

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos Banko valdybos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Utenos trikotažas“ generalinis direktorius Eimundas Mačiulis, finansų direktorius Andrej Grobov ir vyriausioji buhalterė Reda Kučinskienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Utenos trikotažas“ 2015 m. devynių mėnesių tarpinė neauditauta konsoliduota finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Utenos trikotažas“ ir bendrą konsoliduotą įmonių grupės turta, išpareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

PRIDEDAMA: AB „Utenos trikotažas“ 2015 m. devynių mėnesių konsoliduota tarpinė finansinė ataskaita.

Generalinis direktorius



Eimundas Mačiulis

Finansų direktorius



Andrej Grobov

Vyriausioji buhalterė



Reda Kučinskienė

Utena, 2015 m spalio 30 d.



AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ DEVYNIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2015 METŲ RUGSĖJO 30 D.
(NEAUDITUOTA)

Finansinės būklės ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2015.09.30	2014.12.31	2015.09.30	2014.12.31
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Nematerialusis turtas	7	851	866	32	17
Ilgalaikis materialusis turtas	8	7 266	7 925	5 426	5 597
Investicinis turtas		112	114	112	114
Investicijos į dukterines įmones		-	-	1 499	1 499
Prekybos ir kitos gautinos sumos		1	2	-	-
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių		-	-	2 333	2 749
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		57	61	-	-
		8 287	8 968	9 402	9 976
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	9	3 509	3 439	3 375	3 224
Prekybos gautinos sumos	10	1 590	1 306	1 260	1 017
Kitos gautinos sumos		175	216	108	146
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	1 181	955	393	218
		6 455	5 916	5 136	4 605
Turto iš viso		14 742	14 884	14 538	14 581

Finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2015.09.30	2014.12.31	2015.09.30	2014.12.31
NUOSAVAS KAPITALAS					
Nuosavas kapitalas tenkantis Bendrovės akcininkams					
Akcinis kapitalas		2 756	1 448	2 756	1 448
Perkainavimo rezervas	12	3 257	3 317	1 803	1 855
Privalomas rezervas	12	574	574	574	574
Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas	12	198	176	-	-
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	12	269	-	-	-
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		(859)	(581)	(7)	(75)
		6 195	4 934	5 126	3 802
Nekontroliuojanti dalis		422	352	-	-
Nuosavas kapitalas iš viso		6 617	5 286	5 126	3 802
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Paskolos	13	3 615	1 036	3 615	1 036
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	13	-	-	1 820	1 820
Išleistos konvertuojamos obligacijos	13	-	3 045	-	3 045
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		382	424	218	227
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms		169	170	158	158
		4 166	4 675	5 811	6 286
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Paskolų einamųjų metų dalis	13	660	496	660	496
Išleistos konvertuojamos obligacijos	13	-	1 305	-	1 305
Prekybos mokėtinos sumos		886	1 017	843	998
Mokėtinos sumos dukterinėms ir kitoms susijusioms įmonėms		454	312	589	452
Mokėtinas pelno mokestis		3	124	-	32
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14	1 956	1 669	1 509	1 210
		3 959	4 923	3 601	4 493
Įsipareigojimų iš viso		8 125	9 598	9 412	10 779
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		14 742	14 884	14 538	14 581

Bendrujų pajamų ataskaitos

Grupė

	Pastabos	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
		2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Pardavimo pajamos	6,15	14 075	14 796	5 617	5 912
Pardavimo savikaina	16	(11 594)	(11 708)	(4 267)	(4 460)
Bendrasis pelnas		2 481	3 088	1 350	1 452
Pardavimų sąnaudos	17	(1 008)	(740)	(379)	(277)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	17	(1 346)	(1 357)	(500)	(508)
Kitos veiklos pajamos	18	231	275	76	202
Kitos veiklos sąnaudos	18	(29)	(50)	(13)	(9)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		329	1 216	534	860
Finansinės pajamos	19	574	441	(93)	360
Finansinės sąnaudos	19	(979)	(2 894)	20	(596)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		(76)	(1 237)	461	624
Pelno mokestis		11	58	3	51
Grynasis metų pelnas (nuostoliai)		(65)	(1 179)	464	675
Grynasis pelnas (nuostoliai) priskirtinas:					
Bendrovės akcininkams	20	(68)	(1 215)	466	656
Nekontroliuojančiai daliai		3	36	(2)	19
		(65)	(1 179)	464	675
Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai)					
Užsienio valiutų perskaičiavimo pelnas (nuostoliai)		22	964	68	32
Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai)		22	964	68	32
Bendrujų pajamų (nuostolių) už laikotarpį iš viso		(43)	(215)	532	707
<u>Pelnas/sąlyginis pelnas vienai akcijai (eurais)</u>	20	(0,007)	(0,061)	0,049	0,033

