

Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Utenos trikotažas“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome toliau pateiktą 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 2013 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitos, susijusios 2013 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 2013 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.

Dalyko pabrėžimas

Nesąlygodami savo nuomonės, mes atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų 4 pastabą, kurioje nurodoma, kad 2013 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą atitinkamai 3 063 tūkst. Lt ir 3 984 tūkst. Lt ir, kad ilgalaikių konvertuojamų obligacijų, kurių vertė 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 12 932 tūkst. Lt, išpirkimo data yra 2015 m. sausio mėn. Ši situacija bei kiti dalykai atskleisti 4 pastaboje parodo esminio neapibrėžtumo egzistavimą, kuris gali kelti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės ir Grupės veiklos tęstinumo.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 2013 m. konsoliduotąjį metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų 2013 m. finansinėms ataskaitoms.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335



Inga Gudinaite
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000366

Auditas buvo baigtas 2014 m. balandžio 2 d.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
IR NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
UŽ 2013 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2013 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos yra tūkst.Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada		3 – 4
---	-------	-------

Finansinės ataskaitos:

Finansinės būklės ataskaitos		5 – 6
Bendrųjų pajamų ataskaitos		7 – 8
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos		9
Pinigų srautų ataskaitos		10 – 11
Finansinių ataskaitų pastabos		12 – 72

Metinis pranešimas:

Konsoliduotas metinis pranešimas		73 – 89
Priedas prie metinio pranešimo – Valdymo kodekso laikymosi atskleidimas už 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus		90 – 110

Finansinės būklės ataskaitos

		Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
	Pastabos	2013	2012	2013	2012
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Nematerialusis turtas	6	3 352	3 530	71	135
Ilgalaikis materialusis turtas	7	33 343	22 247	21 543	14 996
Investicinis turtas	8	403	756	403	756
Investicijos į dukterines įmones	9	-	-	5 175	5 175
Prekybos ir kitos gautinos sumos		24	38	-	-
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių	28	-	-	10 360	11 143
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	26	150	309	-	-
		37 272	26 880	37 552	32 205
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	10	12 088	11 199	10 484	10 105
Prekybos gautinos sumos	11	4 282	5 410	2 809	4 127
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių ir išankstiniai apmokėjimai joms	28	-	-	-	4
Kitos gautinos sumos	12	880	682	387	133
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14	2 347	925	552	187
		19 597	18 216	14 232	14 556
Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	13	1 062	1 976	1 062	1 976
		20 659	20 192	15 294	16 532
Turto iš viso		57 931	47 072	52 846	48 737

Finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

		Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
	Pastabos	2013	2012	2013	2012
NUOSAVAS KAPITALAS					
Nuosavas kapitalas tenkantis Bendrovės akcininkams					
Akcinis kapitalas	15	19 834	19 834	19 834	19 834
Perkainavimo rezervas	16	12 695	-	7 509	-
Privalomas rezervas	16	1 983	1 983	1 983	1 983
Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas		2 141	1 852	-	-
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	16	(18065)	(17 054)	(15 289)	(13 084)
		18 588	6 615	14 037	8 733
Nekontroliuojanti dalis		1 276	952	-	-
Nuosavas kapitalas iš viso		19864	7 567	14 037	8 733
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Ilgalaikiai lizingo įsipareigojimai	17	-	5 926	-	5 926
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	17, 28	-	-	6 284	5 450
Išleistos konvertuojamos obligacijos	18	12 932	11 141	12 932	11 141
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	26	2031	-	974	-
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	19	444	421	403	387
		15 407	17 488	20 593	22 904
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Paskolų einamųjų metų dalis	17	1 214	2 273	-	-
Lizingo įsipareigojimų einamųjų metų dalis	17	7 392	4 708	7 392	4 708
Prekybos mokėtinos sumos		3 791	5 662	3 396	5 284
Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms	28	-	-	100	88
Mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	28	4 173	3 504	3 197	2 608
Mokėtinas pelno mokestis		148	-	-	-
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	20	5 942	5 870	4 131	4 412
		22 660	22 017	18 216	17 100
Įsipareigojimų iš viso		38067	39 505	38 809	40 004
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		57 931	47 072	52 846	48 737

12–72 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.
Generalinis direktorius ir vyr.buhalterėpatvirtino šias finansines ataskaitas 2014 m. balandžio2 d.

General Manager

Gintautas Bareika

Chief Accountant

Reda Kučinskienė

Bendrųjų pajamų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2013	2012	2013	2012
Pardavimo pajamos	5	69 548	51 462	57 389	41 751
Pardavimo savikaina	21	(57 877)	(44 590)	(49 694)	(37 206)
Bendrasis pelnas		11 671	6 872	7 695	4 545
Pardavimų sąnaudos	22	(2 814)	(2 848)	(2 411)	(2 454)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	22	(7082)	(6 455)	(6 018)	(7 954)
Kitos veiklos pajamos	23	673	2 030	390	1 608
Kitos veiklos sąnaudos	23	(118)	(253)	(13)	(118)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		2330	(654)	(357)	(4 373)
Finansinės pajamos	24	1 250	1 539	234	245
Finansinės sąnaudos	24	(4 817)	(4 465)	(2 587)	(2 354)
(Nuostoliai) pelnas prieš apmokestinimą		(1 237)	(3 580)	(2 710)	(6 482)
Pelno mokestis	26	92	23	374	152
Metų (nuostoliai) pelnas		(1 145)	(3 557)	(2 336)	(6 330)
(Nuostoliai) pelnas priskirtinas:					
Bendrovės akcininkams	27	(1 272)	(3 614)	(2 336)	(6 330)
Nekontroliuojančiai daliai		127	57	-	-
		(1 145)	(3 557)	(2 336)	(6 330)
Kitos bendrosios pajamos, kurios bus perklasifikuotos į pelną ar nuostolius vėlesniais laikotarpiais					
Užsienio valiutų perskaičiavimo pelnas		292	304	-	-
Viso kitų bendrųjų pajamų, kurios bus perklasifikuotos į pelną ar nuostolius vėlesniais laikotarpiais		292	304	-	-
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos) kurios nebus perklasifikuotos į pelną ar nuostolius vėlesniais laikotarpiais					
Pastatų perkainavimo rezervas		15 581	-	8 988	-
Pelno mokesčio efektas		(2 431)	-	(1 348)	-
Viso kitų bendrųjų pajamų (sąnaudų), kurios nebus perklasifikuojamos į pelną (nuostolius) vėlesniais laikotarpiais		13 150	-	7 640	-
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos) atskaičius mokesčius		13 442	304	7 640	
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		12 297	(3 253)	5 304	(6 330)

Bendrųjų pajamų ataskaitos (tęsinys)

Viso bendrųjų pajamų (sąnaudų) priskyrimas :

Bendrovės akcininkams		11 973	(3 310)	5 304	(6 330)
Nekontroliuojančiai daliai		324	57	-	-
		12 297	(3 253)	5 304	(6 330)
<u>(Nuostoliai) pelnas /sąlyginis pelnas (nuostoliai) vienai akcijai (litas)</u>	27	(0,06)	(0,18)		

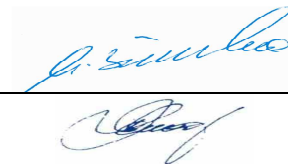
12–72 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalį.

General Manager

Gintautas Bareika

Chief Accountant

Reda Kučinskienė



Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Nuosavas kapitalas tenkantis Bendrovės akcininkams							Nekontro- liuojama dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
	Akcinis kapitalas	Užsienio valiutų perskaičiavi- mo rezervas	Privalom- asis rezervas	Perkainavi- mo rezervas	Nepas- kirstyti nuostoliai	Iš viso			
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	19 834	1 548	1 983	-	(13 440)	9 925	895	10 820	
Bendrosios pajamos (nuostoliai) 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	
Grynasis metų pelnas (nuostolis)	-	-	-	-	(1 272)	(1 272)	127	(1 145)	
Kitos bendrosios pajamos	-	289	-	12 956	-	13 245	197	13 442	
Bendrosios pajamos iš viso	-	289	-	12 956	(1 272)	11 973	324	12 297	
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną	-	-	-	(261)	(261)	-	-	-	
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	19 834	2 141	1 983	12 695	(18 065)	18 588	1 276	19 864	

Bendrovė	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainavimo rezervas	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	19 834	1 983	-	(6 754)	15 063
Bendrosios pajamos (nuostoliai) iš viso	-	-	-	(6 330)	(6 330)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	19 834	1 983	-	(13 084)	8 733
Grynasis metų pelnas	-	-	-	(2 336)	(2 336)
Kitos bendrosios pajamos	-	-	7 640	-	7 640
Bendrosios pajamos iš viso	-	-	7 640	(2 336)	5 304
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną	-	-	(131)	131	-
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	19 834	1 983	7 509	(15 289)	14 037

12–72 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

General Manager

Gintautas Bareika

Chief Accountant

Reda Kučinskienė

Pinigų srautų ataskaitos

		Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
	Pastabos	2013	2012	2013	2012
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Metų (nuostoliai) pelnas		(1 145)	(3 557)	(2 336)	(6 330)
Nepiniginių straipsnių koregavimai:					
Nusidėvėjimas ir amortizacija		2 954	2 836	2 290	2 310
Gautinų sumų iš dukterinių įmonių vertės sumažėjimas	4	-	-	1 307	3 500
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas	22	654	-	437	-
Pelnas (nuostolis) iš ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto pardavimo	23	225	(1 315)	-	(1 300)
Atsargų vertės sumažėjimas ir nurašymas		448	42	392	44
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir nurašymas		94	1	94	1
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	19	39	184	35	193
Palūkanų sąnaudos, sudengtos su palūkanų pajamomis	24	2 501	2 340	2 352	2 316
Investicijos vertės sumažėjimas		-	26	-	-
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos	26	(92)	(23)	(374)	(152)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
Atsargų (padidėjimas)		(1 334)	(2 737)	(770)	(2 960)
Prekybos gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		1 033	(1 061)	(83)	(926)
Gautinų sumų iš dukterinių įmonių sumažėjimas (padidėjimas)		-	-	787	(1 515)
Kitų gautinų sumų ir kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		(1 607)	284	(1 393)	(28)
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų (sumažėjimas) padidėjimas		(1 202)	3 931	(1 287)	3 709
Mokėtinų mokesčių ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas		2 327	1 784	1 069	1 700
Sumokėtas pelno mokestis		-	-	-	-
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		4895	2 735	2520	562
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas		(255)	(389)	(558)	(223)
Nematerialiojo turto įsigijimas		(36)	(67)	(36)	(67)
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo		1 829	1 640	1 615	1 605
Investicijos į terminuotus indėlius		-	1 646	-	-
Gautos palūkanos		2	18	-	-
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		1 540	2 848	1 021	1 315

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Bendrovė Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2013	2012	2013	2012
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Gautos paskolos iš dukterinių įmonių	13	-	-	834	2 315
Gražintos paskolos ir lizingo mokėjimai		(4 301)	(4 936)	(3242)	(3 744)
Sumokėtos palūkanos		(712)	(806)	(768)	(773)
Grynieji pinigų srautai panaudoti finansinei veiklai		(5 013)	(5 742)	(3176)	(2 202)
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1 422	(159)	365	(325)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje	14	925	1 084	187	512
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje	14	2 347	925	552	187

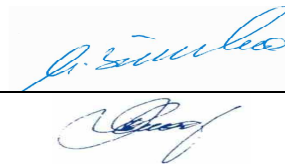
12– 72 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

General Manager

Gintautas Bareika

Chief Accountant

Reda Kučinskienė



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.

2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

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

2013 m. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 691(2012 m. – 643).

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

	Registruotas adresas	Grupės dalis (proc.) gruodžio 31 d. 2013 ir 2012	Veikla
AB „Šatrija“	Vilniaus g. 5, Raseiniai	89,78	Drabužių siuvimas
UAB „Gotija“	Laisvės g. 33, Kaunas	90,50	Mažmeninė prekyba
PAT „MTF Mrija“	Motroso g. 13, Mukačiov, Ukraina	98,95	Trikotažo gaminių gamyba

2013 m. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 1 086 (2012 m. – 1 031).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2014 m. balandžio 02 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, išskyrus pastatus, kurie buvo apskaityti perkainota verte.

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

Šiais ataskaitiniais metais Grupė ir Bendrovė pritaikė šiuos TFAS pakeitimus:

- 1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas – kitų bendrųjų pajamų (KBP) elementų pateikimas. Ši 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. Kadangi Grupė ir Bendrovė turi tik kelis KBP elementus, įtaka pateikimui yra minimali.
- 19 TAS „Išmokos darbuotojams“ pakeitimai. 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. Šie pakeitimai neturėjo įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Grupė ir Bendrovė neturi reikšmingų nustatytų išmokų planų.
- 7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimai“ pakeitimas - Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita. Pakeitimas numato bendrus reikalavimus dėl atskleidimo. Šie atskleidimai privalo naudotojams suteikti informacijos, kuri būtų naudinga vertinant užskaitų poveikį ar potencialų poveikį bendrovės finansinei būklei. Šis pakeitimas neturėjo įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Grupė ir Bendrovė neturi susitarimų dėl užskaitų.
- 13 TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“. 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. Šis pakeitimas neturėjo reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose pateikiamiems skaičiams, tačiau remiantis jo reikalavimais buvo atskleista papildoma informacija (žr. 3.3 pastabą).
- 20 TFAAK išaiškinimas „Paviršinės kasyklos gavybos etapo nuodangos sąnaudos“. Šis išaiškinimas taikomas nuodangos sąnaudoms, patirtoms atliekant kasyklos gavybos etapo paviršinės kasybos darbus („gavybos nuodangos sąnaudos“). Šis išaiškinimas neturėjo įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Grupė ir Bendrovė nevykdo kasyklų veiklos.

2.1 Rengimo pagrindas (tęsinys)

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:

19 TAS „Išmokos darbuotojams“ pakeitimai (įsigalioja nuo ar po 2014 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES)

Šie pakeitimai nurodo, kaip apskaityti darbuotojų įnašus į nustatytų įmokų planus. Kadangi Grupės ir Bendrovės darbuotojai nedaro tokių įnašų, šio pakeitimo taikymas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

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. Šio pakeitimo taikymas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Grupė ir Bendrovė neturi tokių finansinių priemonių.

36 TAS „Turto nuvertėjimas“ pakeitimas (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Šis pakeitimas reikalauja atskleisti papildomą informaciją apie tikrosios vertės vertinimą, kai atsiperkamoji vertė yra nustatoma remiantis tikrąja verte, atėmus pardavimo išlaidas, ir panaikina netyčia atsiradusias 13 TFAS pasekmes 36 TAS atskleidimams. Šis pakeitimas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams, tačiau gali reikėti papildomų atskleidimų.

