

Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Utenos trikotažas“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome toliau pateiktų AB „Utenos trikotažas“, Lietuvos Respublikoje įregistruotos akcinės bendrovės (toliau – Bendrovė), ir konsoliduotųjų AB „Utenos trikotažas“ ir jos dukterinių bendrovių (toliau – Grupė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitos, susijusios 2012 m. bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos ir aiškinamasis raštas (reikšmingų apskaitos metodų santrauka bei kita aiškinamoji informacija), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, remiantis atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus, kuriuos nustato Tarptautinė apskaitininkų federacija. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pagrįstą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų toms aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Grupės ir Bendrovės 2012 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų jų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 2012 m. konsoliduotąjį metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų 2012 m. finansinėms ataskaitoms.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335



Inga Gudinaite
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000366

Auditas buvo baigtas 2013 m. kovo 27 d.

Lietuvos Bankas
Žirmūnų g. 151,
LT-09128 Vilnius

2013 04 30

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 Gintautas Bareika, finansų direktorius Saulius Rakauskis ir Vyriausioji buhalterė Reda Kučinskienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB„Utenos trikotažas“ 2012 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 turą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

PRIDEDAMA: AB„Utenos trikotažas“ konsoliduotos ir bendrovės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas ir nepriklausomo auditoriaus išvada už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus.

Generalinis direktorius



Gintautas Bareika

Finansų direktorius



Saulius Rakauskis

Vyriausioji buhalterė



Reda Kučinskienė

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
IR NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada	3
---	---

Finansinės ataskaitos:

Finansinės būklės ataskaitos	4 – 5
Bendrųjų pajamų ataskaitos	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos	7
Pinigų srautų ataskaitos	8 – 9
Finansinių ataskaitų pastabos	10– 65

Metinis pranešimas:

Konsoliduotas metinis pranešimas	66 – 82
Priedas prie metinio pranešimo – Valdymo kodekso laikymosi atskleidimas už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus	83 –104

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

Finansinės būklės ataskaitos

		Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
	Pastabos	2012	2011	2012	2011
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Nematerialusis turtas	6	3 530	3 820	135	365
Ilgalaikis materialusis turtas	7	22 247	24 971	14 996	17 032
Investicinis turtas	8	756	2 969	756	2 969
Investicijos į dukterines įmones	9	-	-	5 175	5 175
Prekybos ir kitos gautinos sumos		38	79	-	-
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių	29	-	-	11 143	13 131
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	27	309	438	-	-
		26 880	32 277	32 205	38 672
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	10	11 199	8 031	10 105	7 011
Prekybos gautinos sumos	11	5 410	4 259	4 127	3 193
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių ir išankstiniai apmokėjimai joms	29	-	-	4	-
Gautinos sumos iš kitų susijusių šalių	29	-	68	-	9
Kitos gautinos sumos	12	682	799	133	105
Terminuoti indėliai	14	-	1 646	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15	925	1 084	187	512
		18 216	15 887	14 556	10 830
Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	13	1 976	-	1 976	-
		20 192	15 887	16 532	10 830
Turto iš viso		47 072	48 164	48 737	49 502

Finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

		Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
	Pastabos	2012	2011	2012	2011
NUOSAVAS KAPITALAS					
Akcininkų nuosavybė tenkanti Bendrovės akcininkams					
Akcinis kapitalas	16	19 834	19 834	19 834	19 834
Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas		1 852	1 548	-	-
Kiti rezervai	17	1 983	1 983	1 983	1 983
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	17	(17 054)	(13 440)	(13 084)	(6 754)
		6 615	9 925	8 733	15 063
Nekontroliuojanti dalis		952	895	-	-
Akcininkų nuosavybės iš viso		7 567	10 820	8 733	15 063
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Paskolos ir lizingas	18	5 926	9 138	5 926	9 138
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	18, 29	-	-	5 450	3 134
Išleistos konvertuojamos obligacijos	19	11 141	9 599	11 141	9 599
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	27	-	152	-	152
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	20	421	312	387	277
		17 488	19 201	22 904	22 300
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Paskolos ir lizingas	18	6 981	8 741	4 708	5 240
Prekybos mokėtinos sumos		5 662	2 635	5 284	2 335
Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms	29	-	-	88	30
Mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	29	3 504	2 613	2 608	1 906
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	21	5 870	4 154	4 412	2 628
		22 017	18 143	17 100	12 139
Įsipareigojimų iš viso		39 505	37 344	40 004	34 439
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso					
		47 072	48 164	48 737	49 502

10–65 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalį.

Generalinis direktorius ir vyr.buhalterė patvirtino šias finansines ataskaitas 2013 m. kovo 27 d.

Generalinis direktorius Gintautas Bareika

Vyr. buhalterė Reda Kučinskienė




Bendrųjų pajamų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2012	2011	2012	2011
Pardavimo pajamos	5	51 462	61 172	41 751	51 396
Pardavimo savikaina	22	(44 590)	(50 289)	(37 206)	(43 242)
Bendrasis pelnas		6 872	10 883	4 545	8 154
Pardavimų sąnaudos	23	(2 848)	(2 337)	(2 454)	(1 981)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	23	(6 455)	(5 846)	(7 954)	(11 862)
Kitos veiklos pajamos	24	2 030	1 713	1 608	663
Kitos veiklos sąnaudos	24	(253)	(407)	(118)	(265)
Veiklos (nuostoliai) pelnas		(654)	4 006	(4 373)	(5 291)
Finansinės pajamos	25	1 539	3 192	245	274
Finansinės sąnaudos	25	(4 465)	(5 567)	(2 354)	(2 429)
(Nuostoliai) pelnas prieš apmokestinimą		(3 580)	1 631	(6 482)	(7 446)
Pelno mokestis	27	23	145	152	(208)
Metų (nuostoliai) pelnas		(3 557)	1 776	(6 330)	(7 654)
(Nuostoliai) pelnas priskirtinas:					
Bendrovės akcininkams	28	(3 614)	1 618	(6 330)	(7 654)
Nekontroliuojančiai daliai		57	158	-	-
		(3 557)	1 776	(6 330)	(7 654)
Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai)					
Užsienio valiutų perskaičiavimo pelnas (nuostoliai)		304	(172)	-	-
Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai)		304	(172)	-	-
Bendrųjų (nuostolių) pajamų už metus iš viso		(3 253)	1 604	(6 330)	(7 654)
Bendrosios (nuostoliai) pajamos priskirtinos:					
Bendrovės akcininkams		(3 310)	1 446	(6 330)	(7 654)
Nekontroliuojančiai daliai		57	158	-	-
		(3 253)	1 604	(6 330)	(7 654)
<u>(Nuostoliai) pelnas /sąlyginis pelnas (nuostoliai) vienai akcijai (lita)</u>	28	(0,18)	0,08		

10–65 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

Generalinis direktorius Gintautas Bareika

Vyr. buhalterė Reda Kučinskienė




Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Nuosavas kapitalas tenkantis Bendrovės akcininkams					Nekontro- liuojanti dalis	Nuosavy- bės iš viso
	Akcinis kapitalas	Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyti nuostoliai	Iš viso		
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	19 834	1 720	1 983	(15 058)	8 479	737	9 216
Bendrujų pajamų (nuostolių) iš viso	-	(172)	-	1 618	1 446	158	1 604
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	19 834	1 548	1 983	(13 440)	9 925	895	10 820
Bendrujų pajamų (nuostolių) iš viso	-	304	-	(3 614)	(3 310)	57	(3 253)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	19 834	1 852	1 983	(17 054)	6 615	952	7 567

Bendrovė	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)			Iš viso
	Akcinis kapitalas	Kiti rezervai		
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	19 834	1 983	900	22 717
Bendrujų (nuostolių) pajamų iš viso	-	-	(7 654)	(7 654)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	19 834	1 983	(6 754)	15 063
Bendrujų (nuostolių) pajamų iš viso	-	-	(6 330)	(6 330)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	19 834	1 983	(13 084)	8 733

10–65 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalį.

Generalinis direktorius Gintautas Bareika



Vyr. buhalterė Reda Kučinskienė



AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

Pinigų srautų ataskaitos

	Pastabos	Grupė Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Bendrovė Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2012	2011	2012	2011
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Metų (nuostoliai) pelnas		(3 557)	1 776	(6 330)	(7 654)
Nepiniginių straipsnių koregavimai:					
Nusidėvėjimas ir amortizacija		2 836	3 179	2 310	2 376
Investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimas		-	-	-	6 222
Gautinų sumų iš dukterinių įmonių vertės sumažėjimas	3.1	-	-	3 500	1 478
Ilgalaikio turto skirto parduoti vertės sumažėjimo (atstatymas)		-	(289)	-	-
Investicinio turto vertės sumažėjimo (atstatymas)		-	(165)	-	(165)
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto pardavimo	24	(1 315)	(196)	(1 300)	(3)
Atsargų vertės sumažėjimas ir nurašymas		42	288	44	311
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir nurašymas (atstatymas)		1	(158)	1	(158)
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	20	184	59	193	4
Palūkanų sąnaudos	25	2 340	2 595	2 316	2 138
Investicijos vertės sumažėjimas		26	-	-	-
Pelno mokesčio (sąnaudos) pajamos	27	(23)	(145)	(152)	208
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(2 737)	840	(2 960)	1 080
Prekybos gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(1 061)	3 337	(926)	2 757
Gautinų sumų iš dukterinių įmonių (padidėjimas)		-	-	(1 515)	(1 235)
Kitų gautinų sumų ir kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)		284	955	(28)	805
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		3 931	(1 596)	3 709	(4 522)
Mokėtinų mokesčių ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1 785	(1 707)	1 700	1 684
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		2 735	8 773	562	5 326
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas		(389)	(130)	(223)	(89)
Nematerialiojo turto įsigijimas		(67)	(11)	(67)	(11)
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo		1 640	1 059	1 605	4
Investicijos į terminuotus indėlius	14	1 646	(1 646)	-	-
Gautos palūkanos		18	13	-	-
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		2 848	(715)	1 315	(96)

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

Pastabos	Grupė Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Bendrovė Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
	2012	2011	2012	2011
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Gautos paskolos iš dukterinių įmonių	-	-	2 315	813
Gražintos paskolos ir lizingo mokėjimai	(4 936)	(7 426)	(3 744)	(5 230)
Sumokėtos palūkanos	(806)	(1 275)	(773)	(1 013)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(5 742)	(8 701)	(2 202)	(5 430)
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas)	(159)	(643)	(325)	(200)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje	15	1 084	512	712
Valiutų kursų pasikeitimo nuostolių įtaka pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui				
	-	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje	15	925	187	512

10– 65 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalį.

Generalinis direktorius

Gintautas Bareika



Vyr. buhalterė

Reda Kučinskienė



AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

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 NASDAQ OMX vertybinių popierių biržos Oficialųjį sąrašą.

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

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

2012 m. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 643 (2011 m. – 706).

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

	Registruotas adresas	Grupės dalis (proc.) gruodžio 31 d.		Veikla
		2012	2011	
AB „Šatrija“	Vilniaus g. 5, Raseiniai	89,78	89,78	Drabužių siuvimas
UAB „Gotija“	Laisvės g. 33, Kaunas	90,50	90,50	Mažmeninė prekyba
PAT „MTF Mrija“	Motroso g. 13, Mukačiov, Ukraina	98,95	98,95	Trikotažo gaminių gamyba

2012 m. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 1 031 (2011 m. – 1 204).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2013 m. kovo 27 d. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės paruošti naujas finansines ataskaitas.

2. Reikšmingų apskaitos principų apibendrinimas

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

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.

Naujų ir/ar pakeistų TFAS ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) išaiškinimų taikymas

Šiais ataskaitiniais metais Grupė ir Bendrovė pritaikė šiuos TFAS pakeitimus:

- 7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimai“ pakeitimą „Išplėsti reikalavimai atskleidžiant pripažinimo nutraukimą“,
- 12 TAS „Pelno mokesčiai“ pakeitimą „Turto vertės atgavimas“.

Šie pakeitimai neturėjo įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Grupė ir Bendrovė neturėjo likučių ar sandorių, kuriems jie būtų taikomi.

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai

Grupė ir Bendrovė nepritaikė šių TFAS ir TFAAK išaiškinimų, kurie jau yra patvirtinti šių finansinių ataskaitų pasirašymo datą, bet dar neįsigalioję:

1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas – kitų bendrųjų pajamų elementų pateikimas (įsigalioja nuo ar po 2012 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

TAS 1 pataisa keičia KBP pateiktų elementų grupavimą. Elementai, kurie galėtų būti perkelti (arba „grąžinti“) į pelno (nuostolių) ataskaitą ateityje (pavyzdžiui, nutraukus pripažinimą ar apmokėjus), bus pateikiami atskirai nuo elementų kurie niekada nebus perkeltami. Pataisa taikoma tik pateikimui, ji neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams.

19 TAS „Išmokos darbuotojams“ pakeitimai (įsigalioja nuo ar po 2013 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Pakeistame 19 TAS yra daug pakeitimų: nuo esminių, tokių kaip „koridoriaus“ metodo ir laukiamos grąžos iš plano turto taikymo panaikinimo, iki paprastų paaiškinimų ir pakeistų formuluočių Grupė ir Bendrovė šiuo metu vertina šio pakeitimo poveikį Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar veiklos rezultatams.

2.1 Rengimo pagrindas (tęsinys)

27 TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ pakeitimas (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Kaip pasekmė naujai išleistų 10 TFAS, 11 TFAS ir 12 TFAS, šis standartas buvo pakoreguotas taip, kad nustatytų apskaitos ir atskleidimų reikalavimus investicijoms į dukterines, bendrai valdomas įmones ir asocijuotas įmones, kai Bendrovė rengia atskiras finansines ataskaitas. Pagal 27 TAS Bendrovė, rengianti atskiras finansines ataskaitas, turi apskaityti šias investicijas įsigijimo savikaina arba vadovaudamasi 9 TFAS „Finansinės priemonės“. Šio pakeitimo taikymas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendras įmones“ pakeitimas (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Kaip pasekmė naujai išleistų 10 TFAS, 11 TFAS ir 12 TFAS, buvo pakeistas šio standarto pavadinimas ir nuo šiol jis apima nuosavybės metodo taikymą ne tik asocijuotoms įmonėms, bet ir bendroms įmonėms. Šio pakeitimo taikymas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ pakeitimas – Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Šioje pataisoje išaiškinama frazės „šiuo metu turi pagal įstatymą įvykdomą teisę atlikti užskaitymą“ reikšmė ir paaiškinamas 32 TAS užskaitos kriterijų taikymas atsiskaitymo sistemoms (tokioms kaip kliringo namų sistemos), kurios taiko nesinchroninio bendrojo atsiskaitymo mechanizmus. Grupė ir Bendrovė šiuo metu vertina šio pakeitimo poveikį Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar veiklos rezultatams.

7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimai“ pakeitimas - Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita (įsigalioja nuo ar po 2013 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Pakeitimas numato bendrus reikalavimus dėl atskleidimo. Šie atskleidimai privalo naudotojams suteikti informacijos, kuri būtų naudinga vertinant užskaitų poveikį ar potencialų poveikį Bendrovės finansinei būklei. 7 TFAS pakeitimai turi būti taikomi retrospektyviai. Grupė ir Bendrovė šiuo metu vertina šio pakeitimo poveikį Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar veiklos rezultatams.

9 TFAS „Finansinės priemonės“ (įsigalioja nuo ar po 2015 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES)

9 TFAS ilgainiui pakeis 39 TAS. TASV išleido pirmąsias dvi šio standarto dalis, kuriose nustatyta nauja finansinio turto klasifikavimo ir vertinimo tvarka bei reikalavimai finansinių įsipareigojimų apskaitai. Grupė ir Bendrovė šiuo metu vertina šio standarto poveikį Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar veiklos rezultatams.