Bendrujų pajamų ataskaitos (tęsinys)

Bendrovė	Pastabos	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
		2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Pardavimo pajamos	15	12 029	11 922	5 041	5 073
Pardavimo savikaina	16	(10 136)	(9 829)	(3 890)	(4 016)
Bendrasis pelnas		1 893	2 093	1 151	1 057
Pardavimų sąnaudos	17	(930)	(651)	(352)	(247)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	17	(937)	(950)	(348)	(378)
Kitos veiklos pajamos	18	56	211	16	182
Kitos veiklos sąnaudos	18	(18)	(35)	(10)	(5)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		64	668	457	609
Finansinės pajamos	19	86	55	23	21
Finansinės sąnaudos	19	(143)	(602)	(36)	(207)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		7	121	444	423
Pelno mokestis		9	54	2	50
Grynasis metų pelnas (nuostoliai)	20	16	175	446	473

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Akcinis	Užsienio	Rezervas	Privalomas	Perkainavimo	Nepaskirstyti	Iš viso	Nekontroliuojanti dalis	Nuosavybės iš viso
	kapitalas	perskaičiavimo rezervas	savoms akcijoms įsigyti						
Likutis 2014 m. rugsėjo 30d.	5 743	1 585	-	574	3 337	(6 107)	5 132	417	5 549
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	1 227	1 227	(81)	1 146
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	(1 409)	-	-	-	-	(1 409)	-	(1 409)
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso	-	(1 409)	-	-	-	1 227	(182)	(81)	(263)
Perkainavimo rezervo ir kiti pervedimai į nepaskirstytą pelną	-	-	-	-	(20)	4	(16)	16	-
Įstatinio kapitalo mažinimas	(4 295)	-	-	-	-	4 295	-	-	-
Likutis 2014 m. gruodžio 31d.	1 448	176	-	574	3 317	(581)	4 934	352	5 286
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	(68)	(68)	3	(65)
Kitos bendrosios pajamos	-	22	-	-	-	-	22	-	22
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso	-	22	-	-	-	(68)	(46)	3	(43)
Perkainavimo rezervo ir kiti pervedimai į nepaskirstytą pelną	-	-	-	-	(60)	90	30	(30)	-
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	-	-	269	-	-	(300)	(31)	31	-
2014m AB „Šatrija“ kapitalo mažinimas	-	-	-	-	-	-	-	66	66
Įstatinio kapitalo didinimas	1 308	-	-	-	-	-	1 308	-	1 308
Likutis 2015 m. rugsėjo 30d.	2 756	198	269	574	3 257	(859)	6 195	422	6 617

Bendrovė	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervai	Perkainavimo rezervas	Nepaskirstyti nuostoliai	Iš viso
Likutis 2014 m. rugsėjo 30d.	5 743	574	1 867	(3 944)	4 240
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	(438)	(438)
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso	-	-	-	(438)	(438)
Perkainavimo rezervo ir kiti pervedimai į nepaskirstytą pelną	-	-	(12)	12	-
Įstatinio kapitalo mažinimas	(4 295)	-	-	4 295	-
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	1 448	574	1 855	(75)	3 802
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	16	16
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso	-	-	-	16	16
Perkainavimo rezervo ir kiti pervedimai į nepaskirstytą pelną	-	-	(52)	52	-
Įstatinio kapitalo didinimas	1 308	-	-	-	1 308
Likutis 2015 m. rugsėjo 30 d.	2 756	574	1 803	(7)	5 126

Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	Rugsėjo 30 d.		Rugsėjo 30 d.	
	2015	2014	2015	2014
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(65)	(1 179)	16	175
Nepiniginių straipsnių koregavimai:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	574	556	437	451
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto pardavimo	(119)	(140)	(8)	(140)
Atsargų vertės sumažėjimas ir nurašymas (atstatymas)	-	74	-	74
Palūkanų sąnaudos (pajamos)	81	548	66	547
Užsienio valiutų skirtumai	248	1 874	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos	-	(58)	-	(54)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	(70)	(361)	(139)	(578)
Prekybos gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(284)	(348)	(243)	(440)
Gautinų sumų iš dukterinių įmonių sumažėjimas (padidėjimas)	-	-	415	(179)
Kitų gautinų sumų ir kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	41	10	132	(28)
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	295	(292)	188	184
Mokėtinų mokesčių ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(92)	(14)	(41)	111
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	609	670	823	123
(Sumokėtas) pelno mokesčiai	-	-	-	-
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	609	670	823	123
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(233)	(190)	(290)	(85)
Nematerialiojo turto įsigijimas	(23)	(14)	(23)	(7)
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	255	697	32	697
Gautos palūkanos	-	-	45	45
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(1)	493	(236)	650
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Gautos paskolos	3 070	387	3 070	387
Grąžintos paskolos	(3 371)	(1 178)	(3 371)	(899)
Sumokėtos palūkanos	(81)	(105)	(111)	(148)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(382)	(896)	(412)	(660)
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	226	267	175	113
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	955	680	218	160
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1 181	947	393	273

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.