2.1 Rengimo pagrindas (tęsinys)

39 TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“ pakeitimas (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Šis pakeitimas leidžia tęsti apsidraudimo apskaitą, kai išvestinės finansinės priemonės, skirtos rizikai drausti, pakeitimas atitinka nustatytus kriterijus. Šis pakeitimas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams, nes Grupė ir Bendrovė netaiko apsidraudimo apskaitos.

9 TFAS „Finansinės priemonės“(šiuo metu įsigaliojimo datos nėra, standartas dar nepriimtas ES)

9 TFAS ilgainiui pakeis 39 TAS. TASV išleido pirmąsias tris šio standarto dalis, kuriose nustatyta nauja finansinio turto klasifikavimo ir vertinimo tvarka, reikalavimai finansinių įsipareigojimų apskaitai bei rizikos mažinimo apskaitai. Šis pakeitimas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams.

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 „Konsolidavimas – specialiosios paskirties įmonės“. Šis Standartas neturės įtakos Grupės finansinei būklei ar rezultatams, nes visos Grupės kontroliuojamos įmonės yra konsoliduojamos.

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. Šis pakeitimas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams, nes Grupė ir Bendrovė neturi jungtinės veiklos sutarčių.

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. Šis standarto taikymas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams, tačiau gali reikėti papildomų atskleidimų.

2.1 Rengimo pagrindas (tęsinys)

14 TFAS „Reguliacinės atidėtos sąskaitos“ (įsigalioja nuo ar po 2016 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES)

Tai yra tarpinis standartas, suteikiantis įmonėms, pirmą kartą taikančioms TFAS, galimybę palikti reguliacinį turtą ir įsipareigojimus balanse kol TASV pabaigs išsamų tokio turto ir įsipareigojimų apskaitos projektą. Šio standarto taikymas neturės jokios įtakos Grupei ir Bendrovei.

10 TFAS, 12 TFAS ir 27 TAS pakeitimai – Investicinės bendrovės (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

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.

TFAS patobulinimai (įsigalioja nuo ar po 2014 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimta ES)

2013 m. gruodžio mėn. TASV išleido jungtinį šių standartų reikalingų, bet neskubių pakeitimų dokumentą:

- 1 TFAS „TFAS taikymas pirmą kartą“;
- 2 TFAS „Mokėjimas akcijomis“;
- 3 TFAS „Verslo jungimai“;
- 8 TFAS „Veiklos segmentai“;
- 13 TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“;
- 16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“;
- 24 TAS „Susijusių šalių atskleidimas“;
- 38 TAS „Nematerialusis turtas“;
- 40 TAS „Investicinis turtas“.

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

21 TFAAK išaiškinimas „Rinkliavos“ (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES)

Šis išaiškinimas nurodo, kaip apskaityti vyriausybių nustatytas rinkliavas. Įsipareigojimas mokėti rinkliavą apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai įmonė užsiima veikla, dėl kurios ji turi mokėti rinkliavą. Grupė ir Bendrovė dar neįvertino šio išaiškinimo taikymo įtakos.

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. Nuosavas kapitalas ir grynasis rezultatas, priskirtini akcininkų mažumai, finansinės būklės ataskaitoje ir bendrųjų pajamų ataskaitoje yra parodomi atskirai.

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 tikrąja 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 tikrąja verte įsigijimo dieną per bendrųjų pajamų ataskaitą. Neapibrėžta atlygio dalis, kurią pirkėjas turės mokėti, pripažįstama tikrąja verte įsigijimo dieną. Neapibrėžtojo atlygio, kuris laikomas turtu ar įsipareigojimu, tolimesni įvertinimai tikrąja verte bus pripažinti pagal 39 TAS: arba per pelną/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 vienetais, kurie, kaip tikimasi, turės naudos iš jungimo, nepriklausomai nuo to, ar įgyjamos įmonės kitas turtas ar įsipareigojimai yra priskiriami šiems vienetais.

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

2.3 Informacija apie segmentus

Informacija apie segmentus pateikiama finansinėse ataskaitose taip pat, kaip ir kitose Grupės viduje rengiamose ataskaitose, teikiamose 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, apskaitomais 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

Nuo 2013 m. kovo 31 d. Grupė ir Bendrovė pakeitė pastatų apskaitos politiką (žr. 2.26 pastaba) į perkainotos vertės metodą. Pastatai yra apskaitomi perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptą vertės sumažėjimą. Pastatų perkainojimas yra atliekamas periodiškai, užtikrinant, kad pastatų apskaitinė vertė reikšmingai nesiskiria nuo jų tikrosios vertės balanso sudarymo datą. Turto vertinimą profesionalūs vertintojai atliko 2013 m. kovo 31 d.

Bet koks pastatų vertės padidėjimas yra apskaitomas turto perkainojimo rezerve, išskyrus tuos atvejus ir tik ta suma, kuria jis atstato to paties turto perkainojimo sumažėjimą, anksčiau pripažintą sąnaudomis. Tokiu atveju jis pripažįstamas pajamomis. Bet koks sumažėjimas pirmiausia sudengiamas su to paties turto vertės padidėjimu iš ankstesnio vertinimo ir tik likęs skirtumas pripažįstamas sąnaudomis. Nurašant ar nudėvint perkainotą turtą, atitinkama perkainojimo rezervo dalis, susidariusi vertinimo metu, iš turto vertinimo rezervo perkeliama tiesiai į nepaskirstytą rezultatą.

Tikroji vertė nustatoma nepriklausomų turto vertintojų naudojant lyginamosios vertės vertinimo metodus (remiantis pirkimo-pardavimo sandorių analogais). Šis metodas apima vertės nustatymą remiantis rinkos sąlygomis pastaruoju metu rinkoje įvykdytais sandoriais. Atliekant vertinimą naudojamos šios pagrindinės prielaidos:

- turtas yra parduodamas atviroje rinkoje;
- įsiskolinimas už įsigytą turtą vertinamo turto ar jo dalies vertei įtakos neturi;
- turtas yra pastatytas ir/arba eksploatuojamas pagal visus Lietuvos Respublikos įstatymų keliamus reikalavimus ir kitus norminius aktus.

Nustatant tikrąją vertę įvertinamos bendros rinkos tendencijos, potencialūs pirkėjai, maksimalus geriausias panaudojimas, vertinamo turto likvidumas. Vertinant turtą lyginamosios vertės metodu tiesiogiai taikomas pakeitimo kitu turtu principas, palyginami turimi duomenys ir nustatomi pataisos koeficientai (laiko, finansavimo sąlygų, vietos, fizinio nusidėvėjimo ir kiti).

Kitas ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. 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.

2.6 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

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.

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

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. Vertės sumažėjimo įvertinimas prekybos ir kitų gautinų sumų yra aprašytas 2.11 pastaboje.

(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, vykdant 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 pardinis 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.

2.13 Rezervai (tęsinys)

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, išskyrus kapitalizuotas palūkanas (2.6 pastaba).

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 trečiajai 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.

2.16 Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas (tęsinys)

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas. Kai vienas esamas finansinis įsipareigojimas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skoliniojo, bet kitomis sąlygomis, arba kai esamo įsipareigojimo sąlygos iš esmės pakeičiamos, toks pokytis laikomas pirminio įsipareigojimo nutraukimu ir naujo įsipareigojimo atsiradimu. Skirtumas tarp atitinkamų 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 pirminių pripažinimo sudėtinės finansinės priemonės įsipareigojimų komponentas yra įvertinamas amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Sudėtinės finansinės priemonės nuosavybės komponentas, po pirminių 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 2013 m. apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu (2012 m. – 15 proc.). Ukrainoje nuo 2013 m. taikomas pelno mokestis yra 19 proc. (2012 m. – 21 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 perkeliami neribotam terminui. Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeliami mokestiniai nuostoliai negali viršyti 70 proc. einamųjų metų apmokestinamo pelno. 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 2013 m. mokestiniai nuostoliai gali būti perkeliama neribotą laiką, tačiau tik po 25 proc. sukauptų nuostolių per metus. Nuo 2012 m. mokestiniai nuostoliai perkeliama neribotam laikui.

2.18 Pelnų mokestis

(b) Atidėtasias pelno mokestis

Atidėtasias pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesčių bazės ir jų apskaitinės vertės konsoliduotose finansinėse ataskaitose. Tačiau atidėtasias 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. Atidėtasias 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.

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

Atidėtasias 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 specifinio 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 mokestis 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. Nustatytų įmokų planas – tai planas, pagal kurį Bendrovė ir Grupė moka nustatyto dydžio įmokas ir ateityje neturės jokio teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo ir toliau mokėti šias įmokas, jeigu Fondas neturės pakankamai turto, kad galėtų visiems darbuotojams sumokėti išmokas, susijusias su tarnyba dabartiniu ar ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų sąnaudoms.

(b) Premijų planai

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

(c) Ilgalaikės išmokos darbuotojams

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

Įsipareigojimų 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 padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstami iš karto.

Išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Pakartotiniai vertinimai, kuriuos sudaro aktuarinis pelnas ir nuostoliai yra iš karto pripažįstamas finansinės būklės ataskaitoje su atitinkamu debetu ar kreditu prie nepaskirstytojo pelno per kitas bendrąsias pajamas tuo laikotarpiu, kada jos patiriamos. Pakartotiniai vertinimai vėlesniais laikotarpiais neperkeliami į pelną arba nuostolius.

Įsipareigojimas fiksuojamas finansinės būklės ataskaitoje ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitos data. 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.

2.21 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 pirminė 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).

2.22 Dividendų paskirstymas

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

2.23 Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai)

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

2.24 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.

2.25 Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės ir Grupės padėtį balanso dieną (koreguojantys įvykiai) atskleidžiami finansinėse ataskaitose. Pobalansiniai reikšmingi įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose.

2.26 Apskaitos politikos pasikeitimai

Grupė ir Bendrovė pakeitė tam tikros ilgalaikio materialaus turto grupės apskaitos po pirminio turto pripažinimo politiką. Iki pakeitimo, visas ilgalaikis materialusis turtas buvo apskaitomas pagal IFRS 16.30, istorinę įsigijimo savikainą, kuo remiantis, turtas, po pirminio pripažinimo, laikomas ilgalaikiu materialiuoju turtu, buvo apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

2013 m. kovo 31 d. Grupė ir Bendrovė nusprendė pakeisti pastatų, kurie yra laikomi ilgalaikiu materialiuoju turtu, apskaitos būdą, nes manoma, kad pastatų apskaitymas perkainota verte teisingiau atspindi jų finansinę būklę.

Po pirminio pripažinimo, Grupė ir Bendrovė pastatus apskaito perkainotos vertės būdu, pagal kurį pastatai apskaitomi tikrąja verte, vertinimo datai, atėmus vėlesnį sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą. Grupė ir Bendrovė pasinaudojo išimtimi nustatyta pagal IFRS 8, kuri leidžia netaikyti šio pasikeitimo apskaitos politikoje retrospektyviai.

3. Finansinės rizikos valdymas

3.1 Finansinės rizikos veiksniai

Grupė ir Bendrovė, vykdydamos 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 nenuvylimui, siekiant sumažinti galimą neigiamą poveikį Grupės ir Bendrovės finansiniams rezultatams. Rizikos valdymą vykdo Grupės valdyba ir vadovybė.

Finansinės priemonės pagal kategorijas

	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
Finansinės būklės ataskaitoje pateiktas turtas				
Ilgalaikės gautinos sumos iš dukterinių įmonių	-	-	6 221	7 288
Ilgalaikės prekybos ir kitos gautinos sumos	24	38	-	-
Prekybos gautinos sumos	4 282	5 410	2 809	4 127
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių (28 pastaba)	-	-	-	4
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2 347	925	552	187
	<u>6 653</u>	<u>6 373</u>	<u>9 582</u>	<u>11 606</u>

	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
Finansinės būklės ataskaitoje pateikti įsipareigojimai				
Paskolos	8 606	12 907	7 392	10 634
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	-	-	6 284	5 450
Išleistos konvertuojamos obligacijos	12 932	11 141	12 932	11 141
Prekybos mokėtinos sumos	3 791	5 662	3 396	5 284
Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms	-	-	100	88
Mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	4 173	3 504	3 197	2 608
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos (20 pastaba)	1 773	1 807	1 527	1 541
	<u>31 275</u>	<u>35 021</u>	<u>34 828</u>	<u>36 746</u>

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

(a) Rinkos rizika

(i) Piniginio turto ir piniginių įsipareigojimų valiutų kursų rizika

Grupė	2013 m.		2012 m.	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litais	780	12 160	1 384	11 291
JAV doleriais	3	31	-	43
Ukrainos grivinomis	393	1 054	543	222
Švedijos krona	-	1	-	4
Eurais	6 150	24 539	4 967	27 760
	<u>7 326</u>	<u>37 785</u>	<u>6 894</u>	<u>39 320</u>

Bendrovė	2013 m.		2012 m.	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litais	465	9 117	524	13 103
JAV doleriais	-	31	-	43
Ukrainos grivinomis	8	-	9	-
Švedijos krona	-	1	-	4
Eurais	13 414	29 291	14 962	26 603
	<u>13 887</u>	<u>38 440</u>	<u>15 495</u>	<u>39 753</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.

Per 2013 metus, dėl oficialaus Ukrainos grivinos kurso (UAH) svyravimų Nacionalinio Ukrainos Banko nustatyto EUR kurso atžvilgiu, Ukrainoje veikianči dukterinė įmonė patyrė 1 060 tūkst. Lt valiutų kursų svyravimų nuostolio (2012 m. patyrė 508 tūkst. Lt valiutų kursų svyravimų nuostolio).

Jei 2013 m. gruodžio 31 d. UAH susilpnėtų/sustiprėtų 10 proc.punktų, lyginant su euru, kitoms sąlygoms nesikeičiant, Grupės grynieji nuostoliai padidėtų/sumažėtų 1 785 tūkst. Lt (2012 m. – 1 883 tūkst. Lt) dėl Ukrainoje veikiančios dukterinės įmonės turimų paskolų ir mokėtinų sumų denominuotų eurais.

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

(ii) Pinigų srautų palūkanų normos rizika

Dėl gautų paskolų su kintama palūkanų norma Bendrovė ir Grupė susiduria su pinigų srautų palūkanų normos rizika. 2013 ir 2012 metais Bendrovės ir Grupės gautos paskolos su kintama palūkanų norma buvo denominuotos litais ir eurai (17 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 133 ir 108 tūkst. Lt (2012 m. atitinkamai 136 ir 120 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	
	2013	2012	2013	2012
Pinigai ir pinigų ekvivalentai banke (14 pastaba)	2 339	906	546	177
Trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos (28 ir 11 pastabos)	4 282	5 410	2 809	4 131
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos	24	38	10 360	11 143
Iš viso	6 645	6 354	13 715	15 451

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	
	2013	2012	2013	2012
Nauji prekybos klientai (mažiau nei 12 mėnesių)	352	123	352	123
Esami prekybos klientai (daugiau nei 12 mėnesių), kurie praeityje vykdė įsipareigojimus	3 930	5 287	2 457	4 008
Iš viso	4 282	5 410	2 809	4 131

(b) Pinigai ir pinigų ekvivalentai, išskyrus pinigus kasoje

	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
A ir aukštesnis*	2 183	899	534	172
Be reitingo	156	13	12	10
Iš viso	2 339	912	546	182

*Nepriklausomi reitingai, nustatyti Fitch agentūros.