2.1 Rengimo pagrindas (tęsinys)

10 TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Šis 10 TFAS pakeitimas nustato vieningą kontrolės nustatymo būdą, kuris bus taikomas visoms įmonėms, įskaitant ir specialios paskirties įmones. 10 TFAS pakeitimai reikalaus iš vadovybės atlikti svarbius vertinimus, nustatant, kurios įmonės yra kontroliuojamos ir atitinkamai privalo būti konsoliduojamos patronuojančios įmonės. Tokių svarbių vertinimų pavyzdžiai būtų de facto kontrolės įvertinimas, potencialių balsavimo teisių įvertinimas bei nustatymas ar sprendimų priėmėjas veikia kaip atstovaujamas ar kaip agentas. 10 TFAS pakeičia 27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ dalį, kurioje kalbama apie konsoliduotas finansines ataskaitas, ir 12 NAK (Nacionalinis Aiškinamasis Komitetas) „Konsolidavimas – specialiosios paskirties įmonės“. Grupė šiuo metu vertina šio standarto poveikį Grupės finansinei būklei ir veiklos rezultatams.

11 TFAS „Jungtinė veikla“ (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

11 TFAS panaikina jungtinės veiklos įmonių konsolidavimą taikant proporcingos dalies principą. Pagal 11 TFAS jungtinės veiklos įmonės, jei jos klasifikuojamos kaip bendros įmonės (naujai apibrėžtas terminas), privalo būti apskaitomos taikant nuosavybės metodą. Be to, bendrai kontroliuojamas turtas ir veikla yra bendra veikla pagal 11 TFAS, o šių bendros veiklos sutarčių apskaita iš esmės nesiskirs nuo šiuo metu taikomų apskaitos principų, t.y. įmonė ir toliau pripažins jai priklausančią atitinkamą dalį turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų. Standartas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Grupė ir Bendrovė neturi investicijų į jungtinės veiklos įmones.

12 TFAS „Dalyvavimo kitose įmonėse atskleidimai“ (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

12 TFAS, kaip vienas išsamus standartas, nustato atskleidimo reikalavimus įmonės investicijoms į dukterines įmones, bendros veiklos sutartis, investicijoms į asocijuotas įmones ir specialios paskirties įmones. Šis standartas pareikalaus papildomų informacijos atskleidimų, tokių kaip padaryti įvertinimai, susiję su kontrolės nustatymu. Grupė ir Bendrovė šiuo metu vertina šio standarto poveikį Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ir veiklos rezultatams.

10 TFAS, 12 TFAS ir 27 TAS pakeitimai – Investicinės Bendrovės (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimti ES)

Pakeitimai taikomi įmonėms, atitinkančioms investicinės Bendrovės apibrėžimą. Šie pakeitimai reikalauja tokioms įmonėms taikyti 10 TFAS konsolidavimo reikalavimų išimtį – investicinės Bendrovės savo dukterines įmones turi apskaityti tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą, o ne konsoliduoti. Šio pakeitimo taikymas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

13 TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“ (įsigalioja nuo ar po 2013 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Pagrindinė 13 TFAS išleidimo priežastis yra supaprastinti ir pagerinti standartų reikalavimų, susijusių su tikrosios vertės nustatymu, taikymo nuoseklumą. Šis standartas nekeičia nuostatų, kada įmonė privalo naudoti tikrosios vertės metodą, o pateikia paaiškinimų, kaip turi būti atliekamas tikrosios vertės nustatymas, kai to reikalauja ar leidžia TFAS. Bendrovė dar neįvertino šių pakeitimų taikymo įtakos. Grupė ir Bendrovė šiuo metu vertina šio standarto poveikį Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar veiklos rezultatams.

2.1 Rengimo pagrindas (tęsinys)

TFAS patobulinimai (įsigalioja nuo ar po 2013 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimti ES)

2012 m. gegužės mėn. TASV išleido jungtinį šių penkių standartų reikalingų, bet neskubių pakeitimų dokumentą:

- 1 TFAS „TFAS taikymas pirmą kartą“;
- 1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“;
- 16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“;
- 32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“;
- 34 TAS „Tarpinės finansinės ataskaitos“.

Dėl šių pataisų gali atsirasti pasikeitimų Grupės ir Bendrovės apskaitos politikoje, tačiau jie neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams.

20 TFAAK išaiškinimas „Paviršinės kasyklos gavybos etapo nuodangos sąnaudos“ (įsigalioja nuo ar po 2013 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Šis išaiškinimas taikomas nuodangos sąnaudoms, patirtoms atliekant kasyklos gavybos etapo paviršinės kasybos darbus („gavybos nuodangos sąnaudos“). Išaiškinimas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Grupė ir Bendrovė nevykdo kasyklų veiklos.

Grupė ir Bendrovė planuoja pradėti taikyti aukščiau aprašytus standartus ir išaiškinimus jų įsigaliojimo datą, jei jie bus priimti taikyti Europos Sąjungoje.

2.2 Konsolidavimas

Konsoliduotos Grupės finansinės ataskaitos apima AB „Utenos trikotažas“ ir jos dukterines įmones. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos tiems patiems ataskaitiniams metams bei naudojant vienodus apskaitos principus.

Dukterinės įmonės yra konsoliduojamos nuo tos datos, kai jų efektyvi kontrolė pereina Bendrovei ir nebėra konsoliduojamos nuo tos datos, kai kontrolė perleidžiama už Grupės ribų. Visi tarpusavio sandoriai, likučiai ir nerealizuotas sandorių pelnas ar nuostoliai tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nuosavybė ir grynasis rezultatas, priskirtini akcininkų mažumai, finansinės būklės ataskaitoje ir bendrųjų pajamų ataskaitoje yra parodomi atskirai.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. dukterinių įmonių nuostoliai yra priskiriami mažumos daliai, net jei tai sąlygoja neigiamą mažumos dalies likutį. Iki 2010 m. sausio 1 d. Grupės patirti nuostoliai buvo priskiriami mažumos daliai tol, kol šis likutis sumažėdavo iki nulio. Bet kokie tolimesni nuostoliai buvo priskiriami Bendrovei, išskyrus atvejus, kai mažumos dalis turėjo įsipareigojimą padengti tokius nuostolius. Iki 2010 m. sausio 1 d. patirti nuostoliai nebuvo perskirstyti tarp mažumos akcininkų ir Bendrovės.

Grupės mažumos dalies įsigijimai ir perleidimai yra apskaitomi kaip nuosavo kapitalo sandoris: skirtumas tarp įsigytos iš mažumos dalies / mažumai perleisto grynojo turto vertės Grupės finansinėse ataskaitose ir akcijų įsigijimo / pardavimo kainos yra apskaitomas tiesiogiai nuosavame kapitale.

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

Finansinės garantijos, Bendrovės suteiktos už dukterinių įmonių įsipareigojimus, pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įvertinta tikraja verte kaip investicija į dukterines įmones bei finansinis įsipareigojimas finansinės būklės ataskaitoje. Šis finansinis įsipareigojimas vėliau yra amortizuojamas ir pripažįstamas pajamomis priklausomai nuo susijusio dukterinės įmonės finansinio įsipareigojimo bankui amortizacijos / grąžinimo. Jeigu atsiranda požymių, kad dukterinė įmonė gali neįvykdyti savo įsipareigojimų bankui, finansinis įsipareigojimas Bendrovėje yra apskaitomas didesniąja iš amortizuotos vertės ir pagal TAS 37 „Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai bei neapibrėžtas turtas“ nuostatas apskaičiuotos vertės.

Verslo jungimai.

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

Jei verslo jungimas vykdomas etapais, pirkėjo iš anksčiau valdoma nuosavybės dalis įgyjamoje įmonėje yra įvertinama tikraja verte įsigijimo dieną per bendrųjų pajamų ataskaitą. Neapibrėžta atlygio dalis, kurią pirkėjas turės mokėti, pripažįstama tikraja verte įsigijimo dieną. Neapibrėžtojo atlygio, kuris laikomas turtu ar įsipareigojimu, tolimesni įvertinimai tikraja verte bus pripažinti pagal 39 TAS: arba per pelną/nuostolį, arba kaip pokytis kitose bendrosiose pajamose. Jei neapibrėžtasis atlygis yra klasifikuojamas kaip nuosavas kapitalas, jis nėra pakartotinai vertinamas, o jo vėlesnis mokėjimas yra apskaitomas nuosavo kapitalo dalyje.

2.2 Konsolidavimas (tęsinys)

Prestižas yra pripažįstamas įsigijimo verte ir yra lygus sumai, kuria visas pervestas atlygis, įskaitant pripažintą mažumos dalies sumą, viršija grynąją įsigyjamo turto ir įvertintų įsipareigojimų sumą.

Jei šis atlygis yra mažesnis nei tikroji įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto vertė, skirtumas yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

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

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 kaip pelnas (nuostoliai).

(c) Grupės įmonės

Grupės įmonių funkcinė valiuta yra Lt, išskyrus dukterinę kompaniją PAT „MTF Mrija“, veikiančią Ukrainoje, kurios funkcinė valiuta yra UAH.

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 būklės ataskaitoje nurodytas turtas ir įsipareigojimai perskaičiuojami taikant laikotarpio pabaigos kursą, galiojantį tos finansinės būklės 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 nuosavo kapitalo straipsnyje kaip kitos bendrosios pajamos.

Pardavus užsienyje veikiančią įmonę arba jos dalį, valiutų keitimo skirtumai, kurie buvo pripažinti kitų 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

Po pirminio pripažinimo (2.2 pastaba) prestižas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus bet kokius vertės sumažėjimo nuostolius. Prestižas finansinės būklės ataskaitoje apskaitomas kaip nematerialusis turtas. Kiekvienais metais prestižas peržiūrimas, siekiant nustatyti, ar nesumažėjusi jo vertė (2.8 pastaba). 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).

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. Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą.

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 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	15–25 metai
Transporto priemonės	4–7 metai
Įrengimai	5-15 metai
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2–20 metų

Turto likvidacinės vertės, nusidėvėjimo metodas ir naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi ir, prireikus, koreguojami kiekvieno balanso datą, užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudojimo pobūdį.

2.6 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

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 veiklos sąnaudų straipsnyje.

Skolinimosi išlaidos, patirtos įsigyjant apskaitos standarto nuostatas atitinkantį ilgalaikį materialųjį turtą, nuo 2009 m. sausio 1 d. 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 nebepripažįstamas 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 neskaiciuojamas. 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 yra apskaitomos 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 veiklos sąnaudų 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) investicinį 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 dieną. Prestižo vertės sumažėjimo nuostoliai neatstatomi.

2.9 Finansinis turtas

Grupės ir Bendrovės turimą finansinį turtą sudaro tik prekybos ir kitos gautinos sumos, suteiktos paskolos bei investicijos į dukterines įmones.

(a) Paskolos ir gautinos sumos

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

Gautinos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, nustatoma taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, atėmus vertės sumažėjimą. Gautinų sumų vertės sumažėjimas suformuojamas, 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. Vertės sumažėjimo suma apskaičiuojama iš turto apskaitinės vertės atėmus įvertintų būsimų pinigų srautų, diskontuotų pirmine apskaičiuotų palūkanų norma, dabartinę vertę. Turto apskaitinė vertė mažinama per vertės sumažėjimo sąskaitą, o nuostolių suma pripažįstama bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje. Kuomet gautina suma yra nesusigrąžinama, ji nurašoma per vertės sumažėjimo sąskaitą gautinoms sumoms. Anksčiau nurašytais susigrąžintomis sumomis mažinamos bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Paskolos ir gautinos sumos pripažįstamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Kiekvieną balanso datą Bendrovė ir Grupė įvertina, ar nėra objektyvių finansinio turto ar finansinio turto grupės vertės sumažėjimo įrodymų.

2.9 Finansinis turtas (tęsinys)

(b) Investicijos į dukterines įmones

Bendrovės investicijos į dukterines įmones apskaitomos įsigijimo savikaina, sumažinta vertės sumažėjimo suma. Suma, kuria investicijos apskaitinė vertė viršija jos atsiperkamąją vertę, pripažįstama vertės sumažėjimo nuostoliais. Atsiperkamoji vertė yra investicijos tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Vertinant vertės sumažėjimą investicijoms į dukterinę įmonę, kartu testuojamas vertės sumažėjimas gautinoms sumoms iš dukterinės įmonės.

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, vykstant įprastinę veiklą, atėmus gamybos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

2.11 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.

2.12 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 anuliovimo. Jeigu tokios akcijos vėliau parduodamos arba iš naujo išleidžiamos, gautas atlygis apskaitomas konsoliduotose finansinėse ataskaitose kaip nuosavo kapitalo pasikeitimas.

2.13 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 parodomi nuosavame kapitale 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 proc. grynojo veiklos rezultato, kol bendra šio rezervo suma pasiekia 10 proc. 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.

2.14 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

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

2.15 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 dienos.

2.16 Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinis turtas

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

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas. Kai vienas esamas finansinis įsipareigojamas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skolinio, bet kitomis sąlygomis, arba kai esamo įsipareigojimo sąlygos iš esmės pakeičiamos, toks pokytis laikomas pirminio įsipareigojimo nutraukimu ir naujo įsipareigojimo atsiradimu. Skirtumas tarp atitinkamų balansinių verčių pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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 iš pradžių pripažįstamas tikrąja verte atsižvelgiant į panašius įsipareigojimus, neturinčius konvertavimo galimybes. Nuosavybės komponentas iš pradžių 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.

Lietuvoje veikiančių Grupės įmonių pelnas už 2012 m. apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu (2011 m. – 15 proc.). Ukrainoje nuo 2012 m. taikomas pelno mokestis yra 21 proc. (2011 m. - 23 proc.).

Remiantis Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymais, nuo 2008 m. sausio 1 d. mokestiniai nuostoliai, išskyrus nuostolius, susijusius su vertybinių popierių ir (arba) finansinių priemonių perdavimu, gali būti perkeliama neribotam terminui. Nuostoliai dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių pardavimo gali būti keliama 5 metus ir naudojami tik apmokestinamam pelnui iš panašaus pobūdžio sandorių sumažinti.

Remiantis Ukrainos Respublikos mokesčių įstatymais, nuo 2010 m. mokestiniai nuostoliai gali būti perkeliama po 25 proc. sukauptų nuostolių per metus. Nuo 2012 m. mokestiniai nuostoliai perkeliama neribotam laikui.

(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 jungimo 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 balanso 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 mokesčio turtas 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

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

(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 mokesčiai paskirstomas tarp įsipareigojimų bei finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų likučiui. 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 veiklos 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.

2.20 Išmokos darbuotojams (tęsinys)

(b) Iššeitinės išmokos darbuotojams

Iššeitinės 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 iššeitines 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 iššeitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei iššeitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo finansinės būklės ataskaitų parengimo 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.

(d) Ilgalaiškės išmokos darbuotojams

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

Išmokų darbuotojams einamųjų metų savikaina pripažįstama sąnaudomis iš karto bendrųjų pajamų ataskaitoje. Anksčiau patirtos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis lygiomis dalimis per vidutinį laikotarpį, kol tampa privaloma mokėti išmoką. Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidėjimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstami iš karto.

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

2.21 Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi tada, kai dėl įvykio praeityje Grupė ir Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominė nauda teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Kiekvieną finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, Grupė ir Bendrovė įvertina esamus atidėjinius ir koreguoja juos, kad geriausiai atitiktų dabartinius įvertinimus. Jei pinigų laiko vertė yra reikšminga, atidėjiniai yra diskontuojami naudojant to laikotarpio prieš-mokestinę palūkanų normą, jei reikia, atsižvelgiant į konkrečią įsipareigojimui specifinę riziką. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusio laiko tarpą, yra apskaitomas kaip finansinės sąnaudos.

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 yra užbaigtos.

(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 išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinio vidurkio per metus, neįskaitant paprastųjų vardinių akcijų, kurias nusipirko Grupė ir kurios laikomos kaip nuosavos akcijos.

