grynąja verte

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Sandorių užsienio valiuta pelnas (nuostoliai)	1 796	(1 278)	(6)	(13)
Palūkanų sąnaudos	(2 666)	(1 794)	(2 341)	(1 374)
Palūkanų pajamos	3	29	207	208
Gautos nuolaidos už greitą atsiskaitymą	-	15	-	15
Gauti / sumokėti delspinigiai	4	(42)	5	(41)
	<u>(863)</u>	<u>(3 070)</u>	<u>(2 135)</u>	<u>(1 205)</u>

28. Išmokos darbuotojams

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Darbo užmokestis	19 557	18 675	14 009	13 902
Socialinis draudimas	6 156	5 856	4 342	4 299
	<u>25 713</u>	<u>24 531</u>	<u>18 351</u>	<u>18 201</u>

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

29. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	(4)	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas	978	-	830	-
Pelno mokesčio sąnaudos pripažintos pelno (nuostolių) ataskaitoje	974	-	830	-

Apskaičiuotų pelno mokesčio sąnaudų sumos už metus palyginimas su pelno mokesčio sąnaudų suma, kuri būtų apskaičiuota pelnui prieš apmokestinimą taikant įstatymų numatytą pelno mokesčio tarifą:

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Pelno mokestis, taikant 15% tarifą 2010 m. (20% 2009 m.)	(21)	19	240	(644)
Skirtingų mokesčio tarifų, taikomų dukterinėms įmonėms Ukrainoje, įtaka	(126)	109	-	-
Nepripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas	1 467	381	640	418
Pelno mokesčio tarifo pasikeitimas	-	-	-	-
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	(432)	(924)	(50)	(32)
Neapmokestinamosios pajamos	90	415	-	258
Pelno mokesčio sąnaudos, pripažintos pelno (nuostolių) ataskaitoje	978	-	830	-

Pasikeitimas atidėtojo pelno mokesčio sąskaitoje:

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Likutis metų pradžioje	-	-	-	-
Pokytis per metus	978	-	830	-
Likutis metų pabaigoje	978	-	830	-

2010 m. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su įmonėmis, veikiančiomis Lietuvoje, apskaičiuoti taikant 15 proc. (2009 m. - 15 proc.) mokesčio tarifą. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su Ukrainoje veikiančia įmone, apskaičiuoti taikant 25 proc. tarifą.

Grupės ir Bendrovės atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų (prieš ir po likučių sudengimo) pasikeitimas per laikotarpį:

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“

KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

Grupė	Pripažinta pelnu ar		Pripažinta pelnu ar	
	2008	(nuostoliais)	2009	(nuostoliais)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Perkeliami mokesčiai nuostoliai	-	-	-	707
Atsargos	-	-	-	124
Gautinos sumos	-	-	-	80
Ilgalaikio materialiojo turto ir investicinio turto vertės sumažėjimas	-	-	-	29
Atidėjiniai išmokoms darbuotojams	-	-	-	53
Sukauptos sąnaudos	-	-	-	126
	-	-	-	1 119
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai				
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	-	-	-	(44)
Prestižo amortizacija mokesčių tikslais	-	-	-	(97)
	-	-	-	(141)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas grynąja verte	-	-	-	978

Bendrovė	Pripažinta pelnu ar		Pripažinta pelnu ar	
	2008	(nuostoliais)	2009	(nuostoliais)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Perkeliami mokesčiai nuostoliai	-	-	-	601
Atsargos	-	-	-	74
Gautinos sumos	-	-	-	69
Ilgalaikio materialiojo turto ir investicinio turto vertės sumažėjimas	-	-	-	29
Atidėjiniai išmokoms darbuotojams	-	-	-	53
Sukauptos sąnaudos	-	-	-	48
	-	-	-	874
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai				
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	-	-	-	(44)
	-	-	-	(44)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas grynąja verte	-	-	-	830

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai yra teisiškai pagrįsta teisė sudengti einamojo laikotarpio mokesčių turta su einamojo laikotarpio mokesčių įsipareigojimais ir kai atidėtasis pelno mokestis susijęs su ta pačia fiskaline institucija.

Grupės ir Bendrovės mokesčiai nuostoliai, kurie bus perkelti sudengiant su būsimu apmokestinamu pelnu 2010 m. gruodžio 31 d. lygūs atitinkamai 12 679 tūkst. Lt ir 4 010 tūkst. Lt (2009 m. - atitinkamai 15 134 tūkst. Lt ir 3 370 tūkst. Lt).

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS****UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

2010 m. gruodžio 31 d. Grupės mokestiniams nuotoliams 8 669 tūkst. Lt ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės mokestiniams nuotoliams atitinkamai 15 134 tūkst. Lt ir 3 370 tūkst. Lt nebuvo pripažintas joks atidėtojo pelno mokesčio turtas dėl neapibrėžtumų, susijusių su jo realizavimu. Visi Bendrovės mokestiniai nuostoliai ir Grupės mokestiniai nuostoliai gali būti perkeltami neribotą terminą.

Visas atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris nebuvo pripažintas Grupės 2010 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose dėl neapibrėžtumų, susijusių su Grupės sugebėjimu ateityje uždirbti pakankamą apmokestinamą pelną, reikalingą šio turto realizavimui sudarė atitinkamai 4 756 tūkst. Lt (2009 m.: Grupės ir Bendrovės atitinkamai 3 284 tūkst. Lt ir 640 tūkst. Lt).

30. Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai)

Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) atspindi Grupės grynąjį pelną (grynuosius nuostolius), padalintus iš akcijų skaičiaus. Vienai akcijai tenkančio pelno (nuostolių) apskaičiavimas pateiktas žemiau:

	Grupė	
	2010	2009
Pelnas (nuostoliai) tenkantys Grupės akcininkams	1 040	(46)
Laikotarpio akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	19 834	19 834
Vienai akcijai tenkantis pagrindinis ir sumažintas plelnas (nuostoliai) (Lt)	0,052	(0,002)

Sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) yra toks pat, kaip pagrindinis vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai).

31. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Šalys laikomos susijusiomis, kuomet viena šalis gali kontroliuoti kitą šalį arba kai kitai šaliai daroma reikšminga įtaka, priimant finansinius ar veiklos sprendimus. Grupės susijusios šalys yra šios:

Susijusi šalis	Ryšio apibūdinimas
A. Martinkevičius	Pagrindinis kontroliuojantis asmuo
UAB koncernas „SBA”	Pagrindinė patronuojanti įmonė, kontroliuojanti per Valdybos narių daugumą
„SBA” grupės įmonės	UAB koncerno „SBA” dukterinės įmonės
Bendrovės vadovybė	Direktoriai, valdybos nariai ir jų šeimos nariai

Bendrovė yra išleidusi konvertuojamas obligacijas (18 pastaba), jei bankas ir UAB koncernas „SBA” pasinaudotų konvertavimo galimybe, UAB koncernas „SBA” turėtų mažesnę nei 51 proc. Bendrovės akcinio kapitalo dalį. 2010 m. gruodžio 31 d. konvertavimo galimybe nebuvo pasinaudota.

Šalia Grupės susijusių šalių, Bendrovės dukterinės įmonės yra laikomos Bendrovės susijusiomis šalimis.

Sandoriai su susijusiomis šalimis įkainojami „kaštai plus tam tikras atkainis” būdu.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

2010 m. gruodžio 31 d. ir 2009 gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybė turėjo 0.002% OAO „MTF Mrija“ akcijų.

Grupės ir Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2010 ir 2009 m. buvo šie:

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
<i>Prekių ir paslaugų pardavimas</i>				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	393	449
„SBA“ grupės įmonės	645	810	449	771
Pagrindinė patronuojanti įmonė	8	1	8	-
	<u>653</u>	<u>811</u>	<u>850</u>	<u>1 220</u>

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
<i>Palūkanų pajamos</i>				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	207	208
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>207</u>	<u>208</u>

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
<i>Palūkanų sąnaudos</i>				
Pagrindinė patronuojanti įmonė	241	-	241	-
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	59	5
	<u>241</u>	<u>-</u>	<u>300</u>	<u>5</u>

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
<i>Prekių ir paslaugų pirkimas</i>				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	2 884	2 684
„SBA“ grupės įmonės	59	-	59	-
Kitos susijusios šalys	6	7	6	6
Pagrindinė patronuojanti įmonė	914	970	708	703
	<u>979</u>	<u>977</u>	<u>3 657</u>	<u>3 393</u>

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
<i>Ilgalaikio materialiojo turto pirkimas</i>				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	19	9
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19</u>	<u>9</u>

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Gautinos sumos (įskaitant išankstinius apmokėjimus ir paskolas)				
Gautinos sumos iš Bendrovės dukterinių įmonių, bendraja verte	-	-	7 432	7 448
Vertės sumažėjimai	-	-	(676)	(676)
Gautinos sumos iš Bendrovės dukterinių įmonių, grynąja verte	-	-	6 756	6 772
Išankstiniai apmokėjimai Bendrovės dukterinėms įmonėms	-	-	2 243	2 087
Suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos iš Bendrovės dukterinių įmonių	-	-	4 178	3 971
„SBA“ grupės įmonės	3	4		-
	3	4	13 177	12 830

2007 m. Bendrovė suteikė dukterinei įmonei OAO „MTF Mrija“ 3 453 tūkst. Lt paskolą, kurios grąžinimo terminas buvo 2008 m. gruodžio 12 d. 2008 m. Bendrovė pratęsė grąžinimo terminą iki 2009 m. gruodžio 14 d. 2009 m. Bendrovė pratęsė grąžinimo terminą iki 2012 m. lapkričio 30 d. su 6 proc. palūkanų norma.

Palūkanų norma, nustatyta susijusioms šalims suteiktoms paskoloms, remiasi panašių paskolų palūkanų norma, dėl to susijusioms šalims suteiktų paskolų apskaitinė vertė apytikriai lygi jų tikrajai vertei.

Palūkanų normos, taikomos susijusioms šalims suteiktoms paskoloms:

	2010	2009
Susijusioms šalims suteiktos paskolos	6%	6%

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Mokėtinos sumos per vienerius metus				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	2 322	1 830
„SBA“ grupės įmonės	58	216	58	216
Kitos susijusios šalys	128	128	128	128
Pagrindinė patronuojanti įmonė	1 324	1 729	857	1 511
	1 510	2 073	3 365	3 685

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
Išleistos konvertuojamos obligacijos				
Pagrindinė patronuojanti įmonė	1 741	-	1 741	-
	1 741	-	1 741	-

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2010 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

2009 m. lapkričio 10 d. dukterinė įmonė AB „Šatrija“ suteikė Bendrovei 500 tūkst. Lt trumpalaikę paskolą su palūkanų norma lygia 6 mėn. VILIBOR + 1,3 proc. pelno marža. 2009 m. gruodžio 31 d. palūkanų norma buvo 8,57 proc. Paskolos grąžinimo terminas - 2010 m. lapkričio 10 d. Per 2010 metus Bendrovė paskolą grąžino.

Per 2010 m. AB „Šatrija“ Bendrovei pervedė 1 071 984 Lt. Paskolos sutartis nėra sudaryta, todėl nenumatytas grąžinimo terminas ir palūkanų norma. Bendrovei bankas yra pateikęs šių sumų grąžinimo apribojimus iki 2014 m. rugsėjo 30 d., kurie tarp banko ir Bendrovės nėra iki galo suderinti.

2008 m. dukterinė įmonė UAB „Gotija“ suteikė Bendrovei 1 250 tūkst. Lt trumpalaikę paskolą su 6 proc. metinėmis palūkanomis, grąžinimo terminas 2009 m. birželio 30 d. 2009 m. liepos 1 d. ši paskola buvo konvertuota į eurus pagal Lietuvos Banko patvirtintą oficialų lito ir euro santykį (1 euras = 3,4528 litai), t.y. į 362 tūkst. eurų. Paskolos grąžinimo terminas - 2010 m. birželio 30 d. Palūkanų norma - 12 mėn. LIBOR EUR + 1,3 proc. pelno marža. 2009 m. gruodžio 31 d. palūkanos buvo 2,81 proc. 2010 m. liepos 1 d. paskola buvo pratęsta dar metams iki 2011 m. birželio 30 d. Palūkanų norma 12 mėn. LIBOR EUR + 1,3 proc. pelno marža, iš viso 2,606 proc.

	Grupė		Bendrovė	
	2010	2009	2010	2009
<i>Pagrindinių vadovų darbo užmokestis su socialinio draudimo sąnaudomis</i>				
Vadovybės darbo užmokestis	1 258	1 379	704	919
	<u>1 258</u>	<u>1 379</u>	<u>704</u>	<u>919</u>

2010 ir 2009 m. Bendrovės ir Grupės vadovybė negavo jokių paskolų, garantijų, taip pat nebuvo atlikti ar sukaupti jokie kiti mokėjimai ar turto perdavimai.

Suteiktos garantijos

Susijusių šalių vardu suteiktos garantijos aprašytos 32 pastaboje.