2015 m. rugsėjo 30 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2015 m. rugsėjo 30 d.		2014 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (proc.)	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (proc.)
UAB koncernas „SBA“	5 874	61,81	2 556	51,12
Investicinis fondas „Amber Trust“	1 347	14,18	681	13,61
Investicinis fondas „East Capital Asset“	527	5,55	527	10,54
Investicinis fondas „KJK Fund“	572	6,02	276	5,52
Kiti akcininkai	1 183	12,44	960	19,21
	9 503	100,00	5 000	100,00

Visos akcijos, kurių nominali vertė 0,29 euro centai, yra paprastosios vardinės. Dukterinės įmonės 2015 m. rugsėjo 30 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcijų neturėjo. Per šį laikotarpį Bendrovė taip pat neturėjo savų akcijų.

Grupę sudaro AB „Utenos trikotažas“ ir jos dukterinės įmonės (toliau – „Grupė“):

	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis (proc.)		Pagrindinė veikla
		2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	
AB „Šatrija“	Vilniaus g. 5, Raseiniai	89,78	89,78	Drabužių siuvimas
UAB „Gotija“	Laisvės al. 33, Kaunas	90,50	90,50	Mažmeninė prekyba
PAT „MTF Mrija“	Motroso 13, Mukačiovas, Ukraina	98,95	98,95	Trikotažo gaminių gamyba

2015 m. rugsėjo 30 d. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius 1 107, o 2014 m. gruodžio 31 d. buvo 1 143 (2014 m. rugsėjo 30 d. 1 083).

2. Finansinės atskaitomybės forma ir turinys

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal galiojusius Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti ES.

3. Nekilnojamojo turto pastatų grupės apskaitinės vertės nustatymo metodo pakeitimas

Atsižvelgiant į tai, kad Grupės ir Bendrovės Nekilnojamojo turto Pastatų grupės apskaitinė vertė, apskaitoma įsigijimo savikainos metodu, neatitinka realios šio turto rinkos vertės bei siekiant tikslesnio finansinių rezultatų atvaizdavimo Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose, nuo 2013 m. kovo mėn. 31 d. buvo pakeistas Nekilnojamojo turto Pastatų grupės apskaitinės vertės nustatymo metodas, t.y. įsigijimo savikainos metodas pakeistas į tikrosios vertės metodą.

4. Konsolidavimas

Konsoliduotos Grupės finansinės ataskaitos apima AB „Utenos trikotažas“ ir jos dukterines įmones. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos tiems patiems atskaitiniams 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 nerealizuoti sandorių pelnas ar nuostoliai tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nuosavybė ir grynasis rezultatas, priskirtini akcininkų mažumai, finansinės būklės ataskaitoje ir bendrųjų pajamų ataskaitoje yra parodomi atskirai.

5. Finansinės rizikos valdymas

Dėl geopolitinių aplinkybių Ukrainoje ir ženklus valiutų skirtumo tarp UAH ir EUR, Grupės ir bendrovės vadovybė nusprendė, suteiktų paskolų ir ilgalaikių gautinų sumų likutį iš dukterinės įmonės PAT MTF Mrija priskirta grynosioms investicijoms. Atitinkamai su šiomis sumomis susiję valiutos pasikeitimo skirtumai 2015 m. rugsėjo 30 d. konsoliduotose Grupės finansinėse ataskaitose yra apskaitomi kitose bendrosiose pajamos (sąnaudos).

Priskirta grynujų investicijų vertė siekia 3,5 mln. EUR ir nuo šios sumos per 2015 m. 9 mėn. susidaręs valiutos pasikeitimo skirtumas 1,45 mln. EUR Grupės finansinėse ataskaitose apskaitomas kaip kitos bendrosios sąnaudos.

Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos) dėl užsienio valiutos perskaičiavimo Grupės bendrųjų pajamų ataskaitoje:

Užsienio valiutos skirtumai dėl piniginių straipsnių, priskirtų grynosioms investicijoms	1 446
Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas nuo kitų straipsnių	(1 424)
Viso bendrųjų pajamų	22

6. Informacija pagal segmentus

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

Grupės valdyba, vertindama segmentų veiklą, remiasi pardavimo pajamomis, bendrojo pelno, EBITDA (pelnas prieš finansinės veiklos rezultatą, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją, 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.

Grupės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2015 m. ir 2014 m. bendrųjų pajamų ataskaitą apibendrinti žemiau:

2015 m. rugsėjo 30 d	Trikotažo gaminių gamyba	Darbo rūbų gamyba	Trikotažo gaminių mažmeninė prekyba	Eliminavimas	Iš viso
Išorinės pardavimo pajamos	12 084	1 841	150	-	14 075
Vidaus pardavimo pajamos	244	6	-	(250)	-
Pardavimo pajamos iš viso	12 328	1 847	150	(250)	14 075
Bendrasis pelnas	2 121	296	64	-	2 481
EBITDA	784	107	12	-	903
Pelnas (nuostoliai)	(113)	32	16	-	(65)

2014 m. rugsėjo 30 d	Trikotažo gaminių gamyba	Darbo rūbų gamyba	Trikotažo gaminių mažmeninė prekyba	Eliminavimas	Iš viso
Išorinės pardavimo pajamos	11 964	2 697	135	-	14 796
Vidaus pardavimo pajamos	392	12	-	(404)	-
Pardavimo pajamos iš viso	12 356	2 709	135	(404)	14 796
Bendrasis pelnas	2 306	723	59	-	3 088
EBITDA	1 259	507	6	-	1 772
Pelnas (nuostoliai)	(1 716)	521	16	-	(1 179)

7. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

8. Ilgalaikis materialusis turtas

Grupės ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 2015 m. rugsėjo 30 d. sudaro 574 tūkst. EUR, t.t. 477 tūkst. EUR. grupės pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimų savikainą. Likusios sumos yra įtrauktos į veiklos sąnaudas pelno (nuostolių) ataskaitoje bei atsargų likutį balanse.

Atsižvelgiant į tai, kad Grupės ir Bendrovės Nekilnojamojo turto Pastatų grupės apskaitinė vertė, apskaitoma įsigijimo savikainos metodu, neatitinka realios šio turto rinkos vertės bei siekiant tikslesnio finansinių rezultatų atvaizdavimo Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose, nuo 2013 m. kovo mėn. 31 d. buvo pakeistas Nekilnojamojo turto Pastatų grupės apskaitinės vertės nustatymo metodas, t.y. įsigijimo savikainos metodas pakeistas į tikrosios vertės metodą.

9. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2015.09.30	2014.12.31	2015.09.30	2014.12.31
Žaliavos	1 542	1 608	1 178	1 203
Nebaigta gamyba	1 164	1 021	1 154	987
Pagaminta produkcija	1 483	1 490	1 445	1 436
Prekės perpardavimui	51	51	-	-
	4 240	4 170	3 777	3 626
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės:				
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(731)	(686)	(402)	(357)
Pasikeitimas	-	(45)	-	(45)
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(731)	(731)	(402)	(402)
	3 509	3 439	3 375	3 224

10. Prekybos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2015.09.30	2014.12.31	2015.09.30	2014.12.31
Prekybos gautinos sumos, bendraja verte	1 724	1 440	1 373	1 130
Vertės sumažėjimas:				
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(134)	(162)	(113)	(141)
Pasikeitimas	-	28	-	28
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(134)	(134)	(113)	(113)
	1 590	1 306	1 260	1 017

Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2015 m. rugsėjo 30 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. yra įtrauktas į veiklos sąnaudas Grupės pelno (nuostolių) ataskaitose.

11. Pinigai ir jų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2015.09.30	2014.12.31	2015.09.30	2014.12.31
Pinigai banke ir kasoje	1 181	955	393	218
	1 181	955	393	218

12. Rezervai

Valiutų perskaičiavimo skirtumai konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje apskaitomi kaip akcininkų nuosavybė tol, kol investicija nerealizuojama.

Pardavus atitinkamą turtą, sukauptas valiutos perskaičiavimo rezervas perkeliamas į nepaskirstytą rezultatą tuo pačiu laikotarpiu, kai pripažįstamas investicijos realizavimo pelnas ar nuostolis.

Kiti rezervai

2015 m. balandžio 29 d. dukterinės kompanijos AB Šatrija eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo nuspręsta suformuoti 300 000 EUR rezervas savoms akcijoms įsigyti.