2.25 Ilgalaikis turtas skirtas parduoti

Ilgalaikis turtas skirtas pardavimui yra apskaitomas žemesniąja iš balansinės ir tikrosios vertės atėmus įvertintas pardavimo išlaidas. Turtas yra klasifikuojamas kaip skirtas pardavimui, tik jeigu jo vertė bus realizuojama jį pardavus, o ne toliau naudojant šį turtą. Tam, kad ši sąlyga būtų tenkinama, turto pardavimas turi būti labai tikėtinas ir turtas turi būti jau parengtas parduoti. Vadovybė turi dėti pastangas parduoti turtą, o pardavimo sandoris turi būti užbaigtas per vienerius metus nuo turto priskyrimo skirtam parduoti ilgalaikiam turtui.

Ilgalaikis materialusis bei nematerialusis turtas, perkeltas į skirtą pardavimui, nėra nudėvimas ar amortizuojamas.

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 nenuospėjimui, siekiant sumažinti galimą neigiamą poveikį Grupės ir Bendrovės finansiniams rezultatams. Rizikos valdymą vykdo Grupės valdyba ir vadovybė. Rašytiniai bendros rizikos valdymo principai nėra parengti.

Finansinės priemonės pagal kategorijas

Finansinių priemonių apskaitos politika buvo taikoma tokiems straipsniams:

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Finansinės būklės ataskaitoje pateiktas turtas				
Ilgalaikės gautinos sumos iš dukterinių įmonių	-	-	7 288	9 961
Ilgalaikės prekybos ir kitos gautinos sumos	38	79	-	-
Prekybos gautinos sumos	5 410	4 259	4 127	3 193
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių (29 pastaba)	-	-	4	-
Gautinos sumos iš kitų susijusių šalių	-	68	-	9
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	925	1 084	187	512
	<u>6 373</u>	<u>5 490</u>	<u>11 606</u>	<u>13 675</u>
	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Finansinės būklės ataskaitoje pateikti įsipareigojimai				
Paskolos	12 907	17 879	10 634	14 378
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	-	-	5 450	3 134
Išleistos konvertuojamos obligacijos	11 141	9 599	11 141	9 599
Prekybos mokėtinos sumos	5 662	2 635	5 284	2 335
Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms	-	-	88	30
Mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	3 504	2 613	2 608	1 906
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (21 pastaba)	1 807	1 033	1 541	724
	<u>35 021</u>	<u>33 759</u>	<u>36 746</u>	<u>32 106</u>

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

(a) *Rinkos rizika*

(i) Piniginio turto ir piniginių įsipareigojimų valiutų kursų rizika

Grupė	2012 m.		2011 m.	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litais	1 384	11 291	987	7 766
JAV doleriais	-	43	-	-
Ukrainos grivinomis	543	222	870	338
Švedijos krona	-	4	-	-
Eurais	4 967	27 760	6 401	29 150
	<u>6 894</u>	<u>39 320</u>	<u>8 258</u>	<u>37 254</u>

Bendrovė	2012 m.		2011 m.	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litais	524	13 103	328	5 667
JAV doleriais	-	43	-	-
Ukrainos grivinomis	9	-	9	-
Švedijos krona	-	4	-	-
Eurais	14 962	26 603	16 550	28 706
	<u>15 495</u>	<u>39 753</u>	<u>16 887</u>	<u>34 373</u>

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 EUR = 3,4528 LTL, todėl vertindama valiutų kursų riziką vadovybė daro prielaidą, kad Lietuvoje veikiančios Bendrovės su euru susijusios valiutų kursų rizikos neturi.

Valiutų kursų rizika Grupės ir Bendrovės veiklai mažinama derinant pardavimo sandorius ir gautinas sumas, denominuotus 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.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS****UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

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

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

Per 2012 metus dėl oficialaus Ukrainos grivinos kurso (UAH) svyravimų Nacionalinio Ukrainos Banko nustatytu EUR kurso atžvilgiu, Ukrainoje veikianti dukterinė įmonė patyrė 508 tūkst. Lt valiutų kursų svyravimų nuostolio (2011 m. uždirbo 224 tūkst. Lt valiutų kursų svyravimų pelno).

Jei 2012 m. gruodžio 31 d. UAH susilpnėtų/sustiprėtų 10 proc., lyginant su euru, kitoms sąlygoms nesikeičiant, Grupės gryniesi nuostoliai padidėtų/sumažėtų 1 883 tūkst. Lt (2011 m. – 1 885 tūkst. Lt) dėl Ukrainoje veikiančios dukterinės įmonės turimų paskolų ir mokėtinų sumų denominuotų eurai.

(ii) Pinigų srautų palūkanų normos rizika

Dėl gautų paskolų su kintama palūkanų norma Bendrovė ir Grupė susiduria su pinigų srautų palūkanų normos rizika. 2012 ir 2011 metais Bendrovės ir Grupės gautos paskolos su kintama palūkanų norma buvo denominuotos litais ir eurai (18 pastaba).

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 įvertinto palūkanų normos pokyčio. Grupės ir Bendrovės nuosavam kapitalui įtakos, išskyrus einamųjų metų pelno įtaką, nėra.

Remiantis atliktomis simuliacijomis, palūkanų normai padidėjus ar sumažėjus 0,5 proc. Bendrovės ir Grupės nuostoliai atitinkamai padidėtų ar sumažėtų maksimaliai 136 ir 120 tūkst. Lt (2011 m. 208 ir 225 tūkst. Lt). Tai iš esmės nulemia padidėjusios ar sumažėjusios palūkanų sąnaudas/pajamas, patiriamos dėl gautų ir išduotų paskolų.

(b) Kredito rizika**i) Didžiausia 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.

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

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Pinigai ir pinigų ekvivalentai banke (15 pastaba)	906	1 071	177	504
Trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos (29 ir 11 pastabos)	5 410	4 327	4 131	3 202
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos	38	79	11 143	13 131
Iš viso	6 354	5 477	15 451	16 837

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

ii) 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.

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

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Nauji prekybos klientai (mažiau nei 12 mėnesių)	123	75	123	23
Esami prekybos klientai (daugiau nei 12 mėnesių), kurie praeityje vykdė įsipareigojimus	5 287	4 252	4 008	3 179
Iš viso	5 410	4 327	4 131	3 202

(b) Pinigai ir pinigų ekvivalentai, išskyrus pinigus kasoje

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
A ir aukštesnis*	899	1 044	172	493
Be reitingo	13	27	10	11
Iš viso	912	1 071	182	504

*Nepriklausomi reitingai, nustatyti Fitch agentūros.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

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

Lentelėje pateikiama trumpalaikių gautinų sumų ir paskolų senėjimo analizė:

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Nepradelstos	4 708	3 153	3 475	2 124
Pradelstos, bet nenuvertėjusios				
Mažiau nei 30 dienų	629	1 147	587	1 067
Nuo 31 iki 60 dienų	53	14	49	3
Nuo 61 iki 180 dienų	12	11	12	6
Po 181 dienų	8	2	8	2
Viso pradelstų, bet nenuvertėjusių	702	1 174	656	1 078
Pradelstos ir nuvertėjusios				
Po 181 dienų	780	780	707	707
Vertės sumažėjimas gautinoms sumoms	(780)	(780)	(707)	(707)
Viso gautinos sumos	5 410	4 327	4 131	3 202

2012 m. gruodžio 31 d. ilgalaikės Bendrovės gautinas sumas sudarė gautina suma iš dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija“, kuri lygi 11 143 tūkst. Lt (2011 m. gautinos sumos 13 131 tūkst. Lt). Šios gautinos sumos 2012 m. gruodžio 31 d. yra pradelstos daugiau nei 236 d. (2011 m. gruodžio 31 d. – nepradelstos) ir joms yra apskaitytas 4 978 tūkst. litų vertės sumažėjimas (2011 m. gruodžio 31 d. buvo apskaitytas 1 478 tūkst. Lt vertės sumažėjimas).

Grupė neturėjo reikšmingų ilgalaikių gautinų sumų ir paskolų 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d.

Gautinos ir kitos gautinos sumos yra išreikštos tokiomis valiutomis:

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Litai	482	251	446	194
Eurai	4 834	3 797	10 973	12 969
Ukrainos grivinos	94	285	-	-
	5 410	4 333	11 419	13 163

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

(c) Likvidumo rizika

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį arba užtikrinti finansavimą iš atitinkamo kiekio kredito linijų, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Lentelėje pateikiama Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų analizė. Įsipareigojimai suskirstyti pagal terminus, atsižvelgiant į balanso dieną likusį laikotarpį iki sutartyje numatyto termino pabaigos. Yra tikėtina, kad dalis 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės prekybos mokėtinų sumų, atitinkamai 3 492 tūkst.Lt ir 2 596 tūkst.Lt, bus sumokėtos vėliau negu pateikta žemiau. 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.

Grupė

2012 m. gruodžio 31 d.

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Iš viso
Bankų suteiktos paskolos	172	2 307	-	2 479
Lizingo mokėjimai	369	4 775	6 119	11 263
Išleistos konvertuojamos obligacijos	-	-	15 018	15 018
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	10 961	-	-	10 961
	11 502	7 082	21 137	39 721

2011 m. gruodžio 31 d.

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Iš viso
Bankų suteiktos paskolos	389	3 313	-	3 702
Lizingo mokėjimai	1 477	4 432	9 642	15 551
Išleistos konvertuojamos obligacijos	-	-	15 011	15 011
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	6 281	-	-	6 281
	8 147	7 745	24 653	40 545

Bendrovė

2012 m. gruodžio 31 d.

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Iš viso
Lizingo mokėjimai	369	4 775	6 119	11 263
Išleistos konvertuojamos obligacijos	-	-	15 018	15 018
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	6 522	-	-	9 522
	6 891	4 775	21 137	35 803

2011 m. gruodžio 31 d.

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Iš viso
Lizingo mokėjimai	1 477	4 432	9 642	15 551
Išleistos konvertuojamos obligacijos	-	-	15 011	15 011
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	4 992	-	-	4 992
	6 469	4 432	24 653	35 554

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.

Grupė ir Bendrovė apibrėžia kapitalą kaip nuosavą kapitalą ir paskolas, įskaitant finansinį lizingą, atėmus pinigų bei pinigų ekvivalentus. Gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės kapitalo struktūra buvo tokia:

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Viso paskolos ir išleistos konvertuojamos obligacijos	24 048	27 478	21 775	23 977
Atimti: pinigai ir pinigų ekvivalentai	(925)	(1 084)	(187)	(512)
Grynoji skola	23 123	26 394	21 588	23 465
Viso nuosavas kapitalas	7 567	10 820	8 733	15 063
Viso kapitalas	30 690	37 214	30 321	38 528

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. 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nevykdė šio įsipareigojimo. Bendrovė neturi informacijos apie valdybos planuojamus veiksmus šiuo klausimu. 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės, registruotos Lietuvoje įvykdė šiuos reikalavimus.

Bendrovės dukterinės įmonės AB „Šatrija“ nepaskirstytasis rezultatas 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. buvo neigiamas. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nuostatomis, jeigu nepaskirstytojo pelno (nuostolių) finansinių metų pradžioje ir grynojo ataskaitinių metų pelno (nuostolių) suma yra neigiama, visuotinis akcininkų susirinkimas turi priimti sprendimą padengti šiuos nuostolius. Į paskirstytiną rezultatą sumos pervedamos tokia seka:

- pervedimai iš rezervų, nepanaudotų ataskaitiniais finansiniais metais;
- pervedimas iš privalomojo rezervo;
- pervedimas iš akcijų priedų.

Iki šių finansinių ataskaitų dienos Bendrovės vadovybė nebuvo informuota apie Bendrovės akcininko konkrečius veiksmus, susijusius su šio klausimo sprendimu.

Ukrainoje registruotos dukterinės Bendrovės nuosavas kapitalas 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 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. 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. šios Bendrovės nuosavas kapitalas buvo mažesnis nei minimali įstatinio kapitalo suma, nurodoma įstatymuose. Šių finansinių ataskaitų datai, nebuvo priimta jokių sprendimų ar imtasi veiksmų dėl PAT „MTF Mrija“ neigiamos nuosavybės.

3.3 Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Grupės ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje apskaitytos prekybos mokėtinos ir prekybos gautinos sumos, išskyrus gautinas sumas iš dukterinių įmonių, turi būti apmokėtos per trumpesnį 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 (4 pastaba).

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. Vadovybės vertinimu, išleistų konvertuojamų obligacijų tikroji vertė 2012 m. gruodžio 31 d. yra lygi 13 111 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. - 12 253 tūkst. Lt).

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.

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 vertinimas

Per 2012 m. Grupė patyrė 3 557 tūkst. Lt grynojo nuostolio, o Bendrovė patyrė 6 330 tūkst. Lt grynojo nuostolio (2011 m. Grupė uždirbo 1 776 tūkst. Lt grynojo pelno, Bendrovė patyrė 7 654 tūkst. Lt grynojo nuostolio).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą atitinkamai 1 825 tūkst. Lt ir 568 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą atitinkamai – 2 256 tūkst. Lt ir 1 309 tūkst. Lt).

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesilaikė visų finansinės nuomos sutartyse, sudarytose su lizingo bendrove, nurodytų ribojančių sąlygų. 2012 m. gruodžio 28 d. Bendrovė gavo iš lizingo Bendrovės patvirtinimą, kad dėl šio rodiklio nevykdymo nebus imtasi jokių, sutartyse numatytų, priemonių.

Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos buvo parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu, darant prielaidą, kad Grupė ir Bendrovė galės artimiausiu metu toliau tęsti savo veiklą. Remiantis vadovybės vertinimais, Grupė ir Bendrovė planuoja turėti pakankamai finansinių šaltinių trumpalaikiams įsipareigojimams įvykdyti. Vadovybės vertinimas remiasi sekančiomis aplinkybėmis bei planais, kurie leis Grupei bei Bendrovei disponuoti pakankamais pinigų srautais ir tęsti veiklą mažiausiai 12 ateinančių mėnesių:

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

- Per 2012 m. Grupė ir Bendrovė uždirbo teigiamą EBITDA (nevertinant apskaityto gautinų sumų iš susijusių įmonių vertės sumažėjimo). Grupės grynasis rezultatas buvo neigiamas ir siekė 3 557 tūkst. Lt. Bendrovės 2012 m. rezultatui neigiamą įtaką turėjo 3,5 mln. Lt gautinų sumų iš PAT „MTF Mrija“ vertės sumažėjimas, kuris iš esmės neturėjo įtakos Grupės ir Bendrovės 2012 m. pinigų srautams.
- Grupės ir Bendrovės likvidumo rodikliai (trumpalaikis turtas/trumpalaikiai įsipareigojimai) per 2012 m. pagerėjo. 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės likvidumo rodikliai siekė atitinkamai 0,92 ir 0,97, kai tuo tarpu 2011 m. gruodžio 31 d. siekė atitinkamai 0,88 ir 0,89.
- Neigiamos įtakos likvidumui turėjo Fido banko paskolos, kurios likutis 2012 m. pabaigai siekė 2 273 tūkst. Lt, ir kurios grąžinimo terminas sueina 2013 metų gruodžio mėn., apskaitymas prie trumpalaikių paskolų. Grupės vadovybė tikisi, kad šias paskolas pavyks pratęsti, kaip kad įvyko ir 2012 metais.
- 2012 m. gruodžio 21 dieną tarp Bendrovės ir UAB „Swedbank lizingas“ buvo pasirašyti papildomi susitarimai dėl lizingo sutarčių. Sutarta pakeisti lizingo įmokų grafikus, bei nustatyta nauja metinė palūkanų norma - 6 mėn. EURIBOR + 4,43%. Galutinis lizingo grąžinimo terminas liko nepakitęs - 2014 m. rugsėjis. Su UAB „Swedbank lizingas“ buvo suderėtas 3 mėnesių laikotarpis be paskolos grąžinimo, prasidėjęs 2012 m. gruodžio mėn.
- Bendrovė ir Grupė ateinančiais finansiniais metais tęs sąnaudų kontrolės procedūras bei toliau taikys apyvartinio kapitalo valdymo priemones, dės pastangas padidinti pardavimus. Taip pat, ateinančiais finansiniais metais Bendrovė ir Grupė tikisi sugeneruoti teigiamą EBITDA.
- Bus ir toliau ieškoma galimybių parduoti pagrindinėje veikloje nenaudojamą turtą. Grupė ir toliau siekia parduoti pagrindinėje veikloje nenaudojamą turtą, kurio likutinė vertė Lietuvoje siekia 1,976 mln.Lt, o Ukrainoje 2,001 mln.Lt.