32. Neapibrėžtieji ir nebalansiniai įsipareigojimai

Suteiktos garantijos

Grupė nėra suteikusi jokių garantijų už kitų šalių įsipareigojimus.

Bendrovė yra pasirašiusi sutartį su banku, kuria remiantis ji suteikė garantiją 5 726 tūkst. Lt sumai (2009 m. gruodžio 31 d. – 7 161 tūkst. Lt) už savo dukterinę įmonę OAO „MTF Mrija“, siekdama užtikrinti paskolos grąžinimą.

Bendrovės vadovybės nuomone, OAO „MTF Mrija“ įvykdys savo įsipareigojimus bankui.

Nebalansiniai įsipareigojimai

2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių reikšmingų įsipareigojimų įsigyti ilgalaikį materialųjį turtą ir nematerialųjį turtą.

33. Įvykiai po balanso

2011 m. kovo mėn. buvo pasirašytas trišalis susitarimas su kompanija OAO Mrija, UAB Omniteksu ir SEB lizingu, pagal kurį OAO Mrija įsipareigoja parduoti kompanijai Omniteksas, UAB įkeistą SEB bankui įrengimą Brukner už 290 tūkst. EUR. 2011 m. kovo 31 d. buvo gautas 250 tūkst. EUR avansas ir pervesta SEB bankui, kaip paskolos dengimas.

Nuo 2011 m. kovo 28 d. AB „Utenos trikotažas“ finansų direktoriaus pareigas pradėjo eiti Saulius Rakauskis.



Utenos trikotažas

**AB „Utenos trikotažas”
METINIS PRANEŠIMAS
2010 metai**

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Metinis pranešimas parengtas už laikotarpį nuo 2010 m. sausio 1 d. iki 2010 m. gruodžio 31 d. Metiniame pranešime visi skaičiai nurodyti 2010 m. gruodžio 31 d., jeigu neaparta kitaip. Šiame pranešime AB „Utenos trikotažas“ toliau gali būti vadinama Įmone, Bendrove ar Emitentu.

2. Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys

Bendrovės pavadinimas	Akcinė bendrovė „ Utenos trikotažas “
Įstatinis kapitalas	19 834 442 Lt
Adresas	J. Basanavičiaus g. 122, Utena
Telefonas	(389) 51 445
Faksas	(389) 69 358
Elektroninis paštas	utenos.trikotazas@ut.lt
Interneto tinklapis	www.utenostrikotazas.lt
Teisinė-organizacinė forma	juridinis asmuo, akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1994 m. gruodžio 6 d. įregistruota Utenos rajono įmonių rejestre, perregistruota 1998 m. rugsėjo 18 d. Lietuvos Respublikos Ūkio ministerijoje.
Registracijos kodas	BJ 98-257
Įmonių rejestro kodas	183709468

3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis

Ūkio šaka, kuriai priklauso AB „Utenos trikotažas“ yra lengvoji pramonė. Pagrindinė veiklos sritis yra trikotažo ir tekstilės gaminių gamyba.

AB „Utenos trikotažas“ veiklos rūšys:

- trikotažo ir tekstilės gaminių gamyba;
- plataus vartojimo gaminių gamyba, artima pagrindinės veiklos kryptis;
- mažmeninė, didmeninė prekyba savo ir kita produkcija vidaus ir užsienio rinkose;
- užsienio prekybos pirkimo - pardavimo operacijos;
- paslaugų atlikimas fiziniams ir juridiniams asmenims.

4. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

Emitentas 2005 m. rugsėjo 25 d. yra sudaręs aptarnavimo sutartį su AB SEB Vilniaus banko VP saugojimo departamentu, Gedimino pr. 12, LT-01103 Vilnius. Pagal šią sutartį tvarkoma emitento vertybinių popierių apskaita.

Emitentas 2007 m. balandžio 25 d. pasirašė sutartį su OMX Exchanges Ltd. dėl paslaugų teikimo informacijos atskleidimo ir platinimo sistemos.

5. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

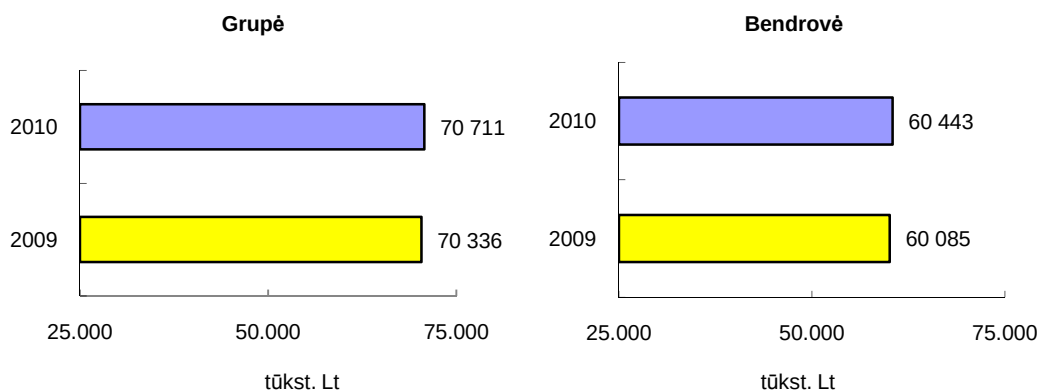
Bendrovės akcijos įtrauktos į Nacionalinės vertybinių popierių biržos Oficialųjį prekybos sąrašą bei į Lietuvos, Latvijos ir Estijos vertybinių popierių rinkos sąrašą „Baltic List“. Viešajai vertybinių popierių apyvartai yra įregistruotos 19 834 442 paprastosios vardinės akcijos. Vienos akcijos nominali vertė – 1 litas.

6. Objektivi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduria įmonė, apibūdinimas

Prekyba

2010 m. Bendrovė pardavė produkcijos ir suteikė paslaugų už 60,4 mln.Lt. Prekybos apimtys palyginti su 2009 m. padidėjo 0,4 mln.Lt arba 0,7 proc. Bendrovė eksportavo į Vakarų Europos ir kitas šalis 89 proc., Lietuvoje pardavė 11 proc. produkcijos.