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	
	2013	2012	2013	2012
Nepradelstos	3 571	4 708	2 198	3 475
Pradelstos, bet nenuvertėjusios				
Mažiau nei 30 dienų	663	629	564	587
Nuo 31 iki 60 dienų	7	53	7	49
Nuo 61 iki 180 dienų	28	12	28	12
Po 181 dienų	13	8	12	8
Viso pradelstų, bet nenuvertėjusių	711	702	611	656
Pradelstos ir nuvertėjusios				
Po 181 dienų	560	780	486	707
Vertės sumažėjimas gautinoms sumoms	(560)	(780)	(486)	(707)
Viso gautinos sumos	4 282	5 410	2 809	4 131

2013 m. gruodžio 31 d. ilgalaikes Bendrovės gautinas sumas sudarė suteikta paskola ir gautina suma iš dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija“, kurios prieš vertės sumažėjimą buvo lygios 17 321 tūkst.Lt, po vertės sumažėjimo 10 360 tūkst.Lt. 2012 m. gruodžio 31 d. ši suma prieš vertės sumažėjimą sudarė 16 797 tūkst.Lt., po suformuoto vertės sumažėjimo 11 143 tūkst.Lt. Šios gautinos sumos 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. buvo pradelstos daugiau nei vienerius metus ir joms buvo suformuotas vertės sumažėjimas atitinkamai lygus 6 961 tūkst.Lt ir 5 654 tūkst.Lt.

Grupė neturėjo reikšmingų ilgalaikių gautinų sumų ir paskolų 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d.

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.

Grupės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 3063 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. viršijo 3 801 tūkst. Lt) ir trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą, įskaitant ilgalaikį turtą skirtą parduoti, 2 001 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. viršijo 1 825 tūkst. Lt). Grupės likvidumo (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) ir kritinio likvidumo (trumpalaikis turtas – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai koeficientai 2013 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygūs 0,86 ir 0,33 (atitinkamai 2012 m. gruodžio 31 d. 0,83 ir 0,32). 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 3 984 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. 2 544 tūkst. Lt) ir trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą, įskaitant ilgalaikį turtą skirtą parduoti, 2 922 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. 568 tūkst. Lt). Bendrovės likvidumo (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) ir kritinio likvidumo (trumpalaikis turtas – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai koeficientai 2013 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygūs 0,78 ir 0,21 (atitinkamai 2012 m. gruodžio 31 d. 0,85 ir 0,26).

Lentelėje žemiau 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 2013 m. gruodžio 31 d. dalis Grupės ir Bendrovės prekybos mokėtinų sumų, atitinkamai 4 473 tūkst. Lt ir 3197 tūkst. Lt, bus sumokėtos vėliau negu pateikta lentelėje 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

2013 m. gruodžio 31 d.

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Iš viso
Bankų suteiktos paskolos	369	962	-	1 331
Lizingo mokėjimai	736	6 891	-	7 627
Išleistos konvertuojamos obligacijos	-	-	15 018	15 018
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	9 737	-	-	9 737
	10 842	7 853	15 018	33 713

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

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

Bendrovė

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Iš viso
2013 m. gruodžio 31 d.				
Lizingo mokėjimai	736	6 891	-	7 627
Išleistos konvertuojamos obligacijos	-	-	15 018	15 018
Skolos dukterinėms įmonėms	-	-	6 385	6 385
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	8 220	-	-	8 220
	8 956	6 891	21 403	37 250
2012 m. gruodžio 31 d.				
Lizingo mokėjimai	369	4 775	6 119	11 263
Išleistos konvertuojamos obligacijos	-	-	15 018	15 018
Skolos dukterinėms įmonėms	-	-	5 538	5 538
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	6 522	-	-	6 522
	6 891	4 775	26 675	38 341

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 pinigus bei pinigų ekvivalentus. Gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės kapitalo struktūra buvo tokia:

	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
Viso paskolos ir išleistos konvertuojamos obligacijos	21 538	24 048	26 608	27 225
Atimti: pinigai ir pinigų ekvivalentai	(2 347)	(925)	(552)	(187)
Grynoji skola	19 191	23 123	26 056	27 038
Viso nuosavas kapitalas	19 864	7 567	14 037	8 733
Viso kapitalas	39 055	30 690	40 093	35 771

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės Bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 150 tūkst. Litų (uždarosios akcinės Bendrovės ne mažesnis kaip 10 tūkst. Litų), o nuosavas kapitalas – ne mažesnis kaip 50 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės, registruotos Lietuvoje įvykdė šiuos reikalavimus. 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesilaikė vieno iš aukščiau įvardintų reikalavimų, kadangi Bendrovės nuosavas kapitalas buvo mažesnis kaip 50 proc. įstatinio kapitalo dydžio. Nuosavas kapitalas 2013 m. gruodžio 31 d. padidėjo dėl apskaityto perkainavimo rezervo.

3.2 Kapitalo valdymas(tęsinys)

Bendrovės dukterinės įmonės AB „Šatrija“ nepaskirstytasis rezultatas 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 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:

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

Iki šių finansinių ataskaitų parengimo dienos nebuvo priimta jokių sprendimų ar imtasi veiksmų dėl AB „Šatrija“ nepaskirstyto rezultato. Grupės vadovybė tiki, kad AB „Šatrija“ ir toliau dirbs pelningai ir todėl neigiamas nepaskirstytas rezultatas taps teigiamas.

Ukrainoje registruotos dukterinės Bendrovės nuosavas kapitalas 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 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. 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 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

Tikroji vertė – tai kaina, kuri būtų gauta pardavus turtą arba kuri būtų sumokėta perdavus įsipareigojimą įprasto tarp rinkos dalyvių įvykusio sandorio metu nustatymo dieną. Tikrosios vertės nustatymas paremtas prielaida, kad turto pardavimo ar įsipareigojimų perdavimo sandoris vyksta arba:

- pagrindinėje turto ar įsipareigojimų rinkoje, ar
- jei nėra pagrindinės rinkos – turtui ar įsipareigojimams pačioje palankiausioje rinkoje.

Pagrindinė ar pati palankiausia rinka turi būti Grupei ir Bendrovei prieinama.

Turto ar įsipareigojimų tikroji vertė nustatoma naudojant tas prielaidas, kurias naudotų rinkos dalyviai norėdami nustatyti turto ar įsipareigojimų kainą, darant prielaidą, kad rinkos dalyviai turi geriausių ekonominių interesų.

Nefinansinio turto tikroji vertė nustatoma atsižvelgiant į rinkos dalyvio gebėjimą generuoti ekonominę naudą, naudojant turtą efektyviausiai ir geriausiai arba parduodant jį kitam rinkos dalyviui, kuris turtą naudotų efektyviausiai ir geriausiai.

Grupė ir Bendrovė naudoja vertinimo metodikas, kurios esamomis aplinkybėmis yra tinkamos ir apie kurias turima pakankamai duomenų tikrajai vertei nustatyti, naudodama kuo daugiau svarbių stebimų duomenų ir kuo mažiau nestebimų duomenų.

Visas turtas ir įsipareigojimai, kurių tikroji vertė yra nustatoma ar atskleidžiama finansinėje ataskaitoje, yra suskirstomi pagal toliau aprašomą tikrosios vertės hierarchiją, kuri paremta tikrajai vertei nustatyti naudojamais reikšmingais žemiausio lygio duomenimis:

- 1 lygis – tokių pačių turto vienetų arba įsipareigojimų kotiruojamos (nekoreguotos) kainos aktyviosiose rinkose;
- 2 lygis – vertinimo metodikos, kuriose tiesiogiai ar netiesiogiai stebimi žemiausio lygio duomenys, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę;
- 3 lygis – vertinimo metodikos, kuriose nestebimi žemiausio lygio duomenys, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę.

Turtą ir įsipareigojimus, kurie finansinėse ataskaitose pripažįstami pakartotinai, Grupė ir Bendrovė pakartotinai vertindama skirstymą nusprendžia, ar perkeliamos sumos vyko tarp hierarchijos lygių (pagal žemiausio lygio duomenis, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę apskritai) kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Vertinimus atlieka Grupės ir Bendrovės vadovybė kiekvieną ataskaitinę dieną. Siekdama atskleisti informaciją apie tikrąją vertę Grupė ir Bendrovė nustatė turto ir įsipareigojimų klases pagal turto ir įsipareigojimų pobūdį, ypatybes bei riziką ir anksčiau apibūdintą tikrosios vertės hierarchijos lygį.

Grupės ir Bendrovės pastatų tikroji vertė buvo nustatyta remiantis antruoju tikrosios vertės hierarchijos lygiu (žr. 2.26 ir 7 pastabas).

Grupės ir Bendrovės obligacijų tikroji vertė buvo nustatyta remiantis antruoju tikrosios vertės hierarchijos lygiu (žr. 18 pastabas).

Grupės ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje apskaitytos prekybos mokėtinos ir prekybos gautinos sumos, išskyrus gautinas sumas iš dukterinių įmonių, turi būti apmokėtos per trumpesnę negu trijų mėnesių laikotarpį, todėl laikoma, kad jų tikroji vertė 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d atitinka apskaitinę vertę.

3.3 Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė (tęsinys)

Bendrovės gautinų sumų iš dukterinių įmonių ir suteiktų paskolų dukterinei įmonei tikroji vertė nustatoma diskontuojant būsimus pinigų srautus taikant rinkos palūkanų normą (4 pastaba), todėl vadovybės manymu jų tikroji vertė yra apytiksliai lygi apskaitinėms vertėms 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d.

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 2013 m. gruodžio 31 d. yra lygi 14 029 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. - 13 111 tūkst. Lt) (18 pastaba).

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

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 2013 m. Grupė patyrė 1 145 tūkst. Lt grynojo nuostolio, o Bendrovė patyrė 2336 tūkst. Lt grynojo nuostolio (2012 m. Grupė patyrė 3557 tūkst. Lt grynojo nuostolio, Bendrovė patyrė 6330 tūkst. Lt grynojo nuostolio).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą atitinkamai 3 063 tūkst. Lt ir 3 984 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą atitinkamai – 3 801 tūkst. Lt ir 2 544 tūkst. Lt). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą, įskaitant ilgalaikį turtą skirtą parduoti, atitinkamai 2 001 tūkst. Lt ir 2 922 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą, įskaitant ilgalaikį turtą skirtą parduoti, atitinkamai – 1 825 tūkst. Lt ir 568 tūkst. Lt).

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės laikė vienos finansinės nuomos sutartyse, sudarytose su lizingo bendrove, nurodytos ribojančios sąlygos (Bendrovės nuosavo kapitalo/viso turto rodiklio). 2014 m. kovo 21 d. Bendrovė gavo iš lizingo bendrovės patvirtinimą, kad dėl šio rodiklio nevykdymo nebus imtasi jokių, sutartyse numatytų, priemonių.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

Be to, Bendrovės išleistos konvertuojamos obligacijos 2013 m. gruodžio 31 d. AB „Swedbank“ ir UAB koncernas „SBA“ (motininė įmonė) sudaro atitinkamai 10 209 tūkst. Lt ir 2 723 tūkst. Lt su išpirkimo data 2015 m. sausio 12 d. Bendrovės vadovybė tiki, kad išleistas konvertuojamas obligacijas pavyks sėkmingai restruktūrizuoti į naują paskolą ir nereikės padengti visų įsipareigojimų sumų 2015 m. sausio mėn.

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 srtais ir tęsti veiklą mažiausiai 12 ateinančių mėnesių:

Per 2013 m. Grupė uždirbo teigiamą EBITDA lygią 5,5 mln. Lt (nevertinant gautinų sumų iš susijusių įmonių vertės sumažėjimo ir pastatų vertės sumažėjimo įtakos). Grupės grynas rezultatas buvo neigiamas ir siekė 1 145 tūkst. Lt. Finansinėje veikloje apskaitytas Ukrainos valiutos kurso (UAH) pokyčio nuostolis, iš esmės neturėjęs įtakos nei Grupės, nei Bendrovės pinigų srtaams, per 2013 m. konsoliduotus grupės rezultatus pablogino 0,9 mln. Lt.

2013 m. Bendrovė patyrė 2,3 mln. Lt nuostolio. Bendrovės rezultatams neigiamos įtakos turėjo 1,3 mln. Lt (0,4 mln EUR) gautinų sumų iš PAT „MTF Mrija“ vertės sumažėjimas, kuris iš esmės neturėjo įtakos Grupės ir Bendrovės 2013 m. pinigų srtaams.

2013 m. liepos 18 dieną tarp Bendrovės ir UAB „Swedbank lizingas“ buvo pasirašyti papildomi susitarimai dėl lizingo sutarčių. Sutarta pakeisti lizingo įmokų grafikus. Galutinis lizingo grąžinimo terminas liko nepakitęs - 2014 m. rugsėjo 30 d. Nepaisant to, kad lizingo įsipareigojimų, siekiančių 7 392 tūkst. Lt, galutinis grąžinimo terminas yra 2014 m. rugsėjis, Bendrovės vadovybė planuoja pratęsti 5 659 tūkst. Lt lizingo įmokų grafikus keleriems metams į priekį.

2014 m. sausio 29 d. tarp dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija“ ir Fido banko buvo pasirašytas naujas susitarimas dėl paskolos. Sutarta pakeisti galutinę paskolos (viso 1 214 tūkst. Lt) grąžinimo datą į 2015 m. sausio 28 d. bei buvo nustatyta nauja metinė palūkanų norma – 13 procentų.

2013 m. Grupės pinigų likutis balanse išaugo. 2013 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės pinigų suma atitinkamai siekė 2 347 tūkst. Lt ir 552 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 925 tūkst. Lt ir 187 tūkst. Lt).

Bendrovė ir Grupė ateinančiais finansiniais metais tęs sąnaudų kontrolės procedūras bei toliau taikys apyvartinio kapitalo valdymo priemones, dės pastangas padidinti pardavimus.

Kaip atskleista 3.1 pastaboje, yra tikėtina, kad 2013 m. gruodžio 31 d. dalis Grupės ir Bendrovės prekybos mokėtinų sumų, atitinkamai 4 173 tūkst. Lt ir 3 197 tūkst. Lt, bus sumokėtos vėliau negu per ateinančios dvylika mėnesių.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

Ir toliau busieškoma galimybių parduoti pagrindinėje veikloje nenaudojamą turtą. Grupė ir toliau siekia parduoti pagrindinėje veikloje nenaudojamą turtą, kurio likutinė vertė Lietuvoje siekia 1062tūkst. Lt, o Ukrainoje 1204tūkst. 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. Pagrindinės prielaidos naudotos vertės sumažėjimų vertinime atskleistos 6 pastaboje. Pagrįstai pabloginus vertės sumažėjimo vertinime naudotas prielaidas, vertės sumažėjimas nebūtų nustatytas.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

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

2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijos į PAT „MTF Mrija“ prieš vertės sumažėjimą siekė 7578 tūkst. Lt, po vertės sumažėjimo - 0 Lt.