(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

Atlikus vertės sumažėjimo testus investicijoms į AB „Šatrija“ ir su šiomis investicijomis susijusiam prestižui, nebuvo nustatytas vertės sumažėjimas. Pagrįstai pabloginus vertės sumažėjimo vertinime naudotas prielaidas, vertės sumažėjimas nebūtų nustatytas.

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

Investicijoms į PAT „MTF Mrija“ 2011 metais buvo apskaitytas papildomas vertės sumažėjimas, ko pasekoje vertės sumažėjimas pasiekė 100 proc. investicijų sumos. Investicijos į PAT „MTF Mrija“ prieš vertės sumažėjimą siekė 7 578 tūkst. Lt, po vertės sumažėjimo - 0 Lt (iki 2011 metų buvo apskaitytas vertės sumažėjimas 1 357 tūkst. Lt, per 2011 metus likusiai sumai - 6 221 tūkst. Lt.).

Vertinant vertės sumažėjimą investicijoms į dukterinę įmonę, kartu buvo testuojamas vertės sumažėjimas gautinoms sumoms iš PAT „MTF Mrija“, kurios 2012 metų pabaigai prieš vertės sumažėjimą siekė 16 797 tūkst.Lt, po vertės sumažėjimo 11 143 tūkst.Lt. Per 2012 m. buvo suformuota vertės sumažėjimas gautinoms sumoms 3 500 tūkst.Lt. 2011 m. Gautinos sumos iš PAT „MTF Mrija“ prieš vertės sumažėjimą siekė 15 285 tūkst. Lt, po vertės sumažėjimo 13 131 tūkst. Lt. Gautinoms sumoms iki 2011 metų buvo apskaityti vertės sumažėjimai lygūs 676 tūkst. Lt, o per 2011 metus papildomai 1 478 tūkst. Lt.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

Pinigų srautus kuriančių vienetų atsiperkamoji vertė 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. buvo nustatyta atsižvelgiant į naudojimo vertės skaičiavimus, remiantis numatomomis būsimomis piniginėmis įplaukomis, įvertintomis vadovaujantis vadovybės parengtomis penkerių metų finansinėmis prognozėmis.

Atsižvelgiant į dabartinę ūkio šakos situaciją ir praėjusių laikotarpių patirtį, Grupės vadovybė, sudarydama piniginių įplaukų prognozes padarė šias pagrindines prielaidas: PAT „MTF Mrija“ pajamos iš gamybinės veiklos padidės 33,3 proc. 2013 metais lyginant su 2012 metais, o 2014 – 2017 metais augs 10,0–30,0 proc. Bendrasis pelningumas turėtų siekti 16-23 proc.

Be to, vadovybė prognozuoja, kad ženkliai išaugs pajamos iš Bendrovės produkcijos perpardavimo Ukrainos rinkoje, o bendrasis šių gaminių perpardavimo pelningumas sieks 15 proc.

Pinigų srautų prognozėms taikoma 20,9 proc. diskonto norma (19,3 proc. taikyta praėjusiais metais), o pinigų srautai ilgesniam negu penkerių metų periodui ekstrapoliuojami taikant 4 proc. augimo rodiklį, kuris atspindi geriausią vadovybės įvertinimą, atsižvelgiant į dabartinę ūkio šakos situaciją. Į pinigų srautus taip pat yra įtraukiama 4,6 mln. Lt. suma, kurią Grupė tikisi uždirbti pardavusi įrangą bei pastatus nenaudojamus PAT „MTF Mrija“ veikloje.

Grupės vadovybės nuomone, svarbiausios bei labiausiai galinčios kisti prielaidos yra diskonto norma bei prognozuojamas pajamų augimo lygis. Įvertinimų jautrumas šioms prielaidoms yra aprašytas žemiau.

Įvertinus diskonto normos, taikomos diskontuotiems pinigų srautams, padidėjimą 1 proc. (t.y. nuo 20,9 proc. iki 21,9 proc., o kitų duomenų nepakeitus) 2012m. gruodžio 31 d. gautinos sumos iš dukterinės įmonės vertė papildomai sumažėtų 686 tūkst. Lt (investicijų vertė nesumažėtų, nes jai jau 100 proc. suformuotas vertės sumažėjimas).

Pajamų iš gamybinės veiklos augimui 2013 m. sumažėjus 23,3 proc. (t.y. nuo 33,3 proc. iki 10 proc., o kitų duomenų nepakeitus), 2012 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų iš dukterinės įmonės vertė sumažėtų 1,4 mln. Lt.

Pajamų iš Bendrovės gaminių perpardavimo Ukrainoje lygiui 2013 m. sumažėjus 50 proc. (kitų duomenų nepakeitus), 2012 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų iš dukterinės įmonės vertė sumažėtų 2,8 mln. Lt.

Dėl augimo rodiklio, naudojamo ekstrapoliuojant pinigų srautus ilgesniam negu penkerių metų periodui, sumažėjimo 4 proc. (t.y. nuo 4 proc. iki nulio, o kitų duomenų nepakeitus), 2012 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų iš dukterinės įmonės vertė sumažėtų 1,5 mln. Lt.

Atlikus vertės sumažėjimo testus su investicijomis į PAT „MTF Mrija“ susijusiam prestižui (6 pastaba), nebuvo nustatytas vertės sumažėjimas. Pagrįstai pabloginus vertės sumažėjimo vertinime naudotas prielaidas, vertės sumažėjimas nebūtų nustatytas.

(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, kur tokią informaciją Grupė/Bendrovė turi.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

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

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, EBITDA (pelnas prieš finansinės veiklos rezultatą, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją), pelno (nuostolių) rodikliais, todėl ataskaitoje apie Grupės segmentus yra pateikiami 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 sandoriai tarp segmentų eliminuojami.

2012	Trikotažo gaminių gamyba	Darbo rūbų gamyba	Trikotažo gaminių mažmeninė prekyba	Eliminavimai	Iš viso
Išorinės pardavimo pajamos	42 582	8 264	616	-	51 462
Vidaus pardavimo pajamos	304	37	-	(341)	-
Pardavimo pajamos iš viso	42 886	8 301	616	(341)	51 462
Bendrasis pelnas	4 879	1 717	276	-	6 872
EBITDA	1 274	878	30	-	2 182
Pelnas (nuostoliai)	(4 234)	610	67	-	(3 557)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 602	234	-	-	2 836
Gautinų sumų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymai)	1	-	-	-	1
Atsargų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymai)	44	(2)	-	-	42
Palūkanų sąnaudos	2 496	-	-	(138)	2 358
Pelno mokestis	(152)	129	-	-	(23)
Iš viso segmento turto	40 415	10 716	1 483	(5 542)	47 072
Iš viso segmento įsipareigojimų	42 497	2 520	30	(5 542)	39 505

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

5. Informacija apie segmentus (tęsinys)

2011	Trikotažo gaminių gamyba	Darbo rūbų gamyba	Trikotažo gaminių mažmeninė prekyba	Eliminavimai	Iš viso
Išorinės pardavimo pajamos	51 963	8 624	585	-	61 172
Vidaus pardavimo pajamos	325	10	-	(335)	-
Pardavimo pajamos iš viso	52 288	8 634	585	(335)	61 172
Bendrasis pelnas	8 613	2 022	248	-	10 883
EBITDA	5 769	1 395	21	-	7 185
Pelnas (nuostoliai)	182	1 557	37	-	1 776
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 966	253	4	(44)	3 179
Investicinio turto vertės sumažėjimas	(166)	-	-	-	(166)
Ilgalaikio turto skirto parduoti vertės sumažėjimas	(289)	-	-	-	(289)
Gautinų sumų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymai)	(158)	-	-	-	(158)
Atsargų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymai)	315	(27)	-	-	288
Palūkanų sąnaudos	2 635	-	-	(27)	2 608
Pelno mokestis	208	(360)	7	-	(145)
Iš viso segmento turto	40 128	9 777	1 423	(3 164)	48 164
Iš viso segmento įsipareigojimų	38 279	2 191	38	(3 164)	37 344

	2012	2011
EBITDA	2 182	7 185
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(2 836)	(3 179)
Veiklos (nuostoliai) pelnas	(654)	4 006
Palūkanų sąnaudos	(2 358)	(2 608)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos, grynąja verte	(568)	233
Metų pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį	(3 580)	1 631

[vertinimo 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 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

5. Informacija apie segmentus (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės pajamos iš vieno kliento, viršijančios 10 proc. visų pardavimo pajamų 2012 m. ir 2011 m., buvo šios:

Klientas	Regionas	Grupė		Bendrovė	
		Pardavimų dalis (proc.)		Pardavimų dalis (proc.)	
		2012	2011	2012	2011
Klientas 1	Vakarų Europa	16	14	20	17
Klientas 2	Vakarų Europa	11	13	14	16
Klientas 3	Vakarų Europa	8	13	10	15
Klientas 4	Vakarų Europa	8	6	10	7

Šių klientų pajamos yra priskirtos trikotažo gaminių gamybos segmentui.
Grupės pajamos pagal geografinius regionus apibendrintos žemiau:

2012	Vakarų Europa	Lietuva	Kiti regionai	Iš viso
Grupės pardavimai	40 804	8 367	2 291	51 462
2011	Vakarų Europa	Lietuva	Kiti regionai	Iš viso
Grupės pardavimai	53 249	6 052	1 871	61 172

Daugiausia produkcijos Grupė pardavė Vakarų Europos klientams. Per 2012 metus nuo visų pardavimų 23 proc. produkcijos buvo parduota Švedijos klientams (2011 m. 26 proc.) ir 24 proc. Vokietijos klientams (2011 m. 23 proc.).

Grupės turtas (išskyrus dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija” turtą, kuris yra Ukrainos Respublikoje) yra Lietuvos Respublikoje. Ukrainoje esančio ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 5 166 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. buvo 5 690 tūkst. Lt).

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

6. Nematerialusis turtas

	Grupė				Bendrovė
	Prestižas, susijęs su PAT „Mrija”	Prestižas, susijęs su AB „Šatrija”	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso	Kitas nematerialusis turtas
Išsigijimo savikaina:					
Likutis 2010 m. sausio 1 d.	1 850	1 522	3 659	7 031	3 153
Išsigijimai	-	-	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
Išsigijimai	-	-	11	11	11
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	28	-	2	30	-
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	2 061	1 522	3 738	7 321	3 211
Išsigijimai	-	-	67	67	67
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	(59)	-	(5)	(64)	-
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	2 002	1 522	3 800	7 324	3 278
Amortizacija ir vertės sumažėjimas:					
Likutis 2010 m. sausio 01 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
Finansinių metų amortizacija	-	-	294	294	289
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	2	2	-
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	-	129	3 372	3 501	2 846
Finansinių metų amortizacija	-	-	297	297	297
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	(4)	(4)	-
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	-	129	3 665	3 794	3 143
Likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.	2 033	1 393	649	4 075	643
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	2 061	1 393	366	3 820	365
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	2 002	1 393	135	3 530	135

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

2012 m. gruodžio 31 d. pilnai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Grupės ir Bendrovės nematerialiojo turto išsigijimo savikaina sudarė atitinkamai 2 413 tūkst. Lt ir 1 899 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 2 152 tūkst. Lt ir 1 832 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.

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. šio prestižo atsiperkamoji vertė buvo nustatyta atsižvelgiant į naudojimo vertės skaičiavimus, remiantis numatomomis būsimomis piniginėmis įplaukomis, įvertintomis vadovaujantis vadovybės parengtomis penkerių metų finansinėmis prognozėmis. Prognozuojamos piniginės įplaukos buvo diskontuojamos taikant 16,65 proc. diskonto normą (prieš mokesčių), o piniginės įplaukos po minėto laikotarpio buvo įvertintos taikant pastovią 2 proc. augimo normą, priklausomai nuo labiausiai tikėtino vadovybės įvertinimo, atsižvelgiant į dabartinę atitinkamos pramonės šakos situaciją.

2012 m. ir 2011 gruodžio 31 d. Grupė neapskaitė jokio vertės sumažėjimo šiam prestižui, nes pagal atliktą įvertinimą jis nebuvo reikalingas.

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. prestižo atsiperkamoji vertė labiausiai priklauso nuo diskonto normos naudojamos diskontuotų pinigų srautų modelyje ir nuo planuojamų pajamų augimo (proc.).

Vadovybė mano, kad nėra jokių pagrįstai tikėtinų pasikeitimų pagrindinėse prielaidose, kurios galėtų lemti, kad balansinė prestižo suma viršys atsiperkamąją jos vertę.

Atlikus vertės sumažėjimo testus, nebuvo nustatytas vertės sumažėjimas su investicijomis į PAT „MTF Mrija“ susijusiam prestižui (4 pastaba).

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

7. Ilgalaikis materialusis turtas

Grupė	Žemė ir pastatai	Statiniai	Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Išsigijimo savikaina					
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	14 163	1 063	78 815	27	94 068
Išsigijimai	49	-	81	-	130
Perrašymas iš straipsnio į straipsnį (13 pastaba)	-	-	3 212	(17)	3 195
Perleidimai ir nurašymai	(5)	(34)	(1 660)	28	(1 671)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	47	5	54	1	107
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	14 254	1 034	80 502	39	95 829
Išsigijimai	67	-	322	-	389
Perleidimai ir nurašymai	(441)	(4)	(1 056)	-	(1 501)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	(84)	(13)	(252)	(1)	(350)
Perrašymas iš straipsnio į straipsnį	-	-	28	(28)	-
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	13 796	1 017	79 544	10	94 367
Sukauptas nusidėvėjimas:					
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	6 319	670	61 641	-	68 630
Nusidėvėjimas per metus	165	47	2 891	-	3 103
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(817)	-	(817)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	19	1	(108)	-	(88)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	6 503	718	63 607	-	70 828
Nusidėvėjimas per metus	253	43	2 354	-	2 650
Perleidimai ir nurašymai	(180)	(2)	(999)	-	(1 181)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	(28)	(10)	(169)	-	(207)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	6 548	749	64 793	-	72 090
Vertės sumažėjimas:					
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	30	-	-	-	30
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	30	-	-	-	30
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	30	-	-	-	30
Likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.	7 814	393	17 174	27	25 408
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	7 721	316	16 895	39	24 971
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	7 218	268	14 751	10	22 247

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 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 2010 m. gruodžio 31 d.	7 432	571	66 071	17	74 091
Išsigijimai	40	-	21	28	89
Perrašymas iš straipsnio į straipsnį	-	-	17	(17)	-
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(284)	-	(284)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	7 472	571	65 825	28	73 896
Išsigijimai	-	-	223	-	223
Perrašymas iš straipsnio į straipsnį	-	-	28	(28)	-
Perleidimai ir nurašymai	(265)	-	(814)	-	(1 079)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	7 207	571	65 262	-	73 040

Sukauptas nusidėvėjimas:

Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	3 050	393	51 539	-	54 982
Finansinių metų nusidėvėjimas	91	31	2 014	-	2 136
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(284)	-	(284)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	3 141	424	53 269	-	56 834
Finansinių metų nusidėvėjimas	91	31	1 979	-	2 101
Perleidimai ir nurašymai	(147)	-	(774)	-	(921)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	3 085	455	54 474	-	58 014

Vertės sumažėjimas:

Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	30	-	-	-	30
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	30	-	-	-	30
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	30	-	-	-	30

Likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.	4 352	178	14 532	17	19 079
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	4 301	147	12 556	28	17 032
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	4 092	116	10 788	-	14 996

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS****UŽ 2012 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 2012 m. sudarė atitinkamai 2 650 tūkst. Lt ir 2 101 tūkst. Lt (2011 m. – 3 103 tūkst. Lt ir 2 136 tūkst. Lt). Atitinkamai 2 358 tūkst. Lt ir 1 887 tūkst. Lt sumos 2012 metais (2011 m. – 2 673 tūkst. Lt ir 1 959 tūkst. Lt) apskaitytos Grupės ir Bendrovės pardavimo savikainos straipsnyje. Likusios sumos apskaitytos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje ir finansinės būklės ataskaitos atsargų straipsnyje.