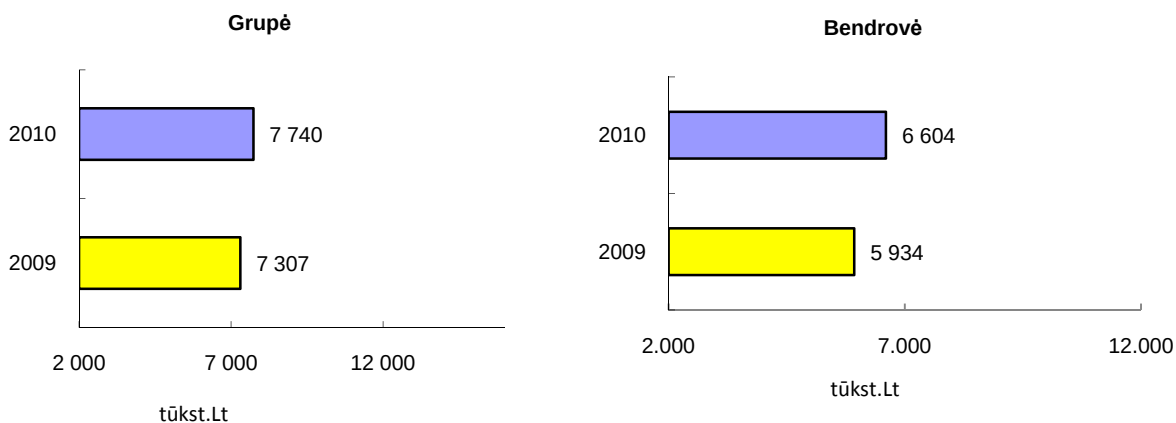
2010 m. AB „Utenos trikotažas“ grupė (toliau „Grupė“) pardavė produkcijos ir suteikė paslaugų už 70,7 mln. Lt. Grupė eksportavo 85 proc., Lietuvoje pardavė 15 proc. produkcijos.



Lietuva

2010 m. Bendrovė Lietuvoje pardavė 582,7 tūkst. vienetų trikotažo gaminių už 6,6 mln. Lt. Pardavimų Lietuvoje apimtys padidėjo 0,67 mln. Lt arba 12 proc.

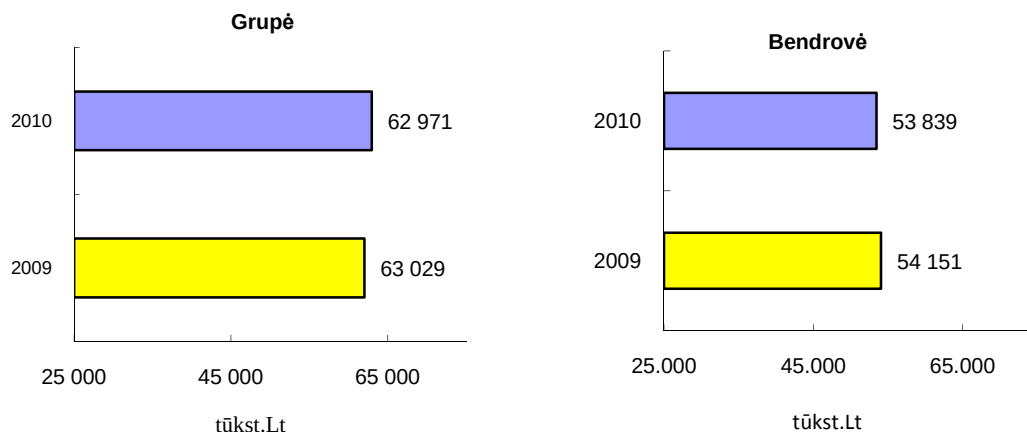
2010 m. Grupė Lietuvoje ir Pabaltijo šalyse pardavė produkcijos už 7,74 mln. Lt arba 0,43 mln. Lt daugiau nei per 2009 m.



Eksportas

2010 m. Bendrovė eksportavo 4,1 mln. vnt. trikotažo gaminių už 53,8 mln. Lt. Eksporto apimtys sumažėjo 0,3 mln. Lt, arba 1 proc. palyginus su 2009 m. Pagrindiniais Bendrovės pirkėjais išliko stambūs Vakarų Europos mažmeninės prekybos tinklai.

2010 m. Grupė eksportavo produkcijos į Vakarų Europą bei kitus regionus už 63 mln. Lt arba 58 tūkst. Lt mažiau nei per 2009 m.

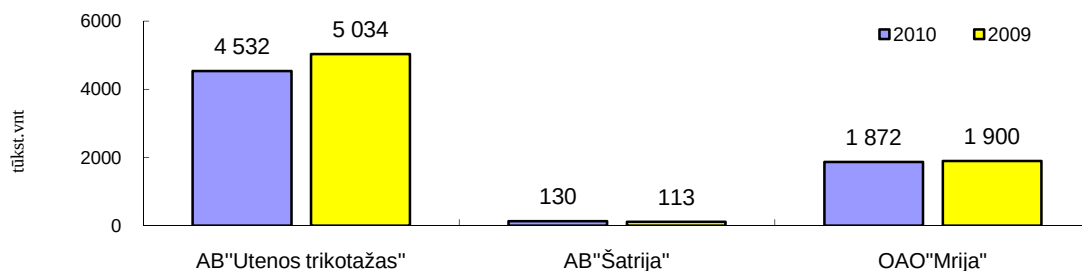


Gamyba

2010 m. Bendrovė pagamino 4,5 mln. vnt. trikotažo gaminių. Bendrovės subrangovai (su subrangovais Ukrainoje bei susijusiomis įmonėmis) pasiuvo 3 mln. vnt. trikotažo gaminių arba 68 proc. gamybos apimtys.

2010 m. AB „Šatrija“ pasiuvo 0,13 mln. vnt. siuvimo gaminių.

2010 m. OAO „MTF Mrija“ pasiuvo 1,9 mln. vnt. gaminių.



Investicijos

2010 m. Grupė investavo į naują įrangą ir naujas technologijas 0,5 mln. Lt, įtraukiant sandorius tarp Grupės įmonių.

2010m. Bendrovė investavo į įrangą ir informacines technologijas už 0,4 mln. Lt.

2010m. AB „Šatrija“ investavo 0,06 mln. Lt.

2010m. OAO „MTF Mrija“ investavo 0,03 mln. Lt.

2010 m. UAB „Gotija“ investicijų nevykdė.

Plėtra

Bendrovėje atliekami tyrimai ir priimami sprendimai yra nukreipti į potencialias plėtros galimybes įgyvendinant įmonės strateginius tikslus. Tai apima gamybos technologijų tobulinimą, naujų, patrauklių klientams medžiagų kūrimą, nuosavų gaminių kolekcijų kūrimą, gamybos procesų sertifikavimą ir kt.