Vertinant vertės sumažėjimą investicijoms į dukterinę įmonę, kartu buvo testuojamas vertės sumažėjimas gautinoms sumoms iš PAT „MTF Mrija“, kurios 2013 metų pabaigai prieš vertės sumažėjimą siekė 17321 tūkst. Lt, po vertės sumažėjimo 10360 tūkst. Lt. Per 2013 m. buvo suformuotas gautinoms sumoms vertės sumažėjimas lygus 1 307 tūkst. Lt. (2012 m. suformuotas vertės sumažėjimas 3 500 tūkst. Lt, iki 2012 m. - 2 154 tūkst. Lt). 2012 m. gruodžio 31 d. gautinos sumos iš PAT „MTF Mrija“, prieš vertės sumažėjimą siekė 16797 tūkst. Lt, po vertės sumažėjimo 11143 tūkst. Lt.

Pinigų srautus kuriančių vienetų atsiperkamoji vertė 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. buvo nustatyta atsižvelgiant į naudojimo vertės skaičiavimus, remiantis numatomomis būsimois piniginių įplaukų, 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 3,7 proc. 2014 metais lyginant su 2013 metais, o po 2015 metų augs 10,0–30,0 proc. Bendrasis pelningumas turėtų siekti 22-34 proc.

Pinigų srautų prognozėms taikoma 21,0 proc. diskonto norma prieš mokesčius (20,9 proc. taikyta 2012 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 3,6 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 21,0 proc. iki 22,0 proc., o kitų duomenų nepakeitus) 2013 m. gruodžio 31 d. gautinos sumos iš dukterinės įmonės vertė papildomai sumažėtų 528 tūkst. Lt (investicijų vertė nesumažėtų, nes jai jau 100 proc. suformuotas vertės sumažėjimas).

Pajamų iš gamybinės veiklos augimui 2014 m. sumažėjus 3,7 proc. (t.y. nuo 3,7 proc. iki 0 proc., o kitų duomenų nepakeitus), 2013 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų iš dukterinės įmonės vertė sumažėtų 1 352 tūkst. Lt.

Pajamų iš gamybinės veiklos augimui nuo 2015 m. sumažėjus iki 5,0 proc. (t.y. nuo 10-30 proc. iki 5 proc., o kitų duomenų nepakeitus), 2013 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų iš dukterinės įmonės vertė sumažėtų 4 317 tūkst. 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), 2013 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų iš dukterinės įmonės vertė sumažėtų 1,3 mln. Lt.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

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.

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 rezultata, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją, vertės sumažėjimą dėl pastatų apskaitos principų pakeitimo), 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.

5. Informacija apie segmentus (tęsinys)

2013

	Trikotažo gaminių gamyba	Darbo rūbų gamyba	Trikotažo gaminių mažmeninė prekyba	Eliminavimai	Iš viso
Išorinės pardavimo pajamos	57 208	11 730	610	-	69 548
Vidaus pardavimo pajamos	3 389	44	-	(3 433)	-
Pardavimo pajamos iš viso	60 597	11 774	610	(3 433)	69 548
Bendrasis pelnas	8 473	2 925	273	-	11 671
EBITDA	3 599	1912	24	-	5 535
Pelnas (nuostoliai)	(2 538)	1320	73	-	(1 145)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 694	260	-	-	2 954
Gautinų sumų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymai)	94	-	-	-	94
Atsargų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymai)	395	53	-	-	448
Palūkanų sąnaudos	2 774	-	-	(271)	2 503
Pelno mokestis	(395)	289	14	-	(92)
Iš viso segmento turto	48 751	14 007	1 557	(6 384)	57 932
Iš viso segmento įsipareigojimų	41 075	3 344	32	(6 384)	38068

5. Informacija apie segmentus (tęsinys)

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

	2013	2012	2011
EBITDA	5 535	2 182	7 185
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(2 954)	(2 836)	(3 179)
Vertės sumažėjimas dėl pastatų apskaitos politikos pasikeitimo	(251)	-	-
Veiklos (nuostoliai) pelnas	2 330	(654)	4 006
Palūkanų sąnaudos	(2 503)	(2 358)	(2 608)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos, grynąja verte	(1 064)	(568)	233
Metų pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį	(1 237)	(3 580)	1 631

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

5. Informacija apie segmentus (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės pajamos iš vieno kliento, viršijančios 6proc. visų pardavimo pajamų 2013 m. ir 2012 m., buvo šios:

Klientas	Regionas	Grupė		Bendrovė	
		Pardavimų dalis (proc.)		Pardavimų dalis (proc.)	
		2013	2012	2013	2012
Klientas 1	Vakarų Europa	14	13	17	10
Klientas 2	Vakarų Europa	14	14	17	20
Klientas 3	Vakarų Europa	7	6	8	7
Klientas 4	Vakarų Europa	6	8	7	10

Šių klientų pajamos yra priskirtos trikotažo gaminių gamybos segmentui.

Grupės pajamos pagal geografinius regionus apibendrintos žemiau:

2013	Vakarų Europa	Lietuva	Kiti regionai	Iš viso
Grupės pardavimai	57 570	6 529	5 449	69 548
2012	Vakarų Europa	Lietuva	Kiti regionai	Iš viso
Grupės pardavimai	40 804	8 367	2 291	51 462

Daugiausia produkcijos Grupė pardavė Vakarų Europos klientams. Per 2013 metus nuo visų pardavimų 22 proc. produkcijos buvo parduota Švedijos klientams (2012 m. 23 proc.) ir 20 proc. Vokietijos klientams (2012 m. 24 proc.).

Grupės turtas (išskyrus dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija“ turta, kuris yra Ukrainos Respublikoje) yra Lietuvos Respublikoje. Ukrainoje esančio ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. buvo 8787 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. buvo 5 166 tūkst. Lt).

6. Nematerialusis turtas

	Grupė				Bendrovė
	Prestižas, susijęs su PAT „Mrija“	Prestižas, susijęs su AB „Šatrija“	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso	Kitas nematerialusis turtas
Įsigijimo savikaina:					
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	2 061	1 522	3 738	7 321	3 211
Įsigijimai	-	-	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
Įsigijimai	-	-	36	36	36
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	(114)	-	-	(114)	-
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	1 888	1 522	3 836	7 246	3 314
Amortizacija ir vertės sumažėjimas:					
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
Finansinių metų amortizacija	-	-	100	100	100
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	-	-
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	-	129	3 765	3 894	3 243
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
Likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.	1 888	1 393	71	3 352	71

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

2013 m. gruodžio 31 d. pilnai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Grupės ir Bendrovės nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė atitinkamai 3540 tūkst. Lt ir 3 033 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. – 2 413 tūkst. Lt ir 1 899 tūkst. Lt).

6. Nematerialusis turtas (tęsinys)

Dėl kasmetinio prestižo vertės sumažėjimo vertinimo prestižas yra paskirstomas į šiuos dvejus pinigų srautus generuojančius vienetus.

2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. AB Šatrija atsiperkamoji vertė buvo nustatyta atsižvelgiant į naudojimo vertės skaičiavimus, remiantis numatomomis būsimomis pinigėmis įplaukomis, įvertintomis vadovaujantis vadovybės parengtomis penkerių metų finansinėmis prognozėmis. Prognozuojamos piniginės įplaukos buvo diskontuojamos taikant 15,3 proc. diskonto normą (prieš mokesčius), o piniginės įplaukos po minėto laikotarpio buvo įvertintos taikant pastovią 2 proc. augimo normą, kas atspindi vadovybės manymu labiausiai tikėtiną scenarijų, atsižvelgiant į dabartinę atitinkamos pramonės šakos situaciją.

2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė neapskaitė jokio vertės sumažėjimo šiam prestižui, nes pagal atliktą vertės sumažėjimo įvertinimą jis nebuvo reikalingas.

2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. prestižo atsiperkamoji vertė labiausiai priklauso nuo diskontuotų pinigų srautų modelyje naudojamos diskonto normos ir nuo planuojamo pajamų augimo. Šių pagrindinių prielaidų pagrįstai tikėtini pasikeitimai negalėtų įtakoti prestižo vertės sumažėjimo 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d.

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

7. Ilgalaikis materialusis turtas

Grupė	Žemė	Pastatai	Statiniai	Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Išsigijimo savikaina arba perkainota verte:						
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	15	14 239	1 034	80 502	39	95 829
Išsigijimai	-	67	-	322	-	389
Perrašymas iš straipsnio į straipsnį (13 pastaba)	-	(441)	(4)	(1 056)	-	(1 501)
Perleidimai ir nurašymai	-	(84)	(13)	(252)	(1)	(350)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	28	(28)	-
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	15	13 781	1 017	79 544	10	94 367
Perkėlimas *	-	(6 610)	-	-	-	(6 610)
Išsigijimai	-	47	-	191	17	255
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(730)	-	(730)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	(605)	(25)	(456)	-	(1 086)
Perkainavimas (2.26 pastaba)	-	15330	-	-	-	15330
Atstatymai ir nurašymai	-	-	-	47	-	47
Perklasifikavimas iš investicinio turto (8 pastaba)	-	599	-	-	-	599
Perklasifikavimas į turtą skirtą parduoti (13 pastaba)	-	(1 211)	-	-	-	(1 211)
Perrašymas iš straipsnio į straipsnį	-	-	-	(397)	397	-
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	15	21331	992	78 199	424	100961
Sukauptas nusidėvėjimas:						
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
Perkėlimas *	-	(6 610)	-	-	-	(6 610)
Nusidėvėjimas per metus	-	556	43	2 307	-	2 906
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(516)	-	(516)
Perklasifikavimas iš investicinio turto (8 pastaba)	-	254	-	-	-	254
Perklasifikavimas į turtą skirtą parduoti (13 pastaba)	-	(149)	-	-	-	(149)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	(74)	(15)	(312)	-	(401)
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	-	525	777	66 272	-	67574
Vertės sumažėjimas:						
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	-	30	-	-	-	30
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	-	30	-	-	-	30
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	-	44	-	-	-	44
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	15	7 706	316	16 895	39	24 971
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	15	7 203	268	14 751	10	22 247
Likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.	15	20 762	215	11 927	424	33 343

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė

	Žemė	Pastatai	Statiniai	Transporto priemonės, įrengimai ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Įsigijimo savikaina arba perkainota vertė:						
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	15	7 457	571	65 825	28	73 896
Įsigijimai	-	-	-	223	-	223
Perrašymas iš straipsnio į straipsnį	-	-	-	28	(28)	-
Perleidimai ir nurašymai	-	(265)	-	(814)	-	(1 079)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	15	7 192	571	65 262	-	73 040
Perkėlimas *	-	(3 109)	-	-	-	(3 109)
Įsigijimai	-	-	-	144	414	558
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(146)	-	(146)
Perklasifikavimas iš investicinio turto (8 pastaba)	-	599	-	-	-	599
Perklasifikavimas į turtą skirtą parduoti (13 pastaba)	-	(1 211)	-	-	-	(1 211)
Perkainavimas (2.26 pastaba)	-	8 910	-	-	-	8 910
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	15	12 381	571	65 260	414	78 641
Sukauptas nusidėvėjimas:						
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.	15	3 085	455	54 474	-	58 014
Perkėlimas *	-	(3 109)	-	-	-	(3 109)
Finansinių metų nusidėvėjimas	-	249	31	1 925	-	2 205
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(147)	-	(147)
Perklasifikavimas iš investicinio turto (8 pastaba)	-	254	-	-	-	254
Perklasifikavimas į turtą skirtą parduoti (13 pastaba)	-	(149)	-	-	-	(149)
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	-	330	486	56 252	-	57 068
Vertės sumažėjimas:						
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	-	30	-	-	-	30
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	-	30	-	-	-	30
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	-	30	-	-	-	30
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	15	4 286	147	12 556	28	17 032
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	15	4 077	116	10 788	-	14 996
Likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.	15	12 021	85	9 008	414	21 543

*Šis perkėlimas susijęs su sukauptu nusidėvėjimu perkainojimo dieną, kuris buvo eliminuotas iš bendrosios perkainuoto turto apskaitinės vertės.

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos už 2013 m. sudarė atitinkamai 2906 tūkst. Lt ir 2205 tūkst. Lt (2012 m. – 2650 tūkst. Lt ir 2101 tūkst. Lt). Atitinkamai 2 424 tūkst. Lt ir 1 969 tūkst. Lt sumos 2013 metais (2012 m. – 2 358 tūkst. Lt ir 1 887 tūkst. Lt) apskaitytos Grupės ir Bendrovės pardavimo savikainos straipsnyje. Likusios sumos apskaitytos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje ir finansinės būklės ataskaitos atsargų straipsnyje.

2013 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė atitinkamai 39416 tūkst. Lt ir 28671 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. – 37135 tūkst. Lt ir 26328 tūkst. Lt).

2013 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės turėjo nenaudojamo ilgalaikio materialaus turtokurio įsigijimo savikaina atitinkamai sudarė 4 207 tūkst. Lt ir 93 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 6 326 tūkst. Lt ir 1 976 tūkst. Lt).

2013 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės bankui įkeisto ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės buvo atitinkamai 21262 tūkst. Lt ir 13761 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. – 22867 tūkst. Lt ir 17375 tūkst. Lt) (17 pastaba). Taip pat bankui yra įkeistos Bendrovės nuomos teisės iš Valstybės į žemės sklypus esančius Basanavičiaus 122, Utenoje ir Taikos pr. 76B, Visagine.

Kaip atskleista 2.26 pastaboje, nuo 2013 m. kovo 31 dienos, Grupė ir Bendrovė pakeitė pastatų apskaitos principus į perkainotos vertės metodą.

Jeigu pastatai būtų apskaityti įsigijimo savikainos metodu, likutinės vertės būtų sekančios:

	Grupė 2013 m. Gruodžio 31 d.	Bendrovė 2013 m. Gruodžio 31 d.
Įsigijimo savikaina	13 304	6 550
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas	(6 831)	(3 287)
Grynoji apskaitinė vertė	6 473	3 263

Perkainota vertė apskaitytus pastatus sudaro sandėliai, gamybiniai pastatai, parduotuvė, administracijos pastatas ir t.t. Vadovybė nustatė, kad pagal IFRS 13 visa tai sudaro vieną turto klasę, pagrįstą turto prigimtimi, bruožais ir rizika.