2012 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė atitinkamai 37 135 tūkst. Lt ir 26 328 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 36 083 tūkst. Lt ir 25 632 tūkst. Lt).

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės bankui įkeisto ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės buvo atitinkamai 22 867 tūkst. Lt ir 17 375 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 26 806 tūkst. Lt ir 19 814 tūkst. Lt) (18 pastaba).

Taip pat bankui yra įkeistos 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	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Įsigijimo savikaina – kapitalizuota finansinės nuomos suma				
Pastatai	7 058	7 324	7 058	7 324
Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	43 237	43 809	43 237	43 809
	<u>50 295</u>	<u>51 133</u>	<u>50 295</u>	<u>51 133</u>
Sukauptas nusidėvėjimas				
Pastatai	(3 050)	(3 108)	(3 050)	(3 108)
Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	(34 268)	(33 212)	(34 268)	(33 212)
	<u>(37 318)</u>	<u>(36 320)</u>	<u>(37 318)</u>	<u>(36 320)</u>
Likutinė vertė	12 977	14 813	12 977	14 813

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

8. Investicinis turtas

	Grupė	Bendrovė
Išsigijimo savikaina:		
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	4 338	4 338
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	4 338	4 338
Perleidimai	(272)	(272)
Perkelta į ilgalaikį turtą skirtą parduoti (13 pastaba)	(2 831)	(2 831)
Likutis 2012 m. Gruodžio 31 d.	1 235	1 235
Sukauptas nusidėvėjimas:		
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	1 267	1 267
Finansinių metų nusidėvėjimas	102	102
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	1 369	1 369
Finansinių metų nusidėvėjimas	90	90
Perleidimas	(125)	(125)
Perkelta į ilgalaikį turtą skirtą parduoti (13 pastaba)	(855)	(855)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	479	479
Vertės sumažėjimas:		
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	165	165
Vertės sumažėjimo atstatymas	(165)	(165)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	-	-
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	-	-
Likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.	2 906	2 906
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	2 969	2 969
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	756	756

Nuomos pajamos ir susijusios sąnaudos atskleistos 24 pastaboje.

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

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS****UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

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

8. Investicinis turtas (tęsinys)

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

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Išsigijimo savikaina – kapitalizuota finansinės nuomos suma				
Investicinis turtas	1 109	4 212	1 109	4 212
Sukauptas nusidėvėjimas				
Investicinis turtas	(353)	(1 243)	(353)	(1 243)
Investicinio turto vertės sumažėjimas	-	165	-	165
Investicinio turto vertės sumažėjimo atstatymas	-	(165)	-	(165)
Likutinė vertė	756	2 969	756	2 969

Šio investicinio turto tikroji vertė apytikriai lygi jos likutinei vertei 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 gruodžio 31 d. 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 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.

Investicinio turto nuomos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Per 1 metus	41	241	41	241
Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	86	505	86	505
Po 5 metų	-	-	-	-
	127	746	127	746

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

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

9. Investicijos į dukterines įmones

Bendrovės investicijas į dukterines įmones gruodžio 31 d. sudarė:

	2012	2011
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.	7 578	1 357
Vertės sumažėjimas	-	6 221
Likutis gruodžio 31 d.	7 578	7 578
Investicijų į dukterines įmones apskaitinė vertė gruodžio 31 d.	5 175	5 175

2012 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 (2011 m. gruodžio 31 d. 4 935 tūkst. Lt) (18 pastaba).

Kaip detaliau aprašyta 4 pastaboje, investicijai į PAT „MTF Mrija“ apskaitytas 100 proc. vertės sumažėjimas.

10. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos	4 919	3 376	3 398	2 034
Nebaigta gamyba	4 069	2 133	3 879	2 000
Pagaminta produkcija	3 866	4 108	3 667	3 773
Prekės perpardavimui	267	289	-	-
	13 121	9 906	10 944	7 807
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės:				
Metų pradžioje	(1 875)	(1 600)	(796)	(494)
Pasikeitimas	(47)	(275)	(43)	(302)
Metų pabaigoje	(1 922)	(1 875)	(839)	(796)
	11 199	8 031	10 105	7 011

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja galimo realizavimo verte, įsigijimo savikaina 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė atitinkamai 2 792 tūkst. Lt ir 1 709 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 2 540 tūkst. Lt ir 1 461 tūkst. Lt). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimai per 2012 m. ir 2011 m. apskaityti Grupės ir Bendrovės bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. visos Bendrovės atsargos buvo įkeistos lizingo įmonei už finansinės nuomos įsipareigojimus (18 pastaba).

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS****UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

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

11. Prekybos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Prekybos gautinos sumos, bendraja verte	6 190	5 039	4 834	3 900
Vertės sumažėjimas:				
Metų pradžioje	(780)	(893)	(707)	(820)
Pasikeitimas	-	113	-	113
Metų pabaigoje	(780)	(780)	(707)	(707)
	5 410	4 259	4 127	3 193

Abejotinų prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimai per 2012 m. ir 2011 m. apskaityti Grupės ir Bendrovės bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

12. Kitos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Gautini mokesčiai, išskyrus iš anksto sumokėtą pelno mokestį	443	660	5	18
Išankstiniai apmokėjimai ir kitas trumpalaikis turtas	239	139	128	87
	682	799	133	105

13. Ilgalaikis materialusis turtas skirtas pardavimui

2012 m. gruodžio 31 d. buvo numatyta Bendrovei priklausantį pastatą, kurio likutinė vertė 1 976 tūkst. Lt perkelti į turtą skirtą parduoti. Šis turtas yra priskirtas prie trikotažo gaminių gamybos segmento ir planuojamas parduoti 2013 m. Šiuo metu jam intensyviai ieškoma pirkėjo.

2008 m. dukterinė įmonė PAT „MTF Mrija“ pasirašė su agentu sutartį dėl įrengimų, kurių 2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė sudarė 2 956 tūkst. Lt ir kurie yra nenaudojami dukterinės įmonės veikloje, pardavimo. Per 2010 m. tam tikri įrenginiai buvo parduoti, kitiems vis dar buvo aktyviai ieškoma pirkėjo. Kadangi vadovybė tikėjosi parduoti šiuos įrengimus per metus po balanso dienos, 2010 m. gruodžio 31 d. jie buvo rodomi kaip ilgalaikis materialus turtas skirtas pardavimui. 2010 m. gruodžio 31 d. šiems įrenginiams buvo pripažintas 389 tūkst. Lt vertės sumažėjimas. 2011 m. įrengimai nebuvo parduoti ir buvo perkelti atgal į ilgalaikį turtą, nes jų numatomas pardavimo terminas nėra aiškus. Šių įrengimų likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. po apskaityto nusidėvėjimo ir vertės sumažėjimo sudaro 2 001 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 1 872 tūkst. litų).

14. Terminuoti indėliai

Grupės dukterinė įmonė AB „Šatrija“ 2011 m. gruodžio 31 d. turėjo terminuotų indėlių sumoje 1 646 tūkst. Lt, kurių gražinimo terminai 2012 m. kovo – birželio mėn. Metinių palūkanų normos buvo nuo 1,1-1,3 proc. 2012 m. gruodžio 31 d. terminuotų indėlių Grupė ir Bendrovė neturėjo.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

15 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Pinigai kasoje	13	13	5	8
Pinigai banke	912	871	182	504
Indėliai, kurių terminas iki 3 mėnesių	-	200	-	-
	<u>925</u>	<u>1 084</u>	<u>187</u>	<u>512</u>

2011 m. gruodžio 31 d. Grupės indėlis sudarė 200 tūkst. Lt su 1,25 proc. metine palūkanų norma. Šio indėlio grąžinimo terminas buvo 2012 m. sausio 30 d.

Visos įplaukos į Bendrovės tam tikras sąskaitas banke 2012 ir 2011 m. yra įkeistos lizingo įmonei už finansinės nuomos įsipareigojimus (18 pastaba). 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. nei Grupei, nei Bendrovei nebuvo nustatyti jokie pinigų ir pinigų ekvivalentų panaudojimo apribojimai.

16. Akcinis kapitalas

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 19 834 442 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 1 Lt. 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės neturėjo jokių Bendrovės akcijų. 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo nuosavų akcijų.

17. Kiti rezervai ir nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)

Kiti rezervai

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės rezervų likutį sudarė privalomasis rezervas. Jis yra pilnai suformuotas.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nuostatomis, jeigu nepaskirstytojo pelno (nuostolių) finansinių metų pradžioje ir grynojo ataskaitinių metų pelno (nuostolių) suma yra neigiama, visuotinis akcininkų susirinkimas turi priimti sprendimą padengti šiuos nuostolius. Į paskirstytąją rezultatą sumos pervedamos tokia seka:

- pavedimai iš rezervų, nepanaudotų ataskaitiniais finansiniais metais;
- pavedimas iš privalomojo rezervo;
- pavedimas iš akcijų priedų.

Iki šių finansinių ataskaitų dienos Bendrovės vadovybė nebuvo informuota apie Bendrovės akcininkų konkrečius veiksmus, susijusius su šio klausimo sprendimu.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

18. Paskolos ir lizingas

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikės				
Ilgalaikių banko paskolų einamųjų metų dalis	2 273	3 501	-	-
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	4 708	5 240	4 708	5 240
	6 981	8 741	4 708	5 240
Ilgalaikės				
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	-	-	5 450	3 134
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	5 926	9 138	5 926	9 138
	5 926	9 138	11 376	12 272
Paskolų iš viso	12 907	17 879	16 084	17 512

2012 ir 2011 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 (15 pastaba) bei atsargos (10 pastaba) buvo papildomai įkeistos už finansinės nuomos įsipareigojimus.

Paskolų ir lizingų apskaitinės vertės buvo šiomis valiutomis:

	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Eurais	12 907	17 879	16 084	17 512

Svertinės vidutinės palūkanų normos (proc.) buvo šios:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės banko paskolos	11,00	6,72	-	-
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	5,03	5,62	5,03	5,62

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS****UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

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

18. Paskolos ir lizingas (tęsinys)

Paskolų palūkanų norma nustatyta remiantis rinkos palūkanų norma, dėl to, vadovybės nuomone, paskolų apskaitinė vertė atitiko jų tikrąją vertę 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d.

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

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Palūkanos kinta kas 6 mėnesius ar dažniau	12 907	17 879	10 634	14 378
Palūkanos kinta kas 12 mėnesių	-	-	5 450	3 134
	<u>12 907</u>	<u>17 879</u>	<u>16 084</u>	<u>17 512</u>

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė 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 4 (2011 m. 3,5);

Suderinus su banku, 2011 m. rodikiu skaičiavimams:

- 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.

2012 m. sausio 4 dieną tarp Bendrovės ir UAB „Swedbank lizingas“ buvo pasirašyti nauji susitarimai dėl lizingo sutarčių. Sutarta pakeisti lizingo įmokų grafikus, bei nustatyta nauja metinė palūkanų norma - 6 mėn. EURIBOR + 3,24%. Galutinis lizingo grąžinimo terminas liko nepakitęs - 2014 m. rugsėjo 30 d., tačiau kredito grąžinimo suma per einamuosius metus sumažėjo apytiksliai 2,4 mln. Lt.

2012 m. gruodžio 21 dieną tarp Bendrovės ir UAB „Swedbank lizingas“ buvo pasirašyti nauji susitarimai dėl lizingo sutarčių. Sutarta pakeisti lizingo įmokų grafikus, bei nustatyta nauja metinė palūkanų norma - 6 mėn. EURIBOR + 4,43%. Galutinis lizingo grąžinimo terminas liko nepakitęs - 2014 m. rugsėjo 30 d.

2012 m. gruodžio 26 dieną tarp dukterinės kompanijos PAT „MTF Mrija“ ir FIDO banku buvo pasirašytas naujas susitarimas dėl paskolų pratęsimo. Sutarta pratęsti paskolų įmokų grąžinimą iki 2013 m. gruodžio 25 d., bei nustatyta nauja metinė palūkanų norma - 11%.

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesilaikė finansinės nuomos sutartyse, sudarytose su lizingo bendrove, nurodytų ribojančių sąlygų. 2012 m. gruodžio 28 d., Bendrovė gavo iš lizingo Bendrovės patvirtinimą, kad dėl to nebus imtasi jokių, sutartyse numatytų, priemonių.

2011 m. gruodžio 31 d. Grupė nesilaikė vieno rodiklio:

- a) DSCR (finansinių skolų aptarnavimo rodiklis) ne mažiau nei 1,2.

2011 m. gruodį Bendrovė gavo iš banko ir lizingo Bendrovės patvirtinimus, kad dėl šio rodiklio nevykdymo, nebus taikomos netesybos ir/ar sutarčių nutraukimas.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

18. Paskolos ir lizingas (tęsinys)

Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai – minimalūs lizingo mokėjimai:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Per 1 metus	5 145	5 910	5 145	5 910
Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	6 119	9 642	6 119	9 642
Po 5 metų	-	-	-	-
	11 264	15 552	11 264	15 552
Būsimos palūkanų sąnaudos už finansinę nuomą	(630)	(1 174)	(630)	(1 174)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	10 634	14 378	10 634	14 378
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė:				
Per 1 metus	4 708	5 240	4 708	5 240
Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	5 926	9 138	5 926	9 138
Po 5 metų	-	-	-	-
	10 634	14 378	10 634	14 378

19. Išleistos konvertuojamos obligacijos

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Konvertuojamos obligacijos išleistos bankui	8 795	7 578	8 795	7 578
Konvertuojamos obligacijos išleistos UAB Koncernas „SBA“	2 346	2 021	2 346	2 021
	11 141	9 599	11 141	9 599

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 69 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. AB „Swedbank“ norėdamas iškeisti obligacijas į akcijas turi pateikti Bendrovei prašymą laikotarpyje nuo 2010 m. sausio 1 d. iki 2014 m. gruodžio 11 d. imtinai ir konvertuojamos obligacijos bus iškeistos į Bendrovės akcijas išpirkimo datai. Konvertuojamos obligacijos konvertavimo periodo pabaigoje gali būti iškeistos į maksimalų 11 850 tūkst. akcijų skaičių, kurių nominali vertė yra 1 LTL.

AB „Swedbank“, 2011 m. gruodžio 15 d. perleido su banku susijusiam asmeniui - Švedijoje registruotai įmonei FR&R Invest AB visas turėtas Bendrovės konvertuojamąsias obligacijas.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

19. Išleistos konvertuojamos obligacijos (tęsinys)

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 finansinius įsipareigojimus 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. UAB koncernas „SBA“ norėdamas iškeisti obligacijas į akcijas turi pateikti Bendrovei prašymą laikotarpyje nuo 2010 m. sausio 1 d. iki 2014 m. gruodžio 11 d. imtinai ir konvertuojamos obligacijos bus iškeistos į Bendrovės akcijas išpirkimo datai. Konvertuojamos obligacijos konvertavimo periodo pabaigoje gali būti iškeistos į maksimalų 3 168 tūkst. akcijų skaičių, kurių nominali vertė yra 1 LTL.

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 artima nuliui, todėl visa sudėtinio finansinio instrumento vertė buvo priskirta įsipareigojimų komponentui.