Rizikos veiksniai, susiję su emitento veikla

Pagrindiniai rizikos veiksniai, susiję su AB „Utenos trikotažas“ veikla:

- Bendra Lietuvos Respublikos ekonomikos būklė,
- Užsienio valiutų kurso svyravimas,
- Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės norminių aktų keitimas,
- Apskaitos ir mokesčių reglamentavimo pokyčiai.

Ekonominiai aspektai Bendrovės veiklai turi įtakos valdžios politika ir kiti politiniai bei ekonominiai pokyčiai Lietuvoje arba pokyčiai, turintys įtakos Lietuvai t.y. politiniai, bei ekonominiai pokyčiai Ukrainoje. Bendrovė ir Grupė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad produkcija būtų parduodama patikimiems klientams. Bendrovės ir Grupės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

AB „Utenos trikotažas“ jau keletą metų sėkmingai dirba ir nuolat tobulina vadybos sistemą pagal EN ISO 9001, EN ISO 14001, SA 8000 ir kitus aktualius reikalavimus.

Socialiniai rizikos veiksniai Bendrovė daug dėmesio skiria darbo sąlygų gerinimui, darbuotojų mokymams, kvalifikacijos kėlimui.

Techniniai ir technologiniai rizikos veiksniai Bendrovės pagrindinių priemonių būklė yra gera ir rizikos veiklai nekelia. AB „Utenos trikotažas“ nuolat investuoja į įrengimų atnaujinimą ir pažangiausių technologijų diegimą. 2011 m. Bendrovės numatomos išlaidos investicijoms – 0,4 mln. Lt.

Ekologiniai rizikos veiksniai Bendrovėje įdiegta aplinkos apsaugos vadybos sistema, atitinkanti ISO 14001 reikalavimus. Pagrindiniai aplinkos apsaugos strateginiai uždaviniai:

- mažinti aplinkos taršą, efektyviai naudojant ir taupant žaliavas, energetinius išteklius.
- mažinti atliekų kiekį, tobulinti atliekų, cheminių medžiagų tvarkymą, mažinti pavojingų cheminių medžiagų panaudojimą gamyboje.

7. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė

Pagrindiniai AB „Utenos trikotažas“ veiklos rodikliai.

Finansiniai rodikliai	BENDROVĖ	
	2010 m.	2009 m.
Pajamos (tūkst.Lt)	60 443	60 085
Veiklos pelnas (nuostoliai) (tūkst.Lt)	534	4.423
Veiklos pelno marža (%)	0,9	7,4
EBITDA	5 627	7 326
Pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius	(771)	3 218

Santykiniai rodikliai	BENDROVĖ	
	2010 m.	2009 m.
Bendrojo trumpalaikio mokumo koeficientas	1,44	0,67
Turto grąža, %	(1,3)	5,2
Grynasis pelningumas, %	(1,3)	5,4
Turto apyvartumas	1,03	0,97
Skolos – nuosavybės koeficientas	2,17	2,20
Akcijos buhalterinė vertė	0,93	0,97
Kritinio likvidumo koeficientas	0,95	0,48
Skolos koeficientas	0,69	0,69
Grynasis pelnas (nuostolis) akcijai	(0,04)	0,16

8. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis

Visi šiame metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys yra apskaičiuoti pagal Tarptautinius finansinius atskaitomybės standartus, patvirtintus taikymui Europos Sąjungoje, ir patvirtinti nustatyta tvarka paskirto auditoriaus.

9. Įmonių grupės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų sudarymu, pagrindiniai požymiai

AB „Utenos trikotažas“ grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos rengiamos pagal ES patvirtintus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS). Visoms AB „Utenos trikotažas“ grupės įmonėms yra taikomi tie patys vidaus kontrolės organizavimo principai bei tie patys apskaitos principai. Rengiant konsoliduotą finansinę atskaitomybę visos Grupės tarpusavio operacijos bei balansiniai sąskaitų likučiai yra eliminuojami.

AB „Utenos Trikotažas“ vidinių kontrolių procesas apima su produkcijos pardavimu ir pajamų užtikrinimu susijusių verslo procesų (klientų atsiskaitymų ir apskaitos valdymo) informacinių sistemų darbo ir finansinių ataskaitų parengimo procesų kontrolę.

10. Informacija apie įmonės įsigytas ir turimas savo akcijas

Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį nėra įsigijusi savų akcijų.

11. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

2010-01-12 AB „Utenos trikotažas“ pasirašė konvertuojamųjų obligacijų sutartis.

2010-01-13 AB „Utenos trikotažas“ pasirašė lizingo sutartis su AB „Swedbank lizingas“.

2010-01-14 Paskelbtos preliminarios veiklos rezultatų skelbimo 2010 metais datos.

2010-01-29 Paskelbti AB „Utenos trikotažas“ 2009 m. IV ketvirčio neaudituoti veiklos rezultatai.

2010-02-26 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ 2009 metų neaudituota tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė.

2010-04-02 Šaukiamas AB „Utenos trikotažas“ visuotinis akcininkų susirinkimas.

2010-04-07 Paskelbti Visuotinio akcininkų susirinkimo, šaukiamo 2010 04 28, sprendimų projektai.

2010-04-28 Paskelbti Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai.

2010-04-30 Paskelbti AB „Utenos trikotažas“ 2010 m. I ketv. pardavimai.

2010-05-26 Paskelbti AB „Utenos trikotažas“ 2010m I ketvirčio veiklos rezultatai.

2010-07-19 Paskelbti AB „Utenos trikotažas“ 2010m. II ketv. ir I-ojo pusmečio pardavimai.

2010-08-30 Paskelbtas 2010 m. I pusmečio konsoliduotas tarpinis pranešimas ir finansinė atskaitomybė.

2010-10-20 Paskelbti AB „Utenos trikotažas“ 2010 m. III ketv. pardavimai.

2010-11-22 Paskelbta apie balsavimo teisių įsigijimą.

2010-11-24 Paskelbtos AB „Utenos trikotažas“ 2010 m. 9 mėn. finansinės ataskaitos.

2011-01-24 Paskelbti AB „Utenos trikotažas“ 2010 m ir IV ketv. pardavimai.

2011-01-24 Paskelbtos preliminarios veiklos rezultatų skelbimo 2011 metais datos.

12. Įmonės veiklos planai ir prognozės

Bendrovė 2011 metais planuoja ir toliau aktyviai plėtoti ekologiškų gaminių pardavimus bei vystyti bendradarbiavimą su aukštos gaminių kokybės ir technologijų reikalaujančiais klientais. Taip pat palaikyti glaudžius ryšius su esamais ilgalaikiais klientais.