Tikroji turto vertė buvo nustatoma naudojant rinkos palyginamųjų kainų metodą. Tai reiškia, kad vertintojo atlikti vertinimai yra pagrįsti panašaus turto rinkos kainomis, įvertinus specifinio turto skirtumus dėl prigimties, vietos ar būklės. 2013 m. kovo 31 d. tikroji turto vertė yra pagrįsta akredituotų nepriklausomų vertintojų vertinimais, atliktais UAB „Centro kubas“ (Lietuvoje) ir sertifikuoto vertintojo Aleksandr Tidir (Ukrainoje).

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys). Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Reikšmingi tiesiogiai ar netiesiogiai stebimi vertinime naudojami duomenys:

	Grupė	Bendrovė
Kaina už kv.m. (LTL)	Vid.kaina	Vid.kaina
Administraciniai pastatai	323-695	323-695
Gamybiniai ir sandėliavimo pastatai	177-353	235-353
Parduotuvių patalpos	594-938	594-938

Reikšmingas įvertintos kvadratinio metro kainos padidėjimas (sumažėjimas) reikšmingai padidintų (sumažintų) tikrąją vertę.

Žemiau pateiktas Grupės ir Bendrovės pastatų išdetalizavimas pagal grupes tikrąja verte gruodžio 31 d.

	Grupė	Bendrovė
Administraciniai pastatai	2 613	1 938
Gamybiniai ir sandėliavimo pastatai	17 946	9 880
Parduotuvių patalpos	203	203
Likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.	20 762	12 021

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

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Įsigijimo savikaina arba perkainota verte – kapitalizuota finansinės nuomos suma				
Pastatai	15 946	7 058	15 946	7 058
Perkelta iš investicinio turto	474	-	474	-
Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	43 237	43 237	43 237	43 237
Sukauptas nusidėvėjimas				
Pastatai	(3 283)	(3 050)	(3 283)	(3 050)
Perkelta iš investicinio turto	(137)	-	(137)	-
Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	(35 781)	(34 268)	(35 781)	(34 268)
Likutinė vertė gruodžio 31 d.				
Pastatai	13 000	4 008	13 000	4 008
Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	7 456	8 969	7 456	8 969

8. Investicinis turtas

Įsigijimo savikaina:

	Grupė	Bendrovė
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
Perkelta į materialų turtą (pastatų grupę)	(599)	(599)
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	636	636

Sukauptas nusidėvėjimas:

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
Finansinių metų nusidėvėjimas	8	8
Perkelta į materialų turtą (pastatų grupę)	(254)	(254)
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	233	233

Vertės sumažėjimas:

Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	-	-
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	-	-
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	-	-

Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	2 969	2 969
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	756	756
Likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.	403	403

Nuomos pajamos ir susijusios sąnaudos atskleistos 23 pastaboje.

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

Per 2013 m. pasibaigus nuomos sutartims Grupė ir Bendrovė perkėlė investicinį turtą, kurio apskaitinė vertė 345 tūkst.Lt į nekilnojamo turto grupę vartoti saviems tikslams.

8. Investicinis turtas (tęsinys)

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

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m..
Išsigijimo savikaina – kapitalizuota finansinės nuomos suma				
Investicinis turtas	636	1 109	636	1 109
Sukauptas nusidėvėjimas				
Investicinis turtas	(233)	(353)	(233)	(353)
Investicinio turto vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Investicinio turto vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-
Likutinė vertė gruodžio 31 d.	403	756	403	756

Šio investicinio turto tikroji vertė apytikriai lygi jo likutinei vertei 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 gruodžio 31 d. Investicinio turtotikroji vertė 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d buvo įvertinta vadovybės, remiantis panašių patalpų, esančių panašiose vietose kvadratinio metro rinkos kaina, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų. Grupės ir Bendrovės investicinio turto tikroji vertė buvo nustatyta remiantis antruoju tikrosios vertės hierarchijos lygmeniu.

Investicinio turto nuomos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
Per 1 metus	36	41	36	41
Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	45	86	45	86
Po 5 metų	-	-	-	-
	81	127	81	127

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

9. Investicijos į dukterines įmones

Bendrovės investicijas į dukterines įmones gruodžio 31 d. sudarė:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Investicijų įsigijimo savikaina:		
Likutis sausio 1 d.	12 753	12 753
Likutis gruodžio 31 d.	12 753	12 753
Vertės sumažėjimas:		
Likutis sausio 1 d.	7 578	7 578
Vertės sumažėjimas	-	-
Likutis gruodžio 31 d.	7 578	7 578
Investicijų į dukterines įmones apskaitinė vertė gruodžio 31 d.	5 175	5 175

2013 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 (2012 m. gruodžio 31 d. 4 935 tūkst. Lt) (17 pastaba).

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

10. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos	5 895	4 919	3 937	3 398
Nebaigta gamyba	3 602	4 069	3 243	3 879
Pagaminta produkcija	4 728	3 866	4 535	3 667
Prekės perpardavimui	231	267	-	-
	14 456	13 121	11 715	10 944
Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės:				
Metų pradžioje	(1 922)	(1 875)	(839)	(796)
Pasikeitimas	(446)	(47)	(392)	(43)
Metų pabaigoje	(2 368)	(1 922)	(1 231)	(839)
	12 088	11 199	10 484	10 105

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja galimo realizavimo verte, įsigijimo savikaina 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė atitinkamai 3937 tūkst. Lt ir 2801 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. – 2 792 tūkst. Lt ir 1 709 tūkst. Lt). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimai per 2013 m. ir 2012 m. apskaityti Grupės ir Bendrovės bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. visos Bendrovės atsargos buvo įkeistos lizingo įmonei už finansinės nuomos įsipareigojimus (17 pastaba).

11. Prekybos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Prekybos gautinos sumos, bendraja verte	4 842	6 190	3 296	4 834
Vertės sumažėjimas:				
Metų pradžioje	(780)	(780)	(707)	(707)
Naujai sukaupta per metus	(94)	-	(94)	-
Nurašyta	314	-	315	-
Metų pabaigoje	(560)	(780)	(486)	(707)
	<u>4 282</u>	<u>5 410</u>	<u>2 809</u>	<u>4 127</u>

Abejotinų prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimai per 2013 m. ir 2012 m. apskaityti Grupės ir Bendrovės bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

12. Kitos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Gautini mokesčiai, išskyrus iš anksto sumokėtą pelno mokestį	520	443	167	5
Išankstiniai apmokėjimai ir kitas trumpalaikis turtas	360	239	220	128
	<u>880</u>	<u>682</u>	<u>387</u>	<u>133</u>

13. Ilgalaikis materialusis turtas skirtas pardavimui

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovei priklausantis pastatas, kurio likutinė vertė 1 062 tūkst. Lt, buvo perklasifikuotas į ilgalaikį turtą skirtą parduoti. Šis turtas yra priskirtas prie trikotažo gaminių gamybos segmento. Šiuo metu jam intensyviai ieškoma pirkėjo ir planuojama jį parduoti per 2014 m.

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovei priklausantis pastatas, kurio likutinė vertė buvo 1 976 tūkst.Lt, buvo perklasifikuotas į ilgalaikį turtą skirtą parduoti. 2013 m. rugpjūčio 26 dieną Bendrovė pardavė minėtą pastatą.

14. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Pinigai kasoje	8	13	6	5
Pinigai banke	2 339	912	546	182
	<u>2 347</u>	<u>925</u>	<u>552</u>	<u>187</u>

Visos įplaukos į Bendrovės tam tikras sąskaitas banke 2013 ir 2012 m. yra įkeistos lizingo įmonei už finansinės nuomos įsipareigojimus (17 pastaba). 2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. nei Grupei, nei Bendrovei nebuvo nustatyti jokie pinigų ir pinigų ekvivalentų panaudojimo apribojimai.

15. Akcinis kapitalas

2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 19 834 442 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 1 Lt. 2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės neturėjo jokių Bendrovės akcijų. 2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo nuosavų akcijų.

16. Kiti rezervai ir nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)

Perkainavimo rezervas

Perkainojimo rezervas atspindi perkainojimo nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų rezultata (atėmus atidėtąjį pelno mokestį).

Privalomas rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos respublikos įstatymus. Į šį rezervą privaloma kiekvienais metais pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno apskaičiuoto pagal Lietuvos Akcinių Bendrovių įstatymą iki tol, kol jis pasieks 10 proc. bendrovės akcinio kapitalo. Kaip ir 2012 m. ir 2013 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas yra pilnai suformuotas. Privalomasis rezervas negali būti paskirstytas dividendams, bet gali būti naudojamas tik būsimiems nuostoliams padengti.

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas naudojamas valiutų perskaičiavimo skirtumams, susidarantiems konsoliduojant užsienio dukterines įmones (2.21 pastaba).

16. Kiti rezervai ir nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) (tęsinys)

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 paskirstytą 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.

17. Paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
<i>Trumpalaikės</i>				
Ilgalaikių banko paskolų einamųjų metų dalis	1 214	2 273	-	-
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	7 392	4 708	7 392	4 708
	8 606	6 981	7 392	4 708
<i>Ilgalaikės</i>				
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	-	-	6 284	5 450
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	-	5 926	-	5 926
	-	5 926	6 284	11 376
Paskolų iš viso	8 606	12 907	13 676	16 084

2013 ir 2012 m. banko paskolų grąžinimas užtikrintas įkeistu ilgalaikiu materialiuoju turtu (7 pastaba).

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

Paskolų ir lizingų apskaitinės vertės buvo šiomis valiutomis:

	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Eurais	8 606	12 907	13 676	16 084

17. Paskolos (tęsinys)

Svertinės vidutinės palūkanų normos (proc.) buvo šios:

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos iš dukterinių įmonių	-	-	4,99	4,97
Ilgalaikės banko paskolos	13,00	11,00	-	-
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	4,77	5,03	4,77	5,03

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

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

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Palūkanos kinta kas 6 mėnesius ar dažniau	8 606	12 907	7 392	10 634
Palūkanos kinta kas 12 mėnesių	-	-	6 284	5 450
	8 606	12 907	13 676	16 084

2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 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

2012 m. gruodžio 31 d. Grupė ir 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.

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesilaikė vienos, finansinės nuomos sutartyse, sudarytose su lizingo bendrove, nurodytos ribojančios sąlygos (Bendrovės akcininkų nuosavybės/viso turto rodiklio). 2014 m. kovo 21 d. Bendrovė gavo iš lizingo Bendrovės patvirtinimą, kad dėl šio rodiklio nevykdymo nebus imtasi jokių, sutartyse numatytų, priemonių.

17. Paskolos ir lizingas (tęsinys)

Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai – minimalūs lizingo mokėjimai:

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Per 1 metus	7 627	5 145	7 627	5 145
Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	-	6 119	-	6 119
Po 5 metų	-	-	-	-
	7 627	11 264	7 627	11 264
Būsimos palūkanų sąnaudos už finansinę nuomą	(235)	(630)	(235)	(630)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	7 392	10 634	7 392	10 634
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė:				
Per 1 metus	7 392	4 708	7 392	4 708
Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	-	5 926	-	5 926
Po 5 metų	-	-	-	-
	7 392	10 634	7 392	10 634

18. Išleistos konvertuojamos obligacijos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Konvertuojamos obligacijos išleistos bankui	10 209	8 795	10 209	8 795
Konvertuojamos obligacijos išleistos UAB Koncernas „SBA“	2 723	2 346	2 723	2 346
	12 932	11 141	12 932	11 141

18. Išleistos konvertuojamos obligacijos (tęsinys)

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 konvertuojamasias obligacijas.

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 3 166 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.

2014 m. kovo 26 d. įvyko neeilinis visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas, kurio metu buvo priimti sprendimai:

1. Nuspręsta pakeisti 2009 m. gruodžio 3 d. neeiliniame visuotiniame Bendrovės akcininkų susirinkime patvirtintų konvertuojamųjų obligacijų neviešos emisijos (ISIN kodas LT1000450007) išleidimo sąlygas ir nustatyti pakeitimų įsigaliojimo tvarką. Detalesnė informacija apie akcininkų sprendimą pateikta Bendrovės internetiniame puslapyje (www.ut.lt) investuotojų viešųjų pranešimų skylyje.

2. Bendrovės vadovas Gintautas Bareika, įgaliotas atlikti visus veiksmus, susijusius su Bendrovės akcininkų susirinkimo sprendimų realizavimu.

2014 m. kovo 31 d. Bendrovė viešu pranešimu informavo apie galimybę pirmenybės teise įsigyti perleidžiamų Bendrovės išleistų konvertuojamųjų obligacijų pranešime nurodytais sąlygomis. Detalesnė informacija apie šį pranešimą pateikta Bendrovės internetiniame puslapyje (www.ut.lt) investuotojų viešųjų pranešimų skylyje.

19. Atidėjiniai darbuotojų išmokoms

	Grupė	Bendrovė
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	594	548
Uždirbtos išmokos	45	48
Palūkanų sąnaudos	51	54
Aktuarinis (pelnas) nuostolis	(23)	(27)
Atstatymai dėl nutrauktų darbo sutarčių	(34)	(41)
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	633	582
Ilgalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2013 m. gruodžio 31	444	403
Trumpalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2013 m. gruodžio 31	188	179
Ilgalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2012 m. gruodžio 31	421	387
Trumpalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2012 m. gruodžio 31	173	161

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.

2013 m. buvo paskaičiuoti atidėjiniai pritaikius diskonto normą 4,85proc. ir darbuotojų kaitos koeficientą 12,24 proc. (2012 m. diskonto norma 4,72 proc. ir darbuotojų kaitos koeficientas 11,14proc.).

Vidutinis amžius ikipensijos Grupėje ir Bendrovėje buvo atitinkamai 19,99 ir 19,17 metų 2013 m. gruodžio 31 d. (2012 m. gruodžio 31 d. 19,03 ir 17,72 metų).

20. Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
Sukauptas atostogų rezervas	2 222	1 975	1 309	1 266
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	1 437	1 743	1 002	1 398
Mokėtinos sumos už paslaugas ir ilgalaikį turtą	1 638	1 485	1 523	1 377
Premijos darbuotojams	150	70	-	-
Mokesčiai (išskyrus pelno mokesť)	360	275	293	207
Kiti įsipareigojimai	135	322	4	164
	5 942	5 870	4 131	4 412

21. Pardavimo savikaina

	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	23 992	20 388	17 110	14 823
Medžiagos	21 068	14 030	19 241	13 970
Kitos papildomos sąnaudos	10 329	7 747	11 366	6 500
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 424	2 358	1 969	1 887
Parduotų medžiagų savikaina	64	67	8	26
	57 877	44 590	49 694	37 206

22. Pardavimų, bendrosios ir administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
Pardavimo sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	1 059	1 282	829	1 054
Mažmeninės prekybos parduotuvių eksploatacijos sąnaudos	89	90	-	-
Tarpininkavimas	431	477	431	452
Transporto išlaidos	558	399	518	381
Reklama, rinkodara	199	116	189	101
Kitos pardavimo sąnaudos	478	484	444	466
Pardavimo sąnaudų iš viso	2 814	2 848	2 411	2 454
Bendrosios ir administracinės sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2 502	2 635	1 690	1 761
Ryšių ir konsultacijų sąnaudos	780	1 005	603	758
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	278	378	217	320
Nusidėvėjimas ir amortizacija	518	390	288	316
Apsauga	337	314	144	120
Automobilių eksploatacinės sąnaudos	205	195	151	150
Atidėjiniai darbuotojams (20 pastaba)	35	184	35	193
Finansinių institucijų paslaugos	188	152	149	102
Komandiruočių išlaidos	101	133	77	104
Patalpų eksploatacinės sąnaudos	114	128	83	89
Reprezentacinės sąnaudos	111	100	85	69
Atsargų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymas)	445	42	392	44
Finansinio turto vertės sumažėjimas	-	26	-	-
Gautinų sumų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymas)	94	-	94	-
Gautinų sumų iš dukterinių įmonių sumažėjimas			1 307	3 500
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	654	(1)	437	(1)
Kitos	720	774	266	429
Bendrųjų ir administracinių sąnaudų iš viso	7082	6 455	6 018	7 954
	9896	9 303	8 429	10 408

23. Kita veikla

	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	225	1 315	-	1 300
Medžiagų pardavimas	51	-	269	-
Nuomos pajamos	328	546	66	225
Kitos veiklos pajamos	69	169	55	83
Kitos veiklos pajamos	673	2 030	390	1 608
Nuomos sąnaudos	(22)	(116)	(22)	(116)
Kitos sąnaudos	(96)	(137)	9	(2)
Kitos veiklos sąnaudos	(118)	(253)	(13)	(118)

24. Finansinės sąnaudos, grynąja verte

	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
Sandorių užsienio valiuta pajamos	1 248	1 521	27	37
Palūkanų pajamos	2	18	207	208
Finansinės veiklos pajamos	1 250	1 539	234	245
Palūkanų sąnaudos	(2 503)	(2 358)	(2 559)	(2 316)
Sandorių užsienio valiuta sąnaudos	(2 314)	(2 107)	(28)	(38)
Finansinės veiklos sąnaudos	(4 817)	(4 465)	(2 587)	(2 354)

25. Išmokos darbuotojams

	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
Darbo užmokestis	20967	18 505	14995	13 476
Socialinis draudimas	6586	5 800	4 434	4 165
	27553	24 305	19629	17 641

26. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	(151)	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas	243	23	374	152
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos) pripažintos bendrųjų pajamų ataskaitoje	92	23	374	152

26 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	2012	2013	2012
Pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius	(1 237)	(3 580)	(2 710)	(6 482)
Pelno mokesčio (sąnaudos), taikant 15 proc.	185	537	407	972
Skirtingų mokesčio tarifų, taikomų dukterinėms įmonėms Ukrainoje, įtaka	39	70	-	-
Nepripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas	3	185	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	266	(388)	255	(255)
Apmokestinamojo pelno nemažinančios (sąnaudos) ir pajamos	(401)	(381)	(288)	(565)
Pelno mokesčio pajamos(sąnaudos), pripažintos pelno (nuostolių) ataskaitoje	92	23	374	152

2013 m. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su įmonėmis, veikiančiomis Lietuvoje, apskaičiuoti taikant 15 proc. mokesčio tarifą (2012 m. - 15 proc.). Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su Ukrainoje veikiančia įmone, apskaičiuoti taikant 18 proc. tarifą. (2012 m. 21 proc.)

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

Grupė	2011 m. gruodžio 31 d.	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2012m. gruodžio 31 d.	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2013 m. gruodžio 31 d.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas					
Perkeliami mokestiniai nuostoliai	1 150	242	1 392	(276)	1 116
Atsargos	119	17	136	65	201
Gautinos sumos	47	11	58	(33)	25
Ilgalaikio materialiojo turto ir investicinio turto vertės sumažėjimas	4	112	116	(112)	4
Atidėjiniai išmokoms darbuotojams	61	28	89	5	94
Prestižas	115	(15)	100	(15)	85
Sukauptos sąnaudos	110	31	141	31	172
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacines vertės sumažėjimo	1606	426	2 032	(335)	1697
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	-	(388)	(388)	266	(122)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	1 606	38	1 644	(69)	1 575
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai					
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	(1 320)	(15)	(1 335)	150	(1 185)
Perkainavimo rezervas*	-	-	-	(2 271)*	(2 271)
	(1 320)	(15)	(1 335)	(2 121)	(3456)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	288	23	309	(2 190)	(1 881)

*Išskyrus perkainojimo rezervosumą, kuri yra pripažintanuosavybėje

26. Pelno mokestis (tęsinys)

Bendrovė	2011 m. gruodžio 31 d.	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2012 m. gruodžio 31 d.	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2013 m. gruo džio 31 d.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas					
Perkeliami mokestiniai nuostoliai	826	367	1 193	(77)	1 116
Atsargos	119	7	126	59	185
Gautinos sumos	47	-	47	(33)	14
Ilgalaikio materialiojo turto ir investicinio turto vertės sumažėjimas	4	-	4	-	4
Atidėjiniai išmokoms darbuotojams	53	29	82	5	87
Sukauptos sąnaudos	30	15	45	1	46
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš vertės sumažėjimą	1 079	418	1 497	(45)	1 452
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	-	(255)	(255)	255	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	1 079	163	1 242	210	1 452
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai					
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	(1 231)	(11)	(1 242)	141	(1 101)
Perkainavimo rezervas*	-	-	-	(1 324)	(1 324)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(1 231)	(11)	(1 242)	(1 183)	(2 425)
Atidėtas pelno mokestis, grynąja verte	(152)	152	-	(973)	(974)

*Išskyrus perkainojimo rezervosumą, kuri yra pripažintu osavame kapitale

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

Grupės ir Bendrovės mokestiniai nuostoliai, kurie gali būti perkeliami sudengiant su būsimu apmokestinamu pelnu 2013 m. gruodžio 31 d. lygūs atitinkamai 15262 tūkst. Lt ir 7442 tūkst. Lt (2012 m. - atitinkamai 16631 tūkst. Lt ir 7953 tūkst. Lt). Visi Bendrovės mokestiniai nuostoliai gali būti perkeliami neribotą terminą. Grupės mokestiniai nuostoliai lygūs 6 182 tūkst. Lt gali būti perkeliami iki 2014-2015 metų ir likę mokestiniai nuostoliai gali būti perkeliami neribotą terminą. Iki 2012 m. tik 25 proc. dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija“ sukauptų nuostolių gali būti perkeliami.

2013 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija“ mokestiniams nuostoliams 7 820 tūkst. litų (2012 m. – 7352 tūkst. Lt) nebuvo pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas dėl neapibrėžtumų, susijusių su jo realizavimu.

27. Vienai akcijai tenkantis pelnas/sąlyginis pelnas

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

	Grupė	
	2013	2012
Pelnas (nuostoliai) tenkantis Grupės akcininkams	(1272)	(3 614)
Laikotarpio akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	19 834	19 834
Vienai akcijai tenkantis pelnas/sąlyginis pelnas (Lt)	(0,06)	(0,18)

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

28. Sandoriai su susijusiomis šalimis

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

Susijusi šalis

Ryšio apibūdinimas

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

Bendrovė yra išleidusi konvertuojamas obligacijas (18 pastaba). Jeigu konvertuojamų obligacijų turėtojai pasinaudotų konvertavimo galimybe, UAB koncernas „SBA“ turėtų mažesnę nei 51 proc. Bendrovės akcinio kapitalo dalį. 2013 m. gruodžio 31 d. konvertavimo galimybe nebuvo pasinaudota.

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

Normaliomis verslo sąlygomis Bendrovė ir Grupė vykdo sandorius su susijusiomis šalimis. Šie sandoriai daugiausiai yra įkainuojami rinkos kainomis. Kai nėra aktyvios rinkos šiems sandoriams, naudojamas vertinimas nustatant ar sandoriai atitinka rinkos kainas ar ne. Vertinimo pagrindas yra panašių sandorių kainodara su nesusijusiomis šalimis, jeigu tokia informacija yra turima Bendrovės ar Grupės.

2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybė turėjo 0,002 proc. PAT „MTF Mrija“ akcijų.

Grupės ir Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2013 ir 2012 m. buvo šie:

28. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
<i>Prekių ir paslaugų pardavimas</i>				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	466	943
„SBA“ grupės įmonės	58	211	1	25
Pagrindinė patronuojanti įmonė	14	15	12	12
	<u>72</u>	<u>226</u>	<u>479</u>	<u>980</u>
	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2012	2012
<i>Palūkanų pajamos</i>				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	207	207
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>207</u>	<u>207</u>
	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
<i>Palūkanų sąnaudos</i>				
Pagrindinė patronuojanti įmonė	377	325	377	325
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	271	138
	<u>377</u>	<u>325</u>	<u>648</u>	<u>463</u>
	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
<i>Prekių ir paslaugų pirkimas</i>				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	2 976	1 117
„SBA“ grupės įmonės	-	-	-	-
Kitos susijusios šalys	21	15	19	14
Pagrindinė patronuojanti įmonė	560	870	493	712
	<u>581</u>	<u>885</u>	<u>3 488</u>	<u>1 843</u>
	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
<i>Ilgalaikio materialiojo turto pirkimas</i>				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	403	7
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>403</u>	<u>7</u>

28. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
Gautinos sumos				
(įskaitant išankstinius apmokėjimus ir paskolas)				
Gautinos sumos iš Bendrovės dukterinių įmonių, bendraja verte *	-	-	8 400	8 367
Vertės sumažėjimai	-	-	(5483)	(4 176)
Gautinos sumos iš Bendrovės dukterinių įmonių, grynąja verte			2 917	4 191
Išankstiniai apmokėjimai Bendrovės dukterinėms įmonėms	-	-	4 139	3 855
Suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos iš Bendrovės dukterinių įmonių, bendraja verte**	-	-	4 782	4 579
Vertės sumažėjimai	-	-	(1 478)	(1 478)
Suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos iš Bendrovės dukterinių įmonių, grynąja verte			3 304	3 101
„SBA“ grupės įmonės	-	-	-	-
	-	-	10 360	11 147

*2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. gautinos sumos apima tik gautinas sumas iš PAT „MTF Mrija“.

*2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. apskaityta PAT „MTF Mrija“ suteikta paskola su palūkanomis kurios grąžinimo terminas yra 2015 m. lapkričio 30 d. su 6 proc. fiksuota 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:

	2013	2012
Susijusioms šalims suteiktos paskolos gruodžio 31 d.	6 proc	6 proc.

	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
Ilgalaikės ir trumpalaikės mokėtinos sumos				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	6 385	5 538
„SBA“ grupės įmonės	-	12	-	12
Kitos susijusios šalys	140	135	140	134
Pagrindinė patronuojanti įmonė	4 033	3 357	3 057	2 462
	4 173	3 504	9 582	8 146

	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
Išleistos konvertuojamos obligacijos				
Pagrindinė patronuojanti įmonė	2 723	2 346	2 723	2 346
	2 723	2 346	2 723	2 346

28. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

2012 m. gruodžio 31 d. buvo pasirašyta tarp Bendrovės ir dukterinės AB „Šatrija“ paskolos sutartissumai 1 216 tūkst. EUR. 2013 m. gruodžio mėn. buvo pasirašytas papildomas susitarimas su AB „Šatrija“ dėl paskolos papildymo 242 tūkst. EUR. Viso suteikta paskola sudaro 1 458 tūkst.EUR. Paskolos grąžinimo terminas yra 2015 m. sausio 15 d.

Bendrovė yra pasiskolinusi 362 tūkst EUR iš dukterinės įmonės "Gotija, UAB (ta pati suma 2012 ir 2013 m.), 2013 m. paskolabuvopratęstasiki 2015 m. sausio 15 d.

	Grupė		Bendrovė	
	2013	2012	2013	2012
<i>Pagrindinių vadovų darbo užmokestis su socialinio draudimo sąnaudomis</i>				
Vadovybės darbo užmokestis	1 559	1 705	967	982
	<u>1 559</u>	<u>1 705</u>	<u>967</u>	<u>982</u>

Vadovybė tai generalinis direktorius, funkciniai direktoriai ir vyr.buhalterė.

2013 ir 2012 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 29 pastaboje.

29. Neapibrėžtieji ir nebalansiniai įsipareigojimai

Suteiktos garantijos

Grupė nėra suteikusi jokių garantijų už kitų šalių įsipareigojimus.

Bendrovė yra pasirašiusi subanku susitarimą, kuriuo remiantis 2013 m. gruodžio 31 d. suteikta garantija sudarė 1 214 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. 2 273 tūkst. Lt). Garantija suteikta už dukterinę įmonę PAT „MTF Mrija“, siekiant užtikrinti paskolos grąžinimą.

Bendrovės vadovybės nuomone, PAT „MTF Mrija“ įvykdys savo įsipareigojimus bankui, todėl papildomi atidėjimai, susiję su šia garantija, 2013 m. ir 2012 m. finansinėse ataskaitose nebuvo suformuoti.

Nebalansiniai įsipareigojimai

2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių reikšmingų įsipareigojimų įsigyti ilgalaikį materialųjį ar nematerialųjį turtą.

30. Įvykiai po balanso

2014 m. sausio 29 d. dukterinė įmonė PAT „MTF Mrija“ ir FIDO bankas sudarė naujus susitarimus, dėl paskolos. Šalys nustatė naują galutinį paskolos grąžinimo terminą 2015 m. sausio 28 d. Taip pat buvo nustatyta 13 proc. metinė palūkanų norma.

Po 2013 m. gruodžio 31 d. reikšmingai padidėjo ekonominis ir politinis neapibrėžtumas Ukrainoje. Be to, tarp 2014 m. sausio 1 d. ir 2014 m. balandžio 21 d. Ukrainos grivina nuvertėjo lyginant su pagrindinėmis užsienio valiutomis apytiksliai 27 proc., o Ukrainos nacionalinis bankas įvedė tam tikrų apribojimų užsienio valiutos pirkimui tarpbankinėje rinkoje. Tarptautinės reitingų agentūros sumažino Ukrainos valstybės skolos reitingus. Minėtų įvykių derinys lėmė likvidumo pablogėjimą ir ženklų kreditavimo sąlygų sugriežtinimą.

Bendrovės vadovybė mano, kad įvykiai Ukrainoje neturės jokios reikšmingos įtakos PAT „MTF Mrija“ veiklai, tačiau reikšmingi Ukrainos valiutos kurso svyravimai gali turėti reikšmingos nepiniginės įtakos finansinei veiklai pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2014 m. kovo 26 d. įvyko neeilinis visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas, kurio metu buvo priimti šie sprendimai:

1. Nuspręsta pakeisti 2009 m. gruodžio 3 d. neeiliniame visuotiniame Bendrovės akcininkų susirinkime patvirtintų konvertuojamųjų obligacijų neviešos emisijos (ISIN kodas LT1000450007) išleidimo sąlygas ir nustatyti pakeitimų įsigaliojimo tvarką. Detalesnė informacija apie akcininkų sprendimą pateikta Bendrovės internetiniame puslapyje (www.ut.lt) investuotojų viešųjų pranešimų skytyje.