20. Atidėjiniai darbuotojų išmokoms

	Grupė	Bendrovė
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	410	355
Uždirtos įmokos	89	75
Palūkanų sąnaudos	21	17
Aktuarinis (pelnas) nuostolis	150	142
Atstatymai dėl nutrauktų darbo sutarčių	(76)	(41)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	594	548
Ilgalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2012 m. gruodžio 31	421	387
Trumpalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2012 m. gruodžio 31	173	161

Ilgalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2011 m. gruodžio 31	312	277
Trumpalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2011 m. gruodžio 31	98	78

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

2012 m. buvo paskaičiuoti atidėjiniai pritaikius diskonto normą 4,72 proc. ir darbuotojų kaitos koeficientą 11,14 proc. (2011 m. diskonto norma 5,71 proc. ir darbuotojų kaitos koeficientas 11,3 proc.).

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS****UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

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

21. Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Sukauptas atostogų rezervas	1 975	1 613	1 266	832
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	1 743	1 292	1 398	923
Mokėtinos sumos už paslaugas ir ilgalaikį turtą	1 485	822	1 377	644
Premijos darbuotojams	70	-	-	-
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	275	216	207	149
Kiti įsipareigojimai	322	211	164	80
	<u>5 870</u>	<u>4 154</u>	<u>4 412</u>	<u>2 628</u>

22. Pardavimo savikaina

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	20 388	20 567	14 823	14 530
Medžiagos	14 030	18 255	13 970	17 690
Kitos papildomos sąnaudos	7 747	8 761	6 500	9 040
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 358	2 673	1 887	1 959
Parduotų medžiagų savikaina	67	33	26	23
	<u>44 590</u>	<u>50 289</u>	<u>37 206</u>	<u>43 242</u>

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“

KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

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

23. Pardavimų, bendrosios ir administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Pardavimo sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	1 282	1 016	1 054	804
Mažmeninės prekybos parduotuvių eksploatacijos sąnaudos	90	100	-	-
Tarpininkavimas	477	442	452	427
Transporto išlaidos	399	313	381	305
Reklama, rinkodara	116	78	101	67
Kitos pardavimo sąnaudos	484	388	466	378
Pardavimo sąnaudų iš viso	2 848	2 337	2 454	1 981
Bendrosios ir administracinės sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2 635	2 445	1 761	1 704
Ryšių ir konsultacijų sąnaudos	1 005	1 187	758	904
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	378	532	320	494
Nusidėvėjimas ir amortizacija	390	382	316	305
Apsauga	314	229	120	41
Automobilių eksploatacinės sąnaudos	195	201	150	113
Atidėjiniai darbuotojams (20 pastaba)	184	59	193	4
Finansinių institucijų paslaugos	152	110	102	89
Komandiruočių išlaidos	133	93	104	64
Patalpų eksploatacinės sąnaudos	128	109	89	77
Reprezentacinės sąnaudos	100	243	69	175
Atsargų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymas)	42	288	44	311
Finansinio turto vertės sumažėjimas	26	-	-	7 700
Gautinų sumų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymas)	-	(158)	3 500	(158)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	(1)	(289)	(1)	-
Investicinio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	(166)	-	(166)
Kitos	774	581	429	205
Bendrųjų ir administracinių sąnaudų iš viso	6 455	5 846	7 954	11 862
	9 303	8 183	10 408	13 843

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

24. Kita veikla

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	1 315	196	1 300	3
Nuomos pajamos	225	308	225	302
Kitos veiklos pajamos	490	1 209	83	358
Kitos veiklos pajamos	2 030	1 713	1 608	663
Nuomos sąnaudos	(116)	(121)	(116)	(121)
Kitos sąnaudos	(137)	(286)	(2)	(144)
Kitos veiklos sąnaudos	(253)	(407)	(118)	(265)

25. Finansinės sąnaudos, grynąja verte

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Sandorių užsienio valiuta pajamos	1 521	3 174	37	61
Palūkanų pajamos	18	13	208	208
Gauti / sumokėti delspinigiai	-	5	-	5
Finansinės veiklos pajamos	1 539	3 192	245	274
Palūkanų sąnaudos	(2 358)	(2 608)	(2 316)	(2 346)
Sandorių užsienio valiuta sąnaudos	(2 107)	(2 959)	(38)	(83)
Finansinės veiklos sąnaudos	(4 465)	(5 567)	(2 354)	(2 429)

26. Išmokos darbuotojams

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Darbo užmokestis	18 505	18 277	13 476	13 014
Socialinis draudimas	5 800	5 751	4 165	4 024
	24 305	24 028	17 641	17 038

27. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	-	(7)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas	23	152	152	(208)
Pelno mokesčio sąnaudos pripažintos bendrųjų pajamų ataskaitoje	23	145	152	(208)

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

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

27. Pelno mokestis (tęsinys)

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	
	2012	2011	2012	2011
Pelno mokestis, taikant 15 proc.	537	(246)	972	1 117
Skirtingų mokesčio tarifų, taikomų dukterinėms įmonėms Ukrainoje, įtaka	70	37	-	-
Nepripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas	185	540	-	(1 155)
Atidėtojo pelno mokesčio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	(388)	-	(255)	-
Apmokestinamojo pelno nemažinančios (sąnaudos) ir pajamos	(381)	(186)	(565)	(170)
Pelno mokesčio sąnaudos, pripažintos pelno (nuostolių) ataskaitoje	23	145	152	(208)

2012 m. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su įmonėmis, veikiančiomis Lietuvoje, apskaičiuoti taikant 15 proc. mokesčio tarifą (2011 m. - 15 proc). Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su Ukrainoje veikiančia įmone, apskaičiuoti taikant 21 proc. tarifą.

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

Grupė	2010	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2011	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2012
Atidėtojo pelno mokesčio turtas					
Perkeliami mokestiniai nuostoliai	601	549	1 150	242	1 392
Atsargos	84	35	119	17	136
Gautinos sumos	69	(22)	47	11	58
Ilgalaikio materialiojo turto ir investicinio turto vertės sumažėjimas	29	(25)	4	112	116
Atidėjiniai išmokoms darbuotojams	63	(2)	61	28	89
Prestižas	131	(16)	115	(15)	100
Sukauptos sąnaudos	48	62	110	31	141
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	1 025	581	1 606	426	2 032
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	-	-	-	(388)	(388)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	1 025	581	1 606	38	1 644
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai					
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	(891)	(429)	(1 320)	(15)	(1 335)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(891)	(429)	(1 320)	(15)	(1 335)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	134	152	286	23	309

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

27. Pelnų mokestis (tęsinys)

Bendrovė	2010	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2011	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2012
Atidėtojo pelno mokesčio turtas					
Perkeliami mokestiniai nuostoliai	601	225	826	367	1 193
Atsargos	74	45	119	7	126
Gautinos sumos	69	(22)	47	-	47
Ilgalaikio materialiojo turto ir investicinio turto vertės sumažėjimas	29	(25)	4	-	4
Atidėjiniai išmokoms darbuotojams	53	-	53	29	82
Sukauptos sąnaudos	48	(18)	30	15	45
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	874	205	1 079	418	1 497
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	-	-	-	(255)	(255)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	874	205	1 079	163	1 242
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai					
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	(819)	(413)	(1 231)	(11)	(1 242)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(819)	(413)	(1 231)	(11)	(1 242)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	55	(208)	(152)	152	-

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

Grupės ir Bendrovės mokestiniai nuostoliai, kurie gali būti perkelti sudengiant su būsimu apmokestinamu pelnu 2012 m. gruodžio 31 d. lygūs atitinkamai 16 631 tūkst. Lt ir 7 953 tūkst. Lt (2011 m. - atitinkamai 13 902 tūkst. Lt ir 5 510 tūkst. Lt). Visi Bendrovės mokestiniai nuostoliai ir Grupės mokestiniai nuostoliai nuo 2012 m. gali būti perkelti neribotą terminą. Iki 2012 m. dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija“ galima buvo kelti tik po 25 proc. sukauptų nuostolių į metus.

2012 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija“ mokestiniams nuostoliams 7 352 tūkst. litų (2011 m. – 6 229 tūkst. Lt) nebuvo pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas dėl neapibrėžtumų, susijusių su jo realizavimu. 2011 m. dukterinė kompanija PAT „MTF Mrija“ panaudojo dalį mokestinių nuostolių, kuriems nebuvo pripažintas atidėtas pelno mokesčio turtas.

28. Vienai akcijai tenkantis pelnas/sąlyginis pelnas

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

	Grupė	
	2012	2011
Pelnas (nuostoliai) tenkantis Grupės akcininkams	(3 614)	1 618
Laikotarpio akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	19 834	19 834
Vienai akcijai tenkantis pelnas/sąlyginis pelnas (Lt)	(0,18)	0,08

Konvertuojamos obligacijos nėra įtrauktos į vienai akcijai tenkančio pelno skaičiavimą, nes konvertavimas nemažina vienai akcijai tenkančio pelno.

29. 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:

<i>Susijusi šalis</i>	<i>Ryšio apibūdinimas</i>
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 (19 pastaba). Jeigu konvertuojamų obligacijų turėtojai pasinaudotų konvertavimo galimybe, UAB koncernas „SBA“ turėtų mažesnę nei 51 proc. Bendrovės akcinio kapitalo dalį. 2012 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 antkainis“ būdu.

2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybė turėjo 0,002 proc. PAT „MTF Mrija“ akcijų.

Grupės ir Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2012 ir 2011 m. buvo šie:

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

29. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
<i>Prekių ir paslaugų pardavimas</i>				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	943	640
„SBA” grupės įmonės	211	138	25	46
Pagrindinė patronuojanti įmonė	15	13	12	13
	<u>226</u>	<u>151</u>	<u>980</u>	<u>699</u>
	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
<i>Palūkanų pajamos</i>				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	207	207
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>207</u>	<u>207</u>
	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
<i>Palūkanų sąnaudos</i>				
Pagrindinė patronuojanti įmonė	325	280	325	280
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	138	27
	<u>325</u>	<u>280</u>	<u>463</u>	<u>307</u>
	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
<i>Prekių ir paslaugų pirkimas</i>				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	1 117	2 342
„SBA” grupės įmonės	-	142	-	123
Kitos susijusios šalys	15	5	14	5
Pagrindinė patronuojanti įmonė	870	1 021	712	766
	<u>885</u>	<u>1 168</u>	<u>1 843</u>	<u>3 236</u>
	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
<i>Ilgalaikio materialiojo turto pirkimas</i>				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	7	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7</u>	<u>-</u>

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

29. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Gautinos sumos				
(įskaitant išankstinius apmokėjimus ir paskolas)				
Gautinos sumos iš Bendrovės dukterinių įmonių, bendraja verte *	-	-	8 367	7 777
Vertės sumažėjimai	-	-	(4 176)	(676)
Gautinos sumos iš Bendrovės dukterinių įmonių, grynąja verte			4 191	7 101
Išankstiniai apmokėjimai Bendrovės dukterinėms įmonėms	-	-	3 855	3 170
Suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos iš Bendrovės dukterinių įmonių, bendraja verte**	-	-	4 579	4 338
Vertės sumažėjimai	-	-	(1 478)	(1 478)
Suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos iš Bendrovės dukterinių įmonių, grynąja verte			3 101	2 860
„SBA“ grupės įmonės	-	68	-	9
	-	68	11 147	13 140

*2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. apskaityta gautinos sumos iš PAT „MTF Mrija“.

*2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. apskaityta PAT „MTF Mrija“ suteikta paskola su palūkanomis kurios grąžinimo terminas yra 2015 m. lapkričio 30 d. su 6 proc. metine 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:

	2012	2011
Susijusioms šalims suteiktos paskolos	6 proc	6 proc.

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Ilgalaikės ir trumpalaikės mokėtinos sumos				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	5 538	3 164
„SBA“ grupės įmonės	12	12	12	12
Kitos susijusios šalys	135	130	134	130
Pagrindinė patronuojanti įmonė	3 357	2 471	2 462	1 763
	3 504	2 613	8 146	5 069

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
Išleistos konvertuojamos obligacijos				
Pagrindinė patronuojanti įmonė	2 346	2 021	2 346	2 021
	2 346	2 021	2 346	2 021

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

29. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

2011 m. gruodžio 23 d. buvo pasirašyta paskolos sutartis tarp Bendrovės ir dukterinės AB „Šatrija“ 550 tūkst. EUR sumai su palūkanų norma 12 mėn. EURIBOR, šios sutarties pasirašymo dienai, t.y. 1,988 proc. ir pridėdant 3,24 proc. metų palūkanų dydžio skolinimosi rizikos ir pelno maržą. Iš viso palūkanų norma 5,288 proc. Ši palūkanų norma taikoma visą paskolos laikotarpį. Gražinimas terminas 2013 m. sausio 15 d. Per 2012 m. AB „Šatrija“ pervedė Bendrovei 2 300 tūkst. Lt. 2012 m. gruodžio 31 d. buvo pasirašytas tarp Bendrovės ir dukterinės kompanijos AB „Šatrija“ papildomas susitarimas prie paskolos sutarties, kuris papildė paskolos sumą 666 404,08 EUR. Visa paskolos sumą 1 216 404,08 EUR su palūkanų norma 12 mėn. EURIBOR, šios sutarties pasirašymo dienai, t.y. 0,54 proc. ir pridėdant 4,43 proc. metų palūkanų dydžio skolinimosi rizikos ir pelno maržą. Iš viso palūkanų norma 4,97 proc. Ši palūkanų norma taikoma visą paskolos laikotarpį. Gražinimas terminas 2015 m. sausio 15 d.

Bendrovė yra gavusi paskolą 362 tūkst. EUR sumai iš dukterinės kompanijos UAB „Gotija“. 2010 m. liepos 1 d. paskola buvo pratęsta dar metams iki 2011 m. birželio 30 d. 2011 m. rugsėjo 27 d. paskola buvo pratęsta iki 2012 m. gruodžio 31 d. Palūkanų norma 12 mėn. EURIBOR + 1,3 proc. pelno marža, iš viso 3,364 proc. Paskola pratęsta su palūkanų norma 12 mėn. EURIBOR, šios sutarties pasirašymo dienai, t.y. 0,54 proc. ir pridėdant 4,43 proc. metų palūkanų dydžio skolinimosi rizikos ir pelno maržą. Iš viso palūkanų norma 4,97 proc. Ši palūkanų norma taikoma visą paskolos laikotarpį. Gražinimas terminas 2015 m. sausio 15 d.

	Grupė		Bendrovė	
	2012	2011	2012	2011
<i>Pagrindinių vadovų darbo užmokestis su socialinio draudimo sąnaudomis</i>				
Vadovybės darbo užmokestis	1 705	1 327	982	704
	<u>1 705</u>	<u>1 327</u>	<u>982</u>	<u>704</u>

Vadovybė tai generalinis direktorius, funkciniai direktoriai ir vyr.buhalterė. 2012 ir 2011 m. Bendrovės ir Grupės vadovybė negavo jokių paskolų, garantijų, taip pat nebuvo atlikti ar sukaupti jokie kiti mokėjimai ar turto perdavimai. Vadovybės darbo užmokestį sudaro pagrindinis darbo užmokestis su susijusiomis socialinio draudimo sąnaudomis.

Suteiktos garantijos

Susijusių šalių vardu suteiktos garantijos aprašytos 30 pastaboje.

30. 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 2 273 tūkst. Lt sumai (2011 m. gruodžio 31 d. – 3 500 tūkst. Lt) už savo dukterinę įmonę PAT „MTF Mrija“, siekdama užtikrinti paskolos grąžinimą.

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

Nebalansiniai įsipareigojimai

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių reikšmingų įsipareigojimų įsigyti ilgalaikį materialųjį turtą ir nematerialųjį turtą.

31. Įvykiai po balanso

2013 m. sausio 23 dieną AB „Utenos trikotažas“ Fido bankui Ukrainoje įkeitė 98,95 proc. turimų dukterinės kompanijos PAT „MTF Mrija“ akcijų.