Pastaba : 2011 m. Veiklos planas patvirtintas valdybos posėdyje 2011 m. vasario 1 d., protokolo Nr. 1.

13. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 19 834 442 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas.

AB „Utenos trikotažas“ akcinio kapitalo struktūra pagal akcijų rūšis:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt	Dalis įstatiniame kapitale (%)
Paprastosios vardinės akcijos	19 834 442	1	19 834 442	100,00

Visos AB „Utenos trikotažas“ akcijos yra apmokėtos.

Visos Bendrovės akcijos yra vienos klasės paprastosios vardinės akcijos, suteikiančios jų savininkams (akcininkams) vienodas teises.

Paprastoji vardinė akcija jos savininkui (akcininkui) suteikia šias turtines teises:

1. gauti Bendrovės pelno dalį (dividendą);
2. gauti likviduojamos Bendrovės turto dalį;
3. nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš bendrovės lėšų, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo numatytas 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. įstatymų nustatytais būdais skolinti bendrovei, tačiau Bendrovė, skolindamasi iš 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. perleisti visas ar dalį akcijų kitų asmenų nuosavybėn;
7. reikalauti, kad kiti akcininkai jiems privalomai parduotų savo akcijas arba reikalauti, kad kiti akcininkai privalomai nupirktų iš jų akcijas Vertybinių popierių rinkos įstatymo nustatytais atvejais ir tvarka;
8. kitas įstatymų numatytas turtines teises.

Paprastoji vardinė akcija jos savininkui (akcininkui) suteikia šias asmenines neturtines teises:

1. dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
2. pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose. Viena paprastoji vardinė akcija suteikia vieną balsą;
3. gauti įstatymų nustatytos apimties informaciją apie Bendrovę;
4. kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti bendrovei žalą, kuri susidarė dėl Bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, numatytų įstatymuose ar šiuose įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų nustatytais atvejais;
5. kitas įstatymų numatytas neturtines teises.

14. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

Nėra.

15. Akcininkai

AB „Utenos trikotažas“ akcininkų skaičius 2010 m. gruodžio 31 d. – 1 306.

Akcininkai, 2010 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo:

Akcininkų pavadinimai, rūšys, būstinių adresai, įmonių kodai	Turimų paprastųjų vardinių akcijų skaičius, tūkst.vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Turima balsų dalis, proc.
UAB koncernas „SBA“ Laisvės pr.3, Vilnius į/k 3220673	10 140	51,12	51,12
Amber Trust S.C.A.(SCA) Commandite par Actions 52route d'Esch 1- 2965,Luxembourg	2 700	13,61	13,61
East Capital Asset Management, Kungsgatan 30,Box 1364,Stocholm,Sweden Kodas 556564-5370	2 091	10,54	10,54
KJK Fund, SICAV-SIF 412F, route d'Esch L-1030, Liuksemburgas, registracijos Nr.B 86729	1 095	5,52	5,52
Kiti akcininkai	3 808	19,21	19,21

16. Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises, ir tų teisių aprašymai

Nėra.

17. Visi balsavimo teisių apribojimai

Nėra.

18. Visi akcininkų tarpusavio susitarimai, apie kuriuos emitentas žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės

Nėra.

19. Darbuotojai

AB „Utenos trikotažas“ įmonių grupės darbuotojų skaičius metų pabaigoje:

2010 m.	2009 m.	2008 m.
1 320	1 335	1 595

AB „Utenos trikotažas“ įmonių grupės darbuotojų pasiskirstymas pagal įmones:

Įmonės pavadinimas	2010-12-31	2009-12-31
AB Utenos trikotažas	778	758
OA „Mrija“	319	348
AB „Šatrija“	219	224
UAB „Gotija“	4	5
Viso	1 320	1 335

AB „Utenos trikotažas“ darbuotojų skaičius pagal atskiras grupes:

Darbuotojų grupė	Vidutinis sąrašinis skaičius	
	2010 m.	2009 m.
Vadovai ir specialistai	102	101
Iš jų vadovai	3	3
Darbininkai	676	657
Iš viso:	778	758

Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą:

Darbuotojų grupė	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą					
	Aukštasis	Aukštesnysis	Profesinis	Vidurinis	Pagrindinis	Aukštasis neuniversitetinis
Vadovai	3	-	-	-	-	-
Specialistai	76	14	1	-	-	8
Darbininkai	12	210	153	221	55	25
Iš viso:	91	224	154	221	55	33

20. Emitento įstatų pakeitimų tvarka

Bendrovės įstatai keičiami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, priimtu įstatymų nustatyta tvarka, išskyrus atvejus, numatytus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme. Visuotiniam akcininkų susirinkimui priėmus sprendimą pakeisti įstatus, surašomas visas pakeistų įstatų tekstas. Jį pasirašo visuotinio akcininkų susirinkimo įgaliotas asmuo. 2009 m. įstatai buvo keisti visuotiniame akcininkų susirinkime 2009.m gruodžio 17 d.

21. Emitento organai

Pagal AB „Utenos trikotažas“ įstatus Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir generalinis direktorius. Bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma.

Bendrovės valdyba turi visus bendrovės įstatuose numatytus įgaliojimus, taip pat tuos, kuriuos valdybai priskiria įstatymai. Valdybos veikla grindžiama kolegialiu klausimų svarstymu ir sprendimų priėmimu.

Valdyba svarsto ir tvirtina bendrovės veiklos strategiją, bendrovės valdymo struktūrą ir darbuotojų pareigybės. Valdyba renka ir atšaukia bendrovės vadovą, nustato jo atlyginimą, kitas darbo sutarties sąlygas. Valdyba nustato informaciją, kuri laikoma bendrovės komercine paslaptimi. Valdyba analizuoja, vertina bendrovės metinės ir konsoliduotos finansinės atskaitomybės projektą, bei pelno (nuostolio) paskirstymo projektą ir teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui. Taip pat valdyba priima kitus teisės aktuose, bendrovės įstatuose ar visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose valdybos kompetencijai priskirtus sprendimus. Valdyba atsako už visuotinių

akcininkų susirinkimų sušaukimą ir rengimą laiku.

AB „Utenos trikotažas“ valdyba renkama iš 4 narių, keturių metų laikotarpiui.

2009 m. balandžio 29 d. įvykęs akcininkų susirinkimas išrinko bendrovės valdybą: Algirdą Šabūną, Gintautą Rudį, Robertą Beržinską ir Vytautą Vaškį, kadencijos laikotarpiui iki 2013 m. balandžio 29 d.

22. Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas

2010 m. gruodžio 31 d.:

Asmens statusas	Vardas, pavardė	Turimų emitenito akcijų sk.	Kadencijos pradžios data	Kadencijos pabaigos data
Valdyba				
Valdybos pirmininkas	Algirdas Šabūnas	-	2009.04.29	2013.04.29
Valdybos narys	Gintautas Rudis	111	2009.04.29	2013.04.29
Valdybos narys	Robertas Beržinskas	-	2009.04.29	2013.04.29
Valdybos narys	Vytautas Vaškys	10	2009.04.29	2013.04.29
Administracijos vadovas ir finansų vadovas				
Generalinis direktorius	Nerijus Vilūnas	-	2008.09.17	-
Vyr.buhalterė	Reda Kučinskienė	-	2008.01.14	-

AB „Utenos trikotažas“ valdybos nariams ir įmonės vadovams per 2010 m. nebuvo skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir laidavimai, perleistas turtas. Bendrovės vadovui ir vyr. buhalterei per 2010 metus bendrai buvo priskaičiuota 304 tūkst.Lt.

Bendrovė nėra sudariusi jokių susitarimų su organų nariais ar darbuotojais, numatančiais kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl Bendrovės kontrolės pasikeitimo.

23. Informacija apie reikšmingus susitarimus

Bendrovė nėra sudariusi jokių reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra Bendrovė ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Bendrovės kontrolei.

24. Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso

AB „Utenos trikotažas“ iš esmės laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto listinguojamų bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso principų.

25. Informacija apie sandorius su susijusiomis šalimis

Per 2010 metus įvykdytų sandorių su susijusiomis šalimis rezultatai atskleisti AB „Utenos trikotažas“ finansinės atskaitomybės už 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį laikotarpį pastabose.

26. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

Bendrovė pranešimus apie esminius įvykius (o taip pat kitą reglamentuojamą informaciją) skelbia per informacijos atskleidimo ir platinimo sistemą „GlobeNewswire“. Papildomai su skelbiama informacija galima susipažinti bendrovės internetinėje svetainėje www.utenostrikotazas.lt ir Vilniaus vertybinių popierių biržos interneto svetainėje www.baltic.omxgroup.com.

27. Bendra informacija apie įmonių grupę

27.1. Įmonių grupę sudarančios bendrovės, jų kontaktiniai duomenys bei pagrindinės veiklos pobūdis

Bendrovės pavadinimas	AB „Šatrija“
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1955m. Vilniaus 5, 4400 Raseiniai
Įmonės kodas	172285032
Adresas	Vilniaus 5, 4400 Raseiniai
Telefonas	8 (428) 70611
Faksas	8 (428) 70611
Elektroninis paštas	raseiniai@satrija.lt
Interneto tinklapis	www.satrija.lt
Pagrindinės veiklos pobūdis	Drabužių siuvimas
Bendrovės pavadinimas	OAD „Mukačevska Trikotažnaja Fabrika Mrija“
Teisinė forma	Atvira akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1971m. Matrosova 13, 89600 Mukačevo, Ukraina
Įmonės kodas	00307253
Adresas	Matrosova 13, 89600 Mukačevo, Ukraina
Telefonas	+ 380 (3131) 52780
Faksas	+380 (3131) 52780
Elektroninis paštas	mrija@mk.ukrtel.net
Interneto tinklapis	nėra
Pagrindinės veiklos pobūdis	Trikotažo gaminių gamyba
Bendrovės pavadinimas	UAB „Gotija“
Teisinė forma	Uždara akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1994m. Laisvės al. 33, Kaunas
Įmonės kodas	134181619
Adresas	Laisvės al. 33, Kaunas
Telefonas	8 (37) 205879
Faksas	8 (37) 205879
Elektroninis paštas	Nėra
Interneto tinklapis	Nėra
Pagrindinės veiklos pobūdis	Mažmeninė prekyba drabužiais

27.2. Emitento sutartys su finansų maklerio įmonėmis ir (ar) kredito įstaigomis, teikiančiomis investicines paslaugas ir (ar) vykdančiomis investicinę veiklą

Prekybos vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose dukterinės įmonės AB „Šatrija“, OAO „Mukačevska Trikotažnaja Fabrika Mrija“, UAB „Gotija“ nevykdo.

27.3. Prekyba įmonių grupę sudarančių bendrovių vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

Prekybos vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose dukterinės įmonės AB „Šatrija“, OAO „Mukačevska Trikotažnaja Fabrika Mrija“, UAB „Gotija“ nevykdo.



Generalinis direktorius Nerijus Vilūnas

2011 m. balandžio 6 d.

PRIEDAS PRIE METINIO PRANEŠIMO

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“ PRANEŠIMAS APIE VILNIAUS VERTYBINIŲ POPIERIŲ BIRŽOJE LISTINGUOJAMŲ BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO LAIKYMĄSI 2010 METAIS

AB „Utenos trikotažas“ (toliau - Bendrovė) vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 20.5 punktu, šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Skelbiama įmonės prospektuose-ataskaitose, viešai prieinamos vertybinių popierių komisijos ir vertybinių popierių biržos tinklalapiuose.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovės valdyba kasmet tvirtina veiklos planus, kuriuose yra numatoma Bendrovės plėtros strategija 2-3 metams į priekį. Visi Bendrovės organai yra supažindinami su veiklos planuose nustatytais strateginiais tikslais ir jų įgyvendinimo priemonėmis. Bendrovėje yra įdiegta motyvacijos sistema tiesiogiai susiejanti strateginius tikslus ir kiekvieno darbuotojo asmeninio darbo rezultatus.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Šią rekomendaciją įgyvendina valdyba ir vadovas (stebėtojų taryba nėra sudaryta).
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Bendrovėje yra pasirašyta kolektyvinė sutartis. AB „Utenos trikotažas“ remia jaunimo ir nevyriausybines organizacijas, globos namus, neįgaliųjų organizacijas, daugiavaikes šeimas, Utenos regiono bendruomenės fondą.

II principas: Bendrovės valdymo sistema

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.

2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Ne	Nėra sudaryta stebėtojų taryba, bet yra visuotiniame akcininkų susirinkime išrinkta valdyba. Bendrovės vadovas nėra valdybos pirmininkas.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Rekomendacijoje nurodytas funkcijas Bendrovėje atlieka kolegialus valdymo organas – valdyba.
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Ne	Yra sudarytas tik vienas kolegialus organas - valdyba.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.	Taip	Be komentarų.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.	Taip	Bendrovės valdybą sudaro 4 asmenys. Bendrovės vadovas nėra Valdybos pirmininkas.
2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Neaktuali	Nėra direktorių konsultantų ir stebėtojų tarybos.