2. Bendrovės vadovas Gintautas Bareika, įgaliotas atlikti visus veiksmus, susijusius su Bendrovės akcininkų susirinkimo sprendimų realizavimu.

2014 m. kovo 31 d. Bendrovė viešu pranešimu informavo apie galimybę pirmenybės teise įsigyti perleidžiamų Bendrovės išleistų konvertuojamųjų obligacijų pranešime nurodytomis sąlygomis. Detalesnė informacija apie šį pranešimą pateikta Bendrovės internetiniame puslapyje (www.ut.lt) investuotojų viešųjų pranešimų skytyje.



AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

Už dvylikos mėnesių laikotarpį
PASIBAIGUSĮ 2013 METŲ GRUODŽIO 31 D.

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Metinis pranešimas parengtas už laikotarpį nuo 2013 m. sausio 1 d. iki 2013 m. gruodžio 31 d. Metiniame pranešime visi skaičiai nurodyti 2013 m. gruodžio 31 d., jeigu nenurodyta kitaip. Šiame pranešime AB „Utenos trikotažas“ toliau gali būti vadinama Įmone, Bendrove ar Emitentu.

2. Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys

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

3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis

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

AB „Utenos trikotažas“ veiklos rūšys:

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

4. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

Emitentas 2005 m. 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 2007 m. balandžio 25 d. pasirašė sutartį su OMX ExchangesLtd, dėl paslaugų teikimo, informacijos atskleidimo ir platinimo sistemos.

5. Pagrindiniai UT įmonių grupės rodikliai

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

	2013 m.	2012 m.	2011 m.	2010m. Pertvarkyta	2009 m. Pertvarkyta
Pardavimai (tūkst. Lt)	69 548	51 462	61 172	70 711	70 336
Grynasis pelnas (tūkst. Lt)	(1 145)	(3 557)	1 776	3 683	2 463
Akcijos kaina	0,912	0,687	0,777	1,309	1,140
Išmokėti dividendai akcijai	-	-	-	-	-

Finansiniai rodikliai

	Grupė			Bendrovė		
	2013 m.	2012 m.	2011 m.	2013 m.	2012 m.	2011 m.
Pajamos (tūkst. Lt)	69 548	51 462	61 172	57 389	41 751	51 396
Veiklos pelnas (nuostolis) (tūkst. Lt)	2 330	(654)	4 006	(357)	(4 373)	(5 291)
Veiklos pelno (nuostolio) marža (%)	3,4%	(1,3)	6,5	(0,6)	(10,5)	(10,3)
Pelnas (nuostolis), neatskaičiavus pelno mokesčio (tūkst. Lt)	(1 237)	(3 580)	1 631	(2 710)	(6 482)	(7 446)
Pelno (nuostolio), neatskaičiavus pelno mokesčio, marža (%)	(1,8)	(7,0)	2,7	(4,7)	(15,5)	(14,5)
Laikotarpio pelnas (nuostolis) (tūkst. Lt)	(1 145)	(3 557)	1 776	(2 336)	(6 330)	(7 654)
Pelno (nuostolio) marža (%)	(1,6)	(6,9)	2,9	(4,1)	(15,2)	(14,9)
Akcijų skaičius, (tūkst. vnt.)	19 834	19 834	19 834	19 834	19 834	19 834

Santykiniai rodikliai

	Grupė			Bendrovė		
	2013. 12.31	2012. 12.31	2011. 12.31	2013. 12.31	2012. 12.31	2011. 12.31
Naudojamo kapitalo pelningumas (%)	(5,8)	(17,9)	9,0	(11,8)	(31,9)	(38,6)
Vidutinė turto grąža (%)	(2,0)	(7,6)	3,7	(4,4)	(13,0)	(15,5)
Nuosavybės pelno norma (%)	(5,8)	(47,0)	16,4	(16,6)	(72,5)	(50,8)
Skolos koeficientas (%)	65,7	83,9	77,5	73,4	82,1	69,6
Skolos ir nuosavybės koeficientas (%)	191,6	522,1	345,1	276,5	458,1	228,6
Bendras likvidumo koeficientas (%)	91,2	91,7	87,6	84,0	96,7	89,2
Kapitalo ir turto santykis (%)	34,3	16,1	22,5	26,6	17,9	30,4

Veiklos rodikliai

	Grupė			Bendrovė		
	2013 m.	2012 m.	2011 m.	2013 m.	2012 m.	2011 m.
Pagaminta, tūkst. vnt.	3 192	2 730	3 376	2 060	1 787	1 985
Vidutinis darbuotojų skaičius	1 086	1 031	1 204	691	643	706

Su akcijų kaina susieti rodikliai

	2013 m.	2012 m.	2011 m.
P/E	(14,21)	(3,77)	9,52
EPS	(0,06)	(0,18)	0,08
EV/EBITDA	6,73	16,84	5,82
EV/EBIT	29,44	(30,07)	9,86

6. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

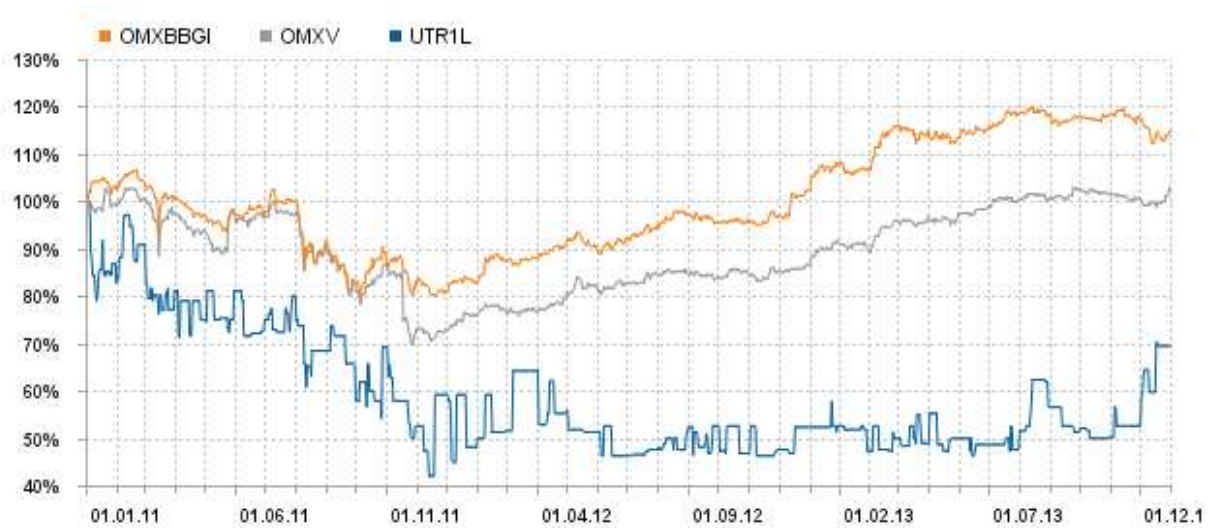
Bendrovės akcijos įtrauktos į Nacionalinės vertybinių popierių biržos Oficialųjį prekybos sąrašą bei į Lietuvos, Latvijos ir Estijos vertybinių popierių rinkos sąrašą „BalticList“. Viešajai vertybinių popierių apyvartai yra įregistruotos 19 834 442 paprastosios vardinės akcijos. Vienos akcijos nominali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

7. Informacija apie akcijų kainas, jų pokytį

AB „Utenos trikotažas“ akcijų kainos kitimas 2011-2013 m. laikotarpiu (LTL):



Akcijų kainos rodikliai	2013 m.	2012 m.	2011 m.
Atidarymo kaina, LTL	0,687	0,760	1,309
Didžiausia kaina, LTL	0,922	0,843	1,274
Mažiausia kaina, LTL	0,608	0,590	0,552
Paskutinė kaina, LTL	0,912	0,687	0,777
Apyvarta, vnt.	206 885	119 656	781 069
Apyvarta, mln.LTL	0,14	0,08	0,81
Kapitalizacija, mln.LTL	18,08	13,63	15,41

AB „Utenos trikotažas“, OMX BalticBenchmark GI ir OMX Vilnius indeksų pokytis 2011-2013 m. laikotarpiu


Indeksas/Akcijos	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2013/ 31.12.2012 Pokytis %
— OMX BalticBenchmark GI	613,50	546,98	431,94	12,16↑
— OMX Vilnius	421,6	355,08	298,78	18,73↑
— UTR1L	0,26 EUR	0,20 EUR	0,23 EUR	32,66↑

8. Dividendų politika

Dividendai už 2013 metus nenumatomi.

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

Tikslingas įdirbis ieškant naujų klientų, žengimas į naujas rinkas leido Bendrovei pasiekti pardavimų augimą 2013 m. Prie rezultatų prisidėjo pernai pradėta ir šiuo metu vis didėjanti gaminių gamyba iš vilnos, vilnos-šilko, viskozės-lino medžiagų. Nemažą pardavimų dalį sudaro gaminių kolekcijos, skirtos sportui ir aktyviam laisvalaikiui, kurioms naudojamos funkcinės medžiagos, pasižyminčios termo savybėmis.

2013 metų rezultatams didžiausią įtaką turėjo strategiškai svarbi ir nuosekliai vykdyta orientacija į naujas rinkas, naujus klientus ir inovatyvių medžiagų kūrimą. Tai leido ženkliai padidinti veiklos pelningumą antrąjį 2013 metų pusmetį net ir atsisakius dalies mažiau pelningų užsakymų. Pasiteisino ir investicija į „Lietuvos metų gaminio 2013“ aukso medaliu apdovanotą aukštos pridėtinės vertės nuosavo prekės ženklo „ABOUT“ kūrimą, kuris įtvirtina kompaniją kaip modernių technologijų, aukštesnės kokybės gamintoją Centrinėje ir Rytų Europoje

Pardavimai tūkst.Lt

	2013 m.	2012 m.	Pokytis	2011 m.
AB „Utenos trikotažas“	57 389	41 751	37,5%	51 396
AB „Šatrija“	11 774	8 301	41,8%	8 642
PAT „MTF Mrija“	3 208	2 888	11,1%	3 517
UAB „Gotija“	610	616	(1,0%)	585
Eliminavimai tarpusavio sandorių	(3 433)	(2 094)	63,9%	(2 968)
	69 548	51 462	35,1%	61 172

EBITDA tūkst.Lt

	2013 m.	2012 m.	Pokytis	2011 m.
AB „Utenos trikotažas“	3 390	1 436	136,1%	4 785
AB „Šatrija“	1 912	878	117,8%	1 395
PAT „MTF Mrija“	209	(162)	(229,0%)	984
UAB „Gotija“	24	30	(20,0%)	21
	5 535	2 182	153,7%	7 185

Prekyba

	Grupė			Bendrovė		
Pardavimai, tūkst.Lt	2013 m.	2012 m.	Pokytis	2013 m.	2012 m.	Pokytis
Vakarų Europa	57 570	40 804	41,1%	46 199	33 385	38,4%
Lietuva	6 529	8 367	(22,0%)	5 947	7 432	(20,0%)
Kiti regionai	5 449	2 291	137,8%	5 243	934	461,3%
	69 548	51 462	35,1%	57 389	41 751	37,5%

2013 m. Bendrovė pardavė produkcijos ir suteikė paslaugų už 57,4 mln. Lt. Prekybos apimtys palyginti su 2012 m. padidėjo 15,6 mln. Lt arba 37,5 proc. Bendrovė eksportavo į Vakarų Europos ir kitas šalis 89,6 proc., Lietuvoje pardavė 10,4 proc. produkcijos.

2013 m. AB „Utenos trikotažas“ grupė (toliau „Grupė“) pardavė produkcijos ir suteikė paslaugų už 69,5 mln. Lt. Grupė eksportavo 90,6 proc., Lietuvoje pardavė 9,4 proc. produkcijos.

Lietuva

2013 m. Bendrovė Lietuvoje pardavė 383 tūkst. vienetų trikotažo gaminių už 5,9 mln. Lt. Pardavimų Lietuvoje apimtys sumažėjo 1,5 mln. Lt arba 20 proc.

2013 m. Grupė Lietuvoje pardavė produkcijos už 6,5 mln. Lt arba 1,2 mln. Lt mažiau nei per 2012 m.

Eksportas

2013 m. Bendrovė eksportavo 2,6 mln. vnt. trikotažo gaminių už 51,4 mln. Lt. Eksporto apimtys padidėjo 17,1 mln. Lt, arba 33 proc. palyginus su 2012 m. Pagrindiniais Bendrovės pirkėjais išliko Vakarų Europos mažmeninės prekybos tinklai.

2013 m. Grupė eksportavo produkcijos į Vakarų Europą bei kitus regionus už 63,0 mln. Lt arba 19,9 mln. Lt mažiau nei per 2012 m.

Gamyba

2013 m. Bendrovė pagamino 2,1 mln. vnt. trikotažo gaminių. Bendrovės subrangovai (su subrangovais Ukrainoje) pasiūvo 1,5 mln. vnt. trikotažo gaminių arba 46,6 proc. gamybos apimtį. 2013 m. AB „Šatrija“ pasiūvo 0,15 mln. vnt. siuvimo gaminių. 2013 m. PAT „MTF Mrija“ pasiūvo 1 mln. vnt. gaminių.

Gamyba, tūkst.vnt.

	2013 m.	2012 m.	Pokytis
AB „Utenos trikotažas“	2 060	1 787	15,3%
AB „Šatrija“	147	186	(21,1%)
PAT „MTF Mrija“	985	757	30,1%
UAB „Gotija“	-	-	
	3 192	2 730	16,9%

Investicijos

2013 m. Grupė investavo į naują įrangą ir naujas technologijas 291 tūkst. Lt

2013 m. Bendrovė investavo į įrangą ir informacines technologijas už 596 tūkst. Lt., įtraukiant sandorius tarp Grupės įmonių.

2013 m. AB „Šatrija“ investavo 63 tūkst. Lt.

2013 m. PAT „MTF Mrija“ investavo 37 tūkst. Lt.

2013 m. 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 palaiko 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 2013 m. ir 2012 m. finansiniai duomenys yra apskaičiuoti naudojant finansinę informaciją, pateiktą Grupės 2013 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“ siekdama 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

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 neauditauta tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė.

2013-04-08 Šaukiamas AB „Utenos trikotažas“ visuotinis akcininkų susirinkimas.

2013-04-19 Šaukiamo AB „Utenos trikotažas“ visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkės papildymas.