Utenos trikotažas

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
Už dvylikos mėnesių laikotarpį
PASIBAIGUSĮ 2012 METŲ GRUODŽIO 31 D.

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Metinis pranešimas parengtas už laikotarpį nuo 2012m. sausio 1 d. iki 2012m. gruodžio 31 d. Metiniame pranešime visi skaičiai nurodyti 2012m. gruodžio 31 d., jeigu neaptarta 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,
Registracijos kodas	perregistruota 1998 m. rugsėjo 18 d. Lietuvos Respublikos Ūkio ministerijoje.
Įmonių rejestro kodas	BĮ 98-257
	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 kryptiai;
- 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 2005m. rugsėjo 25d. 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 2007m. balandžio 25d. pasirašė sutartį su OMX Exchanges Ltd, dėl paslaugų teikimo, informacijos atskleidimo ir platinimo sistemos.

5. Pagrindiniai UT įmonių grupės rodikliai

UT grupės pardavimai, pelnas, akcijos kaina už paskutinius 5 metus:

	2012m.	2011m.	2010m. Pertvar kyta	2009m. Pertvar kyta	2008m.
Pardavimai (tūkst. Lt)	51 462	61 172	70 711	70 336	109 954
Grynasis pelnas (tūkst. Lt)	-3 557	1 776	3 683	2 463	-17 553
Akcijos kaina	0,687	0,777	1,309	1,140	1,390
Išmokėti dividendai akcijai	-	-	-	-	-

Finansiniai rodikliai

	Grupė			Bendrovė		
	2012m.	2011m.	2010m. Pertvarkyta	2012m.	2011m.	2010m. Pertvarkyta
Pajamos (tūkst. Lt)	51.462	61 172	70 711	41.751	51 396	60 443
Veiklos pelnas (nuostolis) (tūkst. Lt)	-654	4 006	3 974	-4.373	-5 291	3 021
Veiklos pelno (nuostolio) marža (%)	-1,3	6,5	5,6	-10,5	-10,3	5,0
Pelnas (nuostolis), neatskaičius pelno mokesčio (tūkst. Lt)	-3.580	1 631	3 111	-6.482	-7 446	886
Pelno (nuostolio), neatskaičius pelno mokesčio, marža (%)	-7,0	2,7	4,4	-15,5	-14,5	1,5
Laikotarpio pelnas (nuostolis) (tūkst. Lt)	-3.557	1 776	3 683	-6.330	-7 654	1 346
Pelno (nuostolio) marža (%)	-6,9	2,9	5,2	-15,2	-14,9	2,2
Akcijų skaičius, (tūkst. vnt.)	19.834	19 834	19 834	19.834	19 834	19 834

Santykiniai rodikliai

	Grupė			Bendrovė		
	2012. 12.31	2011. 12.31	2010. 12.31 Pertvarkyta	2012. 12.31	2011. 12.31	2010. 12.31 Pertvarkyta
Naudojamo kapitalo pelningumas (%)	-17,9	9,0	18,6	-31,9	-38,6	6,8
Vidutinė turto grąža (%)	-7,6	3,7	6,7	-13,0	-15,5	2,1
Nuosavybės pelno norma(%)	-47,0	16,4	40,0	-72,5	-50,8	5,9
Skolos koeficientas (%)	83,9	77,5	83,4	82,1	69,6	63,9
Skolos ir nuosavybės koeficientas (%)	522,1	345,1	500,8	458,1	228,6	177,0
Bendras likvidumo koeficientas (%)	91,7	87,6	105,6	96,7	89,2	143,3
Kapitalo ir turto santykis (%)	16,1	22,5	16,6	17,9	30,4	36,1

Veiklos rodikliai

	Grupė			Bendrovė		
	2012m.	2011m.	2010m.	2012m.	2011m.	2010m.
Pagaminta, tūkst. vnt.	2 730	3 376	5 073	1 787	1 985	3 079
Vidutinis darbuotojų skaičius	1 031	1 204	1 320	643	706	778

Su akcijų kaina susieti rodikliai

	2012m.	2011m.	2010m.
P/E	-3,77	9,52	7,23
EPS	-0,18	0,08	0,18
EV/EBITDA	16,84	5,82	8,06
EV/EBIT	-30,07	9,86	10,01

6. 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 „BalticList“. Viešajai vertybinių popierių apyvartai yra įregistruotos 19 834 442 paprastosios vardinės akcijos. Vienos akcijos nominali vertė – 1 litas.

7. Informacija apie akcijų kainas, jų pokytį

AB „Utenos trikotažas“ akcijų kainos kitimas 2010-2012 m. laikotarpiu (LTL):



Akcijų kainos rodikliai	2012m.	2011m.	2010m.
Atidarymo kaina, LTL	0,760	1,309	1,140
Didžiausia kaina, LTL	0,843	1,274	2,072
Mažiausia kaina, LTL	0,590	0,552	0,860
Paskutinė kaina, LTL	0,687	0,777	1,309
Apyvarta, vnt.	119 656	781 069	837 139
Apyvarta, mln.LTL	0,08	0,81	0,98
Kapitalizacija, mln.LTL	13,63	15,41	25,96

AB „Utenos trikotažas“, OMX BalticBenchmark GI ir OMX Vilnius indeksų pokytis 2010-2012 m. laikotarpiu



Indeksas/Akcijos	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2012/ 31.12.2011 Pokytis %
—OMX BalticBenchmark GI	546,98	431,94	533,99	26,63
—OMX Vilnius	355,08	298,78	409,65	18,84
—UTR1L	0,20 EUR	0,23 EUR	0,38 EUR	-11,56

8. Dividendų politika

Dividendai už 2012 metus nenumatomi.

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

Bendrovės ir Grupės žemus pardavimus 2012 metais lėmė smukę pardavimai klientams, kurie orientuojasi į paprastesnius gaminius, skirtus vidutinio ir žemesnio segmento pirkėjams. Kaip pakomentuota aukščiau, pagrindė dėl smukusių pardavimų, buvo uždirbtas neigiamas grupės veiklos rezultatas.

Bendrovė tikisi, kad nuosekliai įgyvendindama strategiją,- aktyvus darbas su naujais klientais tiek Vakarų Europos, tiek Rusijos rinkose, nuosavo prekės ženklo skirto tarptautinėms rinkoms „ABOUT - Baltic underwear“ koncepcijos išvystymas, dalyvavimas tarptautinėse tekstilės parodose, kryptingas ir nuoseklus darbas su inovatyviomis medžiagomis leis pasiekti pardavimų augimą jau artimiausioje ateityje

2012 m. didelis dėmesys buvo skiriamas ir Lietuvos rinkai: startavo internetinės parduotuvės www.utenostrikotazas.lt ir <http://shop.about-underwear.com/>.

Pardavimai tūkst.Lt

	2012m.	2011m.	Pokytis	2010m.
AB „Utenos trikotažas“	41 751	51 396	-18,8%	60 443
AB „Šatrija“	8 301	8 642	-3,9%	8 843
PAT „MTF Mrija“	2 888	3 517	-17,9%	4 095
UAB „Gotija“	616	585	5,3%	587
Eliminavimai tarpusavio sandorių	-2 094	-2 968	-29,4%	-3 257
	51 462	61 172	-15,9%	70 711

EBITDA tūkst.Lt

	2012m.	2011m.	Pokytis	2010m.
AB „Utenos trikotažas“	1 436	4 785	-70,0%	5 589
AB „Šatrija“	878	1 395	-37,1%	963
PAT „MTF Mrija“	-162	984	-116,5%	623
UAB „Gotija“	30	21	42,9%	2
	2 182	7 185	-69,6%	7 177

Prekyba

	Grupė			Bendrovė		
Pardavimai, tūkst.Lt	2012m.	2011m.	Pokytis	2012m.	2011m.	Pokytis
Vakarų Europa	40 804	53 249	-23,4%	33 385	45 218	-26,2%
Lietuva	8 367	6 052	38,3%	7 432	5 645	31,7%
Kiti regionai	2 291	1 871	22,4%	934	533	75,3%
	51 462	61 172	-15,9%	41 751	51 396	-18,8%

2012m. Bendrovė pardavė produkcijos ir suteikė paslaugų už 41,8 mln. Lt. Prekybos apimtys palyginti su 2011m. sumažėjo 9,6 mln. Lt arba 18,8 proc. Bendrovė eksportavo į Vakarų Europos ir kitas šalis 82,2proc., Lietuvoje pardavė 17,8proc. produkcijos.

2012m. AB „Utenos trikotažas“ grupė (toliau „Grupė“) pardavė produkcijos ir suteikė paslaugų už 51,5 mln. Lt. Grupė eksportavo 83,7 proc., Lietuvoje pardavė 16,3 proc. produkcijos.

Lietuva

2012m. Bendrovė Lietuvoje pardavė 617 tūkst. vienetų trikotažo gaminių už 7,4 mln. Lt. Pardavimų Lietuvoje apimtys padidėjo 1,8 mln. Lt arba 31,7proc.

2012m. Grupė Lietuvoje pardavė produkcijos už 8,4 mln. Lt arba 2,3 mln. Lt daugiau nei per 2011m.

Eksportas

2012m. Bendrovė eksportavo 1,8 mln. vnt. trikotažo gaminių už 34,3 mln. Lt. Eksporto apimtys sumažėjo 11,4 mln. Lt, arba 25 proc. palyginus su 2011m. Pagrindiniais Bendrovės pirkėjais išliko Vakarų Europos mažmeninės prekybos tinklai.

2012m. Grupė eksportavo produkcijos į Vakarų Europą bei kitus regionus už 43,1 mln. Lt arba 12 mln. Lt mažiau nei per 2011m.

Gamyba

2012m. Bendrovė pagamino 1,8 mln. vnt. trikotažo gaminių. Bendrovės subrangovai (su subrangovais Ukrainoje) pasiuvo 0,79 mln. vnt. trikotažo gaminių arba 28,8 proc. gamybos apimties. 2012m. AB „Šatrija“ pasiuvo 0,19 mln. vnt. siuvimo gaminių. 2012m. PAT „MTF Mrija“ pasiuvo 0,8 mln. vnt. gaminių.

Gamyba, tūkst.vnt.

	2012m.	2011m.	Pokytis
AB „Utenos trikotažas“	1 787	1 985	-10,0%
AB „Šatrija“	186	121	54,0%
PAT „MTF Mrija“	757	1 270	-40,4%
UAB „Gotija“	-	-	-
	2 730	3 376	-19,1%

Investicijos

2012m. Grupė investavo į naują įrangą ir naujas technologijas 456 tūkst. Lt, įtraukiant sandorius tarp Grupės įmonių.

2012m. Bendrovė investavo į įrangą ir informacines technologijas už 283 tūkst. Lt.

2012m. AB „Šatrija“ investavo 104 tūkst. Lt.

2012m. PAT „MTF Mrija“ investavo 69 tūkst. Lt.

2012m. UAB „Gotija“ investicijų nevykdė.

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 ir Pasaulyje, turintys įtakos Lietuvai. Bendrovė ir Grupė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad produkcija būtų parduodama patikimiems klientams. Bendrovės ir Grupės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį, 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.

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.

10. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis

Visi šiame metiniame pranešime pateikti 2012 m. ir 2011 m. finansiniai duomenys yra apskaičiuoti naudojant finansinę informaciją, pateiktą Grupės 2012 m. finansinėse ataskaitose, parengtose pagal Tarptautinius finansinius atskaitomybės standartus, patvirtintus Europos Sąjungoje. Minėtos finansinės ataskaitos buvo patvirtintos nustatyta tvarka paskirto auditoriaus.

11. 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, gamyba, tiekimu, finansinių ataskaitų parengimu susijusių procesų kontrolę.

12. Socialinė atsakomybė

AB „Utenos trikotažas“ siekdamas įgyvendinti įmonių socialinės atsakomybės plėtrą, bendradarbiaujant su verslo, socialiniais ir tarptautiniais partneriais 2006 m. gegužės 23 d. įdiegė tarptautinį socialinės atsakomybės SA 8000 standartą (2009 m. persertifikuota).

SA 8000 standarto tikslai:

- Užtikrinti darbininkų ir tarnautojų socialinę gerovę;
- Gerinti socialinę atsakomybę ne tik savo įmonėje, bet ir skatinti subrangovus;
- Įrodyti Vakarų partneriams, kad AB „Utenos trikotažas“ visų lygių vadovai civilizuotai elgiasi su savo darbininkais ir yra įgyvendinusi pagrindines žmogaus teisių konvencijas bei direktyvas.

AB „Utenos trikotažas“ vadovybė įsipareigojo darbininkams garantuoti darbo užmokestį, kuris patenkintų pagrindinius poreikius bei leistų turėti lėšų papildomoms išlaidoms.

Socialinės atsakomybės (SA 8000) standartas reikalauja:

- Kad nebūtų praktikuojamas vaikų iki 16 metų amžiaus darbas;
- Kad nebūtų priverstinio darbo, užgauliojimų ar fizinių bausmių; Kad būtų sveikos ir saugios darbo sąlygos;
- Kad nebūtų diskriminacijos tautybės, rasės, religinių įsitikinimų, lytinės, seksualinės orientacijos, narystės organizacijose ar politinėse pažiūrose, dėl lyties, amžiaus ar negalios, o priimant juos į darbą, atleidžiant iš darbo ar išleidžiant į pensiją tai netaptų priežastimi, o galėtų sėkmingai dirbti toliau, jaustųsi laimingi ir reikalingi;
- Kad vyrams ir moterims būtų mokamas vienodas atlyginimas už tą patį darbą ir turėtų tas pačias galimybes mokantis ar paaugštinant pareigose;
- Kad žmonės dirbtų laikydamiesi aiškiai apibrėžtų darbo laiko grafikų (darbo pradžia, darbo pabaiga, pietų pertrauka ir poilsio pertraukėlės); Kad viršvalandiniai darbai ar darbas poilsio ir švenčių dienomis būtų numatyti kolektyvinėje sutartyje arba suderinti su darbuotojų atstovais – profesinės sąjungos Taryba;
- Darbuotojams būtų aiškus apmokėjimas už atliekamą darbą ir priedai, ir visa tai būtų suderinta kolektyvinėje sutartyje arba su darbuotojų atstovais-profesinės sąjungos taryba.

13. Informacija apie įmonės įsigytas ir turimas savo akcijas

Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį nėra įsigijusi savų akcijų.

14. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

2012-01-19 Paskelbtos preliminarios veiklos rezultatų skelbimo 2012 metais datos.
2012-01-31 Paskelbti AB „Utenos trikotažas“ 2011 m. IV ketvirčio neaudituoti veiklos rezultatai.
2012-02-28 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ 2011 metų neaudituoja tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė.
2012-04-06 Šaukiamas AB Utenos trikotažas" visuotinis akcininkų susirinkimas.
2012-04-27 Paskelbti Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai.
2012-04-27 Paskelbti AB „Utenos trikotažas“ 2012 m. I ketv. pardavimai.
2012.05.31 Paskelbti AB „Utenos trikotažas“ 2012m I ketvirčio veiklos rezultatai.
2012-07-31 Paskelbti AB „Utenos trikotažas“ 2012m. II ketv. pardavimai.
2012-08-31 Paskelbtas 2012 m. I pusmečio konsoliduotas tarpinis pranešimas ir finansinė atskaitomybė.
2012-10-19 Paskelbta, kad AB „Utenos trikotažas“ pardavė veikloje nenaudojamo turto.
2012-10-31 Paskelbti AB „Utenos trikotažas“ 2012m. III ketv. pardavimai.
2012-11-30 Paskelbtos AB „Utenos trikotažas“ 2012 m. 9 mėn. finansinės ataskaitos.
2013-01-31 Paskelbtos preliminarios veiklos rezultatų skelbimo 2013 metais datos.
2013-01-31 Paskelbti AB „Utenos trikotažas“ 2012 m. IV ketvirčio pardavimai.
2013-02-28 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ 2012 metų neaudituoja tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė.