2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuo pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, valdybos pirmininkas nėra ir nebuvo Bendrovės vadovu.
---	------	---

III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka

Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.

3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Kolegialus valdymo organas sudaromas, remiantis LR Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimais, akcininkams atskleidžiama informacija apie kandidatus į Bendrovės kolegialų valdymo organą.
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Ši informacija apie kandidatus į valdybą buvo pateikta akcininkams kartu su pranešimu apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame buvo renkami valdybos nariai, ir visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkė.
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreči jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.	Ne	Kolegialaus organo – Valdybos nariai metiniame pranešime neskelbia tokio pobūdžio informacijos.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.	Taip	Bendrovės valdymo organų nariai aktyviai dirba įvairiose srityse kitose įmonėse, kas užtikrina jų kompetencijos adekvatumą einamoms pareigoms.

3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Ne	Be komentarų.
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.
3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminytės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.

5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teises, patiriamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės; 6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju; 7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje; 8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų; 9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.
3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	Ne	
3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištikus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.

3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	Valdybos nariams yra mokamos tantjemos.
IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.	Taip	Be komentarų.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	Be komentarų.
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Be komentarų.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	Taip	Bendrovės įstatuose, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu, yra nustatyta kolegialaus organo bendradarbiavimo su akcininkais tvarka.

4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.	Taip	Tai yra numatys Bendrovės Valdybos darbo reglamente.
4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.	Taip	Bendrovės generalinis direktorius nėra valdybos narys.
4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.	Ne	Nėra nepriklausomų narių. Bendrovėje sudaromas tik audito komitetas.

4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Taip	Rekomendacija taikoma audito komitetui.
4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.	Ne	Be komentarų
4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.	Ne	Taip – audito komitetas veikia pagal patvirtintus audito komiteto nuostatus. Ne – metiniame pranešime neskelbiama apie komitetų sudėtį, posėdžius, veiklos kryptis ir pan.
4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	Ne	Taip – audito komiteto posėdžiuose turi teisę į savo posėdžius kviešti Bendrovės vadovą, valdybos narius, vyriausiąjį finansininką, kitus darbuotojus, atsakingus už finansus, taip pat išorės auditorius. Ne – komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse nėra aptarti atvejai.
4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius;	Ne	Nėra skyrimo komiteto.

2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.		
4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitinės išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; 4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualaus atlyginimo); 5) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai. 4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų: 1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus; 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui; 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių	Ne	Nėra atlyginimų komiteto

perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. 4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.		
4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.	Taip	Audito komitetas atlieka funkcijas, kurios numatyta audito komiteto nuostatuose

4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui. 4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. 4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti. 4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus. 4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams. 4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.		
4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokių esminių pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	Ne	Kolegialus organas Valdyba neatlieka savo veiklos įvertinimo. Valdyba vertina Bendrovės metų veiklos rezultatus.

V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų		
5.1. Bendrovės kolegialiams priežiūros ir valdymo organams (šiuose principuose sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Be komentarų.
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.	Ne	Valdybos posėdžiai šaukiami bent 1 kartą į ketvirtį, o esant reikalui dažniau.
5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarka susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Be komentarų.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Neaktualu	Neaktualu, nes yra sudaryta tik valdyba.

VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės

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

6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, kurios visiems Bendrovės akcijų savininkams suteikia vienodas teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, kurios visiems Bendrovės akcijų savininkams suteikia vienodas teises.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Ne	Bendrovė vadovaujasi Akcinių bendrovių įstatymo normomis ir Bendrovės įstatais.
6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.	Taip	Be komentarų.
6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	Bendrovė vadovaujasi Akcinių bendrovių įstatymo normomis ir Bendrovės įstatais.
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Be komentarų.

6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galiniais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Ne	Bendrovė neturi techninių galimybių taikyti modernias technologijas visuotinio akcininkų susirinkimo balsavime ir iki šiol nebuvo išreikštas akcininkų poreikis taikyti modernias technologijas visuotinio akcininkų susirinkimo balsavime.
--	----	---

VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas

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

7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Be komentarų.
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Taip	
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	Be komentarų.

VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika		
Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovės atlyginimų politika yra skelbiama verslo plane, kurį tvirtina valdyba.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiems bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.
8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išėitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.	Ne	Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.
8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	Bendrovėje nėra sudarytų komitetų.
8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Ne	Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.

8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu. 8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis: 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kainą, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. 8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.	Ne	Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.
--	----	--

8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiems schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	Neaktualu	
8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaiškės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.	Neaktualu	Bendrovėje nėra numatyta ir taikoma schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar pan.
8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.	Neaktualu	
8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	Neaktualu	
8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemos taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.	Neaktualu	

IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme

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

9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiama tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.

9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimanč svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.

9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.

Taip

Bendrovėje yra pasirašyta kolektyvinė sutartis. Darbuotojų profsąjungos pirmininkas nuolat kviečiamas į kiekvieną mėnesį vykstančius gamybinius bei kitus svarbius Bendrovės vadovybės pasitarimus.

X principas: Informacijos atskleidimas

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

10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksniai; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu. 10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus. 10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detalčiau reglamentuojama VIII principu. 10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.	Taip	Informacija, išskyrus atskirus punktus (žr. į pastabą), yra skelbiama Bendrovės metiniuose prospektuose-ataskaitose, Bendrovės bei Vilniaus vertybinių popierių biržos interneto svetainėse. Pastaba: Iš 10.1 rekomendacijos 4 punkte minimos informacijos yra skelbiama: Bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariai, Bendrovės vadovas. Neskelbiama 10.2-10.4 rekomendacijose minima informacija.
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Informacija yra skelbiama Vilniaus vertybinių popierių biržos tinklapyje.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų prieigą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Informaciją yra skelbiama Vilniaus vertybinių popierių biržos tinklapyje.

10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą-ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Nurodyta informacija yra prieinama VP biržos, Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos ir bendrovės tinklalapiuose.
--	------	---

XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas

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

11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Bendrovė laikosi įstatymo reikalavimų dėl metinės finansinės atskaitomybės ir pranešimo patikrinimo nepriklausomos audito įmonės. Tarpinės finansinės atskaitomybės ataskaitos nėra audituojamos.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, kai audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo valdyba.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Taip	Įmonė, atliekanti 2010 m. finansinės atskaitomybės auditą, yra Bendrovei už mokestį suteikusi ne tik audito paslaugų. Ši informacija bus atskleista visuotiniam akcininkų susirinkimui.