2013-04-30 Paskelbti AB „Utenos trikotažas“ 2013 m. I ketv. pardavimai.
 2013-04-30 Paskelbti Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai.
 2013-05-31 Paskelbti AB „Utenos trikotažas“ 2013m I ketvirčio veiklos rezultatai.
 2013-07-31 Paskelbti AB „Utenos trikotažas“ 2013m. II ketv. pardavimai.
 2013-08-30 Paskelbtas 2013 m. I pusmečio konsoliduotas tarpinis pranešimas ir finansinė atskaitomybė.
 2013-10-31 Paskelbti AB „Utenos trikotažas“ 2013m. III ketv. pardavimai.
 2013-11-29 Paskelbtos AB „Utenos trikotažas“ 2013 m. 9 mėn. finansinės ataskaitos.
 2013-12-31 Paskelbtos preliminarios veiklos rezultatų skelbimo 2014 metais datos.
 2014-01-31 Paskelbti AB „Utenos trikotažas“ 2013 m. IV ketvirčio pardavimai.
 2014-02-28 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ 2013 metų neauditauta preliminarini konsoliduota finansinė atskaitomybė.
 2014-03-04 Šaukiamas AB Utenos trikotažas" neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas
 2014-03-26 Paskelbti neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai.
 2014-03-31 Paskelbta apie galimybę įsigyti AB „Utenos trikotažas“ konvertuojamųjų obligacijų pirmenybės teise.

15. Įmonės veiklos planai ir tikslai

Bendrovė 2014 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 2014 m. Valdybos posėdyje, įvykusiame 2014 metais vasario 5 d., protokolo Nr 1.

Prioritetiniais tikslais 2014 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), Vakarų Europoje, Lietuvoje ir Internetu.
- Medžiagų pardavimų didinimas.
- Kryptingas ir sistemingas požiūris į inovatyvių pluoštų vystymą.
- Gamybos efektyvumo didinimas.

16. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

2013 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 2013 m. gruodžio 31 d. – 1 065.

Akcininkai, 2013 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
AmberTrust S.C.A.(SCA) SICAV-SIF	B 87145	Liuksemburgas	412F, routed'Esch L-1030	2 700	13,61	13,61
EastCapital AssetManagement	556564-5370	Švedija	Kungsgatan 30, Box 1364, Stocholm	2 091	10,54	10,54
KJK FundsICAV-SIF	B 86729	Liuksemburgas	412F, routed'Esch L-1030	1 095	5,52	5,52
Kiti akcininkai	-	-	-	3 808	19,21	19,21

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

	Registruotas adresas	Grupės dalis (proc.) gruodžio 31 d.	Veikla
		2013, 2012	
AB „Šatrija“	Vilniaus g. 5, Raseiniai	89,78	Drabužių siuvimas
UAB „Gotija“	Laisvės g. 33, Kaunas	90,50	Mažmeninė prekyba
PAT „MTF Mrija“	Motroso g. 13, Mukačiov, Ukraina	98,95	Trikotažo gaminių gamyba

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	2013.12.31	2012.12.31	Pokytis, +/-
AB „Utenos trikotažas“	691	643	48
AB „Šatrija“	185	180	5
PAT „MTF Mrija“	206	204	2
UAB „Gotija“	4	4	-
	1 086	1 031	55

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

Įmonės pavadinimas	2013 m.	2012 m.	Pokytis (%)
AB „Utenos trikotažas“	19 629	17 641	11,3
AB „Šatrija“	5 897	5 072	16,3
PAT „MTF Mrija“	1 928	1 448	33,1
UAB „Gotija“	99	144	(31,3)
	27 553	24 305	13,4

Vidutinis mėnesinis grupės ir bendrovės darbuotojų darbo užmokestis neatskaičius mokesčių:

Darbuotojų grupė	Grupė			Bendrovė		
	2013 m.	2012 m.	Pokytis (%)	2013 m.	2012 m.	Pokytis (%)
Vadovaujantis personalas	4 376	3 706	18,1%	4 173	3 499	19,3%
Specialistai	2 217	2 061	7,6%	2 363	2 214	6,8%
Darbininkai	1 367	1 167	17,1%	1 566	1 411	11,0%
	1 588	1 393	14,0%	1 823	1 678	8,6%

Informacija apie AB „Utenos trikotažas“ darbuotojų grupavimą pagal išsilavinimą (2013 m. gruodžio 31 d. duomenys):

Darbuotojų grupė	Darbuotojų skaičius	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą					Aukštasis neuniversitetinis
		Aukštasis	Aukštesnysis	Profesinis	Vidurinis	Pagrindinis	
Vadovai	40	23	11	1	1	-	4
Specialistai	105	61	22	1	1	1	19
Darbininkai	595	8	170	149	198	44	26
	740	92	203	151	200	45	49

23. Grupės įmonių vadovai

Įmonės pavadinimas

Įmonių vadovai

AB „Utenos trikotažas“
 AB „Šatrija“
 PAT „MTF Mrija“
 UAB „Gotija“

Gintautas Bareika
 Giedrius Grondskis
 Tatjana Roshchina
 Zita Davtartinė

24. Vadovybės skatinimas

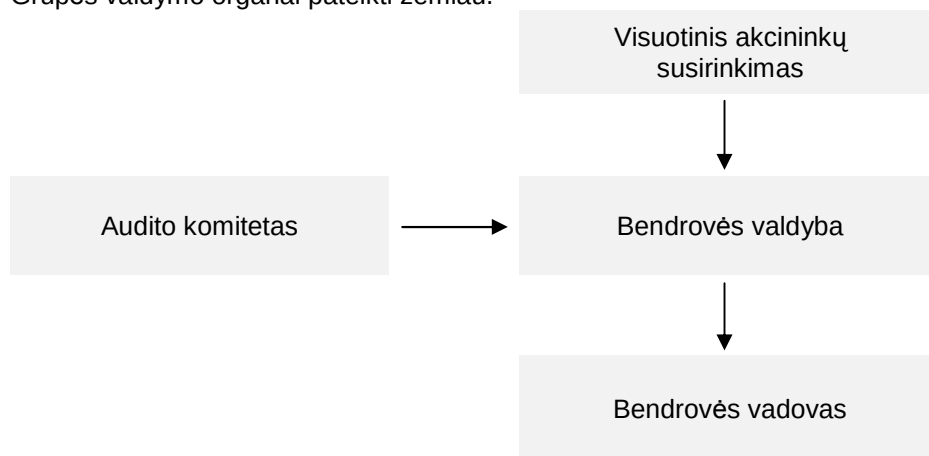
Vadovybė skatinama valdybos sprendimu atsižvelgiant į iškeltų tikslų vykdymą.

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.

2013 m. balandžio 30 d. įvykęs akcininkų susirinkimas išrinko bendrovės valdybą: Algirdą Šabūną, Gintautą Rudį, Robertą Beržinską ir Vytautą Vaškį, kadencijos laikotarpiui iki 2017 m. balandžio 30 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.

Per ataskaitinį 2013 m. laikotarpį Komitetas surengė 2 (du) susirinkimus (2013 m. balandžio mėn. 12 d. ir 2013 m. gruodžio mėn. 05 d.) bei 1 (vieną) susirinkimą, pasibaigus ataskaitiniam 2013 m. laikotarpiui (2014 m. kovo mėn. 31 d.), kurių metu svarstė jo kompetencijai priskirtus klausimus.

2009 m. balandžio 29 d. įvykęs akcininkų susirinkimas patvirtino AB „Utenos trikotažas“ audito komiteto sudėtį bei veiklos nuostatus. Audito komitetą 2013 m. balandžio 30 d. įvykęs akcininkų susirinkimas išrinko: Jolantą Grašienę, Giedrių Grondskį, nepriklausomą auditorių Genadijų Makuševą.

Genadijus Makuševas (g. 1959)

AB „Utenos trikotažas“ nepriklausomas auditorius yra nuo 2009 m. balandžio 26 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2013 m. balandžio 30 d.

Išsilavinimas: Vilniaus universitetas, buhalterinė apskaita (1980).

Darbovietė: UAB „GrantThorntonRimess“ direktorius, auditorius

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: UAB „GrantThorntonRimess“ valdybos pirmininkas, Lietuvos apskaitos įmonių asociacijos valdybos narys.

Jolanta Grašienė (g. 1976)

AB „Utenos trikotažas“ audito komiteto narė yra nuo 2013 m. balandžio 30 d., ketverių metų kadencijai.

Išsilavinimas: Kauno Technologijos Universitetas, Verslo administravimo bakalauras (1997); Baltic Management Institute, International Executive MBA (2009).

Darbovietė: UAB Koncernas "SBA" verslo kontrolės direktorė

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:

UAB "SBA" Baldų kompanija, ZAO "Novomebel" valdybos narė

Giedrius Grondskis (g. 1973)

AB „Utenos trikotažas“ audito komiteto narys yra nuo 2009 m. balandžio 26 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2013 m. balandžio 30 d.

Išsilavinimas: KTU socialinių mokslų (administravimas ir vadyba) daktaras.

Darbovietė: AB „Šatrija“ generalinis direktorius.

Nedalyvauja kitų įmonių valdyme.

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

2013 m. gruodžio 31 d.:

Asmens statusas	Vardas, pavardė	Turimų emitento akcijų sk.	Kadencijos pradžios data	Kadencijos pabaigos data
Valdyba				
Valdybos pirmininkas	Algirdas Šabūnas	-	2013.04.30	2017.04.30
Valdybos narys	Gintautas Rudis	111	2013.04.30	2017.04.30
Valdybos narys	Robertas Beržinskis	-	2013.04.30	2017.04.30
Valdybos narys	Vytautas Vaškys	10	2013.04.30	2017.04.30
Administracijos vadovas ir finansų direktorius				
Generalinis direktorius	Gintautas Bareika	-	2011.08.16	-
Finansų direktorius	Saulius Rakauskis	-	2011.03.28	-
Audito komitetas				
Nepriklausomas auditorius	Genadijus Makušėvas	-	2013.04.30	2017.04.30
Audito komiteto narys	Jolanta Grašienė	12	2013.04.30	2017.04.30
Audito komiteto narys	Giedrius Grondskis	-	2013.04.30	2017.04.30

Reikšmingų netiesiogiai valdomų akcijų paketų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Informacija apie valdybos narius:

Algirdas Šabūnas (g. 1974)

AB „Utenos trikotažas“ valdybos pirmininkas yra nuo 2007 m. balandžio 26 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2013 m. balandžio 30 d., valdybos pirmininku išrinktas 2013 m. gegužės 8 d.

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 2008 m. sausio 29 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2013 m. balandžio 30 d.

Išsilavinimas: Kauno technologijos universiteto Vadybos mokslų magistro laipsnis.

Darbovietė: UAB „EntecoBaltic“ 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 2007 m. liepos 13 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2013 m. balandžio 30 d.

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 2009 m. balandžio 29 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2013 m. balandžio 30 d.

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

Darbovietė: UAB Koncernas „SBA“ verslo rizikų direktorius.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:

UAB „EntecoBaltic“ 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 2013 m. nebuvo skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir laidavimai, perleistas turtas. Bendrovės vadovui ir finansų direktoriui per 2013 metus bendrai buvo priskaičiuota 388,2 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 2013 metus įvykdytų sandorių su susijusiomis šalimis rezultatai atskleisti AB „Utenos trikotažas“ finansinės atskaitomybės už 2013 m. 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

2013 m. balandžio 30 d. įvykęs AB „Utenos trikotažas“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendė:

Išrinkti audito įmonę - UAB „Ernst&YoungBaltic“ (įmonės kodas 110878442) auditoriumi, kuris atliks AB „Utenos trikotažas“ 2013 metų finansinių ataskaitų auditą. Nustatyti metinį atlyginimą už audito paslaugas 56 200 Lt plius PVM. Pasirašyti su UAB „Ernst&YoungBaltic“ audito paslaugų sutartį 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	1955 m. 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 „MukačevskaTrikotažnajaFabrikaMrija“
Teisinė forma	Atvira akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1971 m. 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	1994 m. 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. 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. Informacija apie emitento vardu sudarytus žalingus sandorius (neatitinkančius bendrovės tikslų, esamų įprastų rinkos sąlygų, pažeidžiančius akcininkų ar kitų asmenų grupių interesus).

Per ataskaitinį laikotarpį emitento vardu nebuvo sudaryti žalingi sandoriai (neatitinkantys bendrovės tikslų, esamų įprastų rinkos sąlygų, pažeidžiančius akcininkų ar kitų asmenų grupių interesus), turėjusius ar ateityje galinčius turėti neigiamos įtakos emitento veiklai ir (arba) veiklos rezultatams, taip pat informacija apie sandorius, sudarytus esant interesų konfliktui tarp emitento vadovų, kontroliuojančių akcininkų ar kitų susijusių šalių pareigų emitentui ir jų privačių interesų ir (arba) kitų pareigų.

Generalinis direktorius Gintautas Bareika



2014 m. balandžio 2 d.

PRIEDAS PRIE METINIO PRANEŠIMO

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“ PRANEŠIMAS APIE VILNIAUS VERTYBINIŲ POPIERIŲ BIRŽOJE LISTINGUOJAMŲ BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO LAIKYMĄSI 2013 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 objektyviai 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 konkreti 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, giminytės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);	Ne	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, teises, 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 nepriklausomiems kolegialaus organo nariams nebuvo mokamas atlygis už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose.

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. Bendrovėje, 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. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	Ne	Nėra skyrimo komiteto.
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	Ne	Nėra atlyginimų komiteto.

būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų: 1) apsvastyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus; 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui; 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių 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 grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslą. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, 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 darbotvarkę susijusi medžiaga. Darbotvarkę posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Be komentarų.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Neaktualu	Neaktualu, nes yra sudaryta tik valdyba.

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

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

VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas

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

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

VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika		
Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovės atlyginimų 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 esminiems bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.
8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie 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 kainą, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. 8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.	Ne	Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.
--	----	--

8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems 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	
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	Bendrovėje nėra numatyta ir taikoma schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar pan.
8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	Neaktualu	
8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemos taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.	Neaktualu	

IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme		
Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> 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 veiksniai; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu. 10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus. 10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu. 10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.	Taip	Informacija, išskyrus atskirus punktus (žr. į pastabą), yra skelbiama Bendrovės metiniuose prospektuose-ataskaitose, Bendrovės bei Vilniaus vertybinių popierių biržos interneto svetainėse. Pastaba: Iš 10.1 rekomendacijos 4 punkte minimos informacijos yra skelbiama: Bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariai, Bendrovės vadovas (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 prieigą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Informaciją yra skelbiama Vilniaus vertybinių popierių biržos ir bendrovės tinklapyje.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklapyje 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	



Utenos trikotažas

2014 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“ 2013 m. konsoliduotos ir bendrovės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas ir nepriklausomo auditoriaus išvada sudaryta pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Utenos trikotažas“ ir bendrą konsoliduotą įmonių grupės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

PRIDEDAMA: AB „Utenos trikotažas“ konsoliduotos ir bendrovės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas ir nepriklausomo auditoriaus išvada už 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus.

Generalinis direktorius

Gintautas Bareika

Finansų direktorius

Saulius Rakauskis

Vyriausioji buhalterė

Reda Kučinskienė