15. Įmonės veiklos planai ir tikslai

Bendrovė 2013 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: Bendrovės veiklos planas buvo patvirtintas 2013 m. Valdybos posėdyje, įvykusiame 2013 metais sausio 30 d., protokolo Nr 1.

Prioritetiniais tikslais 2013 m. galima būtų įvardinti:

- Pardavimų vystymą klientams, besiorientuojantiems į aukštos kokybės bei didesnės pridėtinės vertės, ekologiškus gaminius.
- Nuosavų prekių ženklų pardavimų vystymas Rytų rinkose (Rusija, Ukraina), Vakarų Europoje ir Lietuvoje.
- Kryptingas ir sistemingas požiūris į inovatyvių pluoštų vystymą.
- Gamybos efektyvumo didinimas.

16. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

2012 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 (dividendus);
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 teisę 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.

17. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

Nėra.

18. Akcininkai

AB „Utenos trikotažas“ akcininkų skaičius 2012 m. gruodžio 31 d. – 1 151.

Akcininkai, 2012 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo:

Akcininkų pavadinimai	Įmonės registracijos Nr.	Šalis	Adresas	Turimų paprastųjų vardinių akcijų skaičius, tūkst.vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, %	Turima balsų dalis, %
UAB koncernas „SBA“	132206739	Lietuva	Laisvės pr.3, Vilnius	10 140	51,12	51,12
Amber Trust S.C.A.(SCA) SICAV-SIF	B 87145	Liuksemburgas	412F, routed'Esch L-1030	2 700	13,61	13,61
East Capital Asset Management	556564-5370	Švedija	Kungsgatan 30, Box 1364, Stockholm	2 091	10,54	10,54
KJK Fund SICAV-SIF	B 86729	Liuksemburgas	412F, routed'Esch L-1030	1 095	5,52	5,52
Kiti akcininkai	-	-	-	3 808	19,21	19,21

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

Nėra.

20. Visi balsavimo teisių apribojimai

Nėra.

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

Nėra.

22. Darbuotojai

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

Įmonės pavadinimas	2012.12.31	2011.12.31	Pokytis, +/-
AB „Utenos trikotažas“	643	706	-63
AB „Šatrija“	180	195	-15
PAT „MTF Mrija“	204	299	-95
UAB „Gotija“	4	4	-
	1 031	1 204	-173

Su darbuotojais susijusių sąnaudų (tūkst. litų) pasiskirstymas pagal įmones:

Įmonės pavadinimas	2012m.	2011m.	Pokytis (%)
AB „Utenos trikotažas“	17 641	17 038	3,5
AB „Šatrija“	5 072	4 804	5,6
PAT „MTF Mrija“	1 448	2 064	-29,8
UAB „Gotija“	144	122	18,0
	24 305	24 028	1,2

Informacija apie AB „Utenos trikotažas“ darbuotojų grupavimą pagal išsilavinimą (2012 m. gruodžio 31 d. duomenys):

Darbuotojų grupė	Darbuotojų skaičius	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą					
		Aukštasis	Aukštesnysis	Profesinis	Vidurinis	Pagrindinis	Aukštasis neuniversitetinis
Vadovai	4	4	-	-	-	-	-
Specialistai	102	76	14	-	-	-	12
Darbininkai	608	9	180	147	204	40	28
	714	89	194	147	204	40	40

23. Grupės įmonių vadovai

Įmonės pavadinimas	Įmonių vadovai
AB „Utenos trikotažas“	Gintautas Bareika
AB „Šatrija“	Giedrius Grondskis
PAT „MTF Mrija“	Tatjana Roshchina
UAB „Gotija“	Zita Davtartienė

24. Vadovybės skatinimas

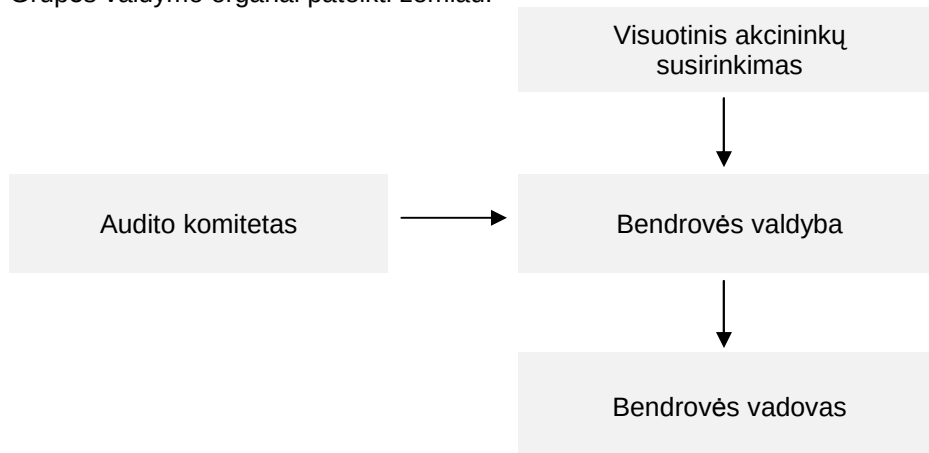
Vadovybė skatinama valdybos sprendimu atsižvelgiant į iškeltų tikslų vykdymą.

25. 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 įgaliojtas asmuo. Įstatai buvo keisti visuotiniame akcininkų susirinkime 2009 m. gruodžio 17 d.

26. Emitento valdymo organai

Grupės valdymo organai pateikti žemiau.



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.

Audito komitetas sudaromas iš 3 (trijų) narių, kurių bent vienas yra nepriklausomas. Audito komiteto narius Bendrovės valdybos teikimu skiria ir atšaukia Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas. Audito komiteto kadencijos laikotarpis – 4 (keturi) metai.

2009 m. balandžio 29 d. įvykęs akcininkų susirinkimas patvirtino AB „Utenos trikotažas“ audito komiteto sudėtį bei veiklos nuostatus. Audito komitetą 2009 m. balandžio 29 d. įvykęs akcininkų susirinkimas išrinko: Jolantą Vaitkuvienę, Giedrių Grondskį, nepriklausomą auditorių Genadijų Makuševą.

Audito komiteto pareigos:

1. stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą;
2. stebėti Bendrovės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito, jei jis veikia Bendrovėje, sistemų veiksmingumą;
3. stebėti Bendrovės audito atlikimo procesą;
4. stebėti, kaip auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
5. teikti Bendrovės valdybai rašytines rekomendacijas dėl visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlomos išrinkti audito įmonės kandidatūros;

6. nedelsiant informuoti Bendrovės vadovą apie audito įmonės pateiktą informaciją audito komitetui apie su auditu susijusius probleminius klausimus, ypač kai nustatomi reikšmingi kontrolės, susiję su finansinėmis ataskaitomis, trūkumai.

Audito komiteto teisės:

- gauti iš Bendrovės informaciją ir (arba) dokumentus (jų kopijas), reikalingus audito komiteto pareigų vykdymui. Bendrovės administracija audito komiteto nariams pareikalavus privalo ne vėliau kaip per 3 (tris) darbo dienas pateikti Audito komiteto nariams šią informaciją ir (arba) dokumentus (jų kopijas);
- gauti iš Bendrovės išsamią informaciją, susijusią su specifiniais Bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija audito komiteto nariams pareikalavus, taip pat ir savo iniciatyva, turi informuoti audito komitetą apie svarbių ir (arba) neįprastų sandorių apskaitos būdus, jei tokia apskaita Bendrovėje gali būti vykdoma skirtingais būdais. Tokiais atvejais ypatingą dėmesį audito komitetui reikėtų atkreipti į Bendrovės veiklą lengvatinės prekybos zonose ir (arba) per specialiosios paskirties bendroves (organizacijas) vykdomą veiklą, siekiant išsiaiškinti, ar tokia veikla pateisinama.

Audito komiteto nariams už jų vykdomas funkcijas gali būti atlyginta. Atlyginimą ir jo mokėjimo tvarką Bendrovės valdybos teikimu nustato Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.

27. Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, finansų direktorius

2012 m. gruodžio 31d.:

Asmens statusas	Vardas, pavardė	Turimų emito 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 direktorius				
Generalinis direktorius	Nerijus Vilūnas	-	2008.09.17	2011.08.12
Generalinis direktorius	Gintautas Bareika	-	2011.08.16	-
Finansų direktorius	Saulius Rakauskis	-	2011.03.28	-

Informacija apie valdybos narius:

Algirdas Šabūnas (g. 1974)

AB „Utenos trikotažas“ valdybos pirmininkas yra nuo 2007m. balandžio 26d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2009m. balandžio 29d.

Išsilavinimas: Vytauto Didžiojo universitetas Finansų ir bankininkystės magistro laipsnis, Socialinių mokslų daktaro laipsnis.

Darbovietė: UAB Koncernas „SBA“ finansų viceprezidentas.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:

UAB „Klaipėdos baldų prekyba“ valdybos pirmininkas
 AB „Šatrija“ valdybos pirmininkas
 UAB Koncernas „SBA“ valdybos narys
 UAB „PIĮ Grupė“ valdybos narys

Gintautas Rudis (g. 1963)

AB „Utenos trikotažas“ valdybos narys yra nuo 2008m. sausio 29d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2009m. balandžio 29d.

Išsilavinimas: Kauno technologijos universiteto Vadybos mokslų magistro laipsnis.

Darbovietė: UAB „Enteco Baltic“ generalinis direktorius.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:

UAB Koncernas „SBA“ valdybos narys
UAB „PIĮ Grupė“ valdybos narys
AB „Šatrija“ valdybos narys
AB „Kauno baldai“ stebėtojų tarybos pirmininkas
AB „Šilutės baldai“ stebėtojų tarybos narys

Robertas Beržinskas (g. 1970)

AB „Utenos trikotažas“ valdybos narys yra nuo 2007m. liepos 13d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2009m. balandžio 29d.

Išsilavinimas: Vilniaus Technikos universitetas, Verslo vadybos magistras.

Darbovietė: privataus kapitalo AmberTrust ir AmberTrust II patarėjas.

Vytautas Vaškys (g. 1967)

AB „Utenos trikotažas“ valdybos narys yra nuo 2009m. balandžio 29d.

Išsilavinimas: Kauno technologijos universiteto Tarptautinio vadybos ir verslo administravimo (EMBA) magistro laipsnis.

Darbovietė: UAB Koncernas „SBA“ verslo rizikų direktorius.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:

UAB „Enteco Baltic“ valdybos pirmininkas
UAB „PIĮ Grupė“ valdybos narys
UAB „SBA Baldų Kompanija“ valdybos narys
UAB „Klaipėdos baldų prekyba“ valdybos narys
AB „Šatrija“ valdybos narys
PAT „MTF Mrija“ stebėtojų tarybos pirmininkas

AB „Utenos trikotažas“ valdybos nariams ir įmonės vadovams per 2012m. nebuvo skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir laidavimai, perleistas turtas. Bendrovės vadovui ir finansų direktoriui per 2012 metus bendrai buvo priskaičiuota 346,7 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.

28. Informacija apie reikšmingus susitarimus

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

29. 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.

30. Informacija apie sandorius su susijusiomis šalimis

Per 2012 metus įvykdytų sandorių su susijusiomis šalimis rezultatai atskleisti AB „Utenos trikotažas“ finansinės atskaitomybės už 2012m. gruodžio 31 d. pasibaigusį laikotarpį pastabose.

31. 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.

32. Bendrovės auditorius

2011 m. balandžio 28 d. įvykęs AB „Utenos trikotažas“, eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendė:

Išrinkti audito įmonę - UAB „Ernst&Young Baltic“ (įmonės kodas 110878442) auditoriumi, kuris atliks AB „Utenos trikotažas“ 2011 ir 2012 metų finansinių ataskaitų auditą. Nustatyti metinį atlyginimą už audito paslaugas 56.200 Lt plius PVM. Pasirašyti su UAB „Ernst&Young Baltic“ audito paslaugų sutartį 2011-2012 metams su galimybe ją pratęsti 2013 metams, esant atitinkamam AB „Utenos trikotažas“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimui.

33. Bendra informacija apie įmonių grupę

33.1. 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	PAT „MukačevskaTrikotažnajaFabrika 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	mriya@mriya.ut.lt
Interneto tinklapis	www.mriyamukachevo.com
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	gotija@ut.lt
Interneto tinklapis	Nėra
Pagrindinės veiklos pobūdis	Mažmeninė prekyba drabužiais

33.2. 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“, PAT “MTF Mrija”, UAB „Gotija“ nevykdo.

33.3. Prekyba įmonių grupę sudarančių bendrovių vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

Prekybos vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose dukterinės įmonės AB „Šatrija“, PAT “MTF Mrija”, UAB „Gotija“ nevykdo.

34. Įvykiai po balanso

2013 m. sausio 23 dieną AB „Utenos trikotažas“ Fido bankui Ukrainoje įkeitė 98,95 proc. turimų dukterinės kompanijos „Mrija“ akcijų.

Generalinis direktorius Gintautas Bareika



2013m. kovo 27 d.

PRIEDAS PRIE METINIO PRANEŠIMO

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“ PRANEŠIMAS APIE VILNIAUS VERTYBINIŲ POPIERIŲ BIRŽOJE LISTINGUOJAMŲ BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO LAIKYMĄSI 2012 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 interneto tinklapyje www.utenostrikotazas.lt , 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, audito komitetas 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. Valdyba kiekvieną ketvirtį peržvelgia socialinius klausimus susijusius su darbuotojais.

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. Direktorai 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.	Neaktualu	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 tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	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 (pagal LR Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus), kuriame buvo renkami valdybos nariai, ir visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkė.
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkrečiai jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiajame 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 kolegialiajame organe.	Taip	Apie Valdybos narius metiniame pranešime skelbiama informacija: išsilavinimas, darbovietė, dalyvavimas kitų įmonių valdyme.

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.	Taip	Kolegialaus organo naujai skiriami nariai supažindinami su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla.
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, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: 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	3 iš 4 valdybos narių dirba su kontroliuojančiu akcininku susijusiose bendrovėse.
---	----	---

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, teisines, patariamąsias 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	
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	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas
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 ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Ne	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.	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.

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	Bendrovės valdybos nariai atsakingai vykdo kolegialaus organo nario pareigas.

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.	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.
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 darbuotojai nėra valdybos nariai.

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	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas. Audito komiteto pareigos ir teisės numatytos audito komiteto nuostatuose, patvirtintuose 2009m. balandžio 29 d. akcininkų susirinkime.
---	----	---

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	Audito komitetas dirba pagal nuostatus.
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	Audito komitetą sudaro 3 nariai (vienas iš jų nepriklausomas).
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. Metiniame pranešime neskelbiame komitetų pranešimai.
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.	Taip	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.
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. Svyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir	Ne	Nėra skyrimo komiteto.

sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąją vadovybę, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.		
4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių 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	Ne	Nėra atlyginimų komiteto.

su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus; 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui; 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. 4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.		
4.14. 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 interalia 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 grupę 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 struktūrą ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius 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 bendrovės organų bendradarbiavimą.		
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, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.	Taip	Valdybos posėdžiai šaukiami bent 1 kartą į ketvirtį, o esant reikalui ir 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 spręsdami 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	

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 politiką 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 esminiams 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 išeitines 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	Informacija nėra atskleidžiama.

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 kaina, 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	Ne	Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.

paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.		
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 esminiams 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 ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.	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 scheme, 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 schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas 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 gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Bendrovėje yra pasirašyta kolektyvinė sutartis. Darbuotojų profsąjungos pirmininkas nuolat kviečiamas į kiekvieną mėnesį vykstančius gamybinius bei kitus svarbius Bendrovės vadovybės pasitarimus.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.		
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.		

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 veiksnius; 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 detaliau reglamentuojama VIII principė. 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 (atlyginimas neskelbiamas). Neskelbiama 10.3 rekomendacijoje 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 ir bendrovės tinklapyje.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Informaciją yra skelbiama Vilniaus vertybinių popierių biržos ir bendrovės 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 ir bendrovės tinklapiuose.

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	
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	