Kitų rezervų likučiai 2015 m. rugsėjo 30 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. buvo tokie:

	Grupė		Bendrovė	
	2015.09.30	2014.12.31	2015.09.30	2014.12.31
Perkainavimo rezervas	3 257	3 317	1 803	1 855
Privalomas rezervas	574	574	574	574
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	269	-	-	-
Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas	198	176	-	-
	4 298	4 067	2 377	2 429

13. Paskolos ir išleistos konvertuojamos obligacijos

	Grupė		Bendrovė	
	2015.09.30	2014.12.31	2015.09.30	2014.12.31
Trumpalaikės				
Ilgalaikių banko paskolų einamųjų metų dalis	660	496	660	496
	660	496	660	496
Ilgalaikės				
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	-	-	1 820	1 820
Ilgalaikės banko paskolos	3 615	1 036	3 615	1 036
	3 615	1 036	5 435	2 856
Paskolų iš viso	4 275	1 532	6 095	3 352

Bendrovės paskolas iš dukterinių įmonių sudaro suteikta paskola dukterinės įmonės Šatrija AB, siekia 1 458 tūkst. EUR, grąžinimo terminas iki 2019 m. lapkričio 26 d. su pastovia palūkanų norma 4,43 % ir paskola suteikta dukterinės įmonės Gotija UAB, siekia 362 tūkst. EUR, grąžinimo terminas iki 2019 m. lapkričio 26 d. su kintama 12 mėn. palūkanų norma Euribor + 1.9 %.

2014 m. lapkričio 26 d. Bendrovė ir AB DNB pasirašė kredito sutartį dėl 4 634 tūkst. EUR ilgalaikio kredito suteikimo Bendrovei. Kredito grąžinimo terminas – 5 (penki) metai. Kredito lėšos buvo panaudotos refinansuoti Bendrovės finansinius įsipareigojimus – 1532 tūkst. EUR UAB „Swedbank lizingui“ bei bus panaudojamos įvykdyti Bendrovės mokėjimo įsipareigojimus Bendrovės išleistų konvertuojamų obligacijų savininkams (t.y. sumokėti išpirkimo kainą už tas konvertuojamąsias obligacijas, kurios turi būti Bendrovės išpirktos).

2015 m. birželio 22 dieną tarp AB „Utenos trikotažas“ ir DNB banko buvo pasirašytas susitarimas, kuriuo buvo padidinta suteikto kredito suma 630 000 EUR, skirta 2015 metais atliekamoms investicijoms į įrangą.

2015 m. rugsėjo 30 d. banko paskolų grąžinimas užtikrintas įkeistu ilgalaikiu ir trumpalaikiu materialiuoju turtu.

2014 m. gruodžio 31 d. banko paskolų grąžinimas neužtikrintas ilgalaikiu materialiuoju turtu

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

Išleistos konvertuojamos obligacijos

Informacija apie obligacijas:

Obligacijų išleidimo data – 2010 m. sausio 11 d.;
 Obligacijų ISIN kodas – LT1000450007;
 Nominali vienos Obligacijos vertė – EUR 68 640;
 Bendra Obligacijų nominali vertė - EUR 3 432 000;
 Diskontuota vienos Obligacijos emisijos kaina jų išleidimo dieną – EUR 32 574.32;
 Bendra diskontuota Obligacijų emisijos kaina jų išleidimo dieną – EUR 1 628 716;
 Vidutinis Obligacijos pelningumas iki išpirkimo – 15 procentų metinių palūkanų, skaičiuojamų nuo diskontuotos Obligacijų emisijos kainos. Šiuo tikslu palūkanos skaičiuojamos kas mėnesį;
 Obligacijų valiuta – Euro;
 Obligacijų galiojimo pradžia – 2010 m. sausio 12 d.;
 Obligacijų galiojimo laikas – 5 (penki) metai;
 Obligacijų išpirkimo diena (terminas) – 2015 m. sausio 12 d.;
 Terminas, per kurį galima pranešti apie Obligacijų keitimą į akcijas – nuo 2010 m. sausio 12 d. iki 2014 m. gruodžio 11 d. imtinai.

Konvertuojamųjų obligacijų įsipareigojimai:

	Grupė		Bendrovė	
	2015.09.30	2014.12.31	2015.09.30	2014.12.31
FR&R Invest AB	-	-	-	-
AmberTrust S.C.A., SICAF-SIF	-	618	-	618
KJK Fund, SICAF-SIF	-	275	-	275
FIREBIRD REPUBLICS FUND LTD	-	137	-	137
FIREBIRD AVRORA FUND LTD	-	69	-	69
UAB Koncernas „SBA“	-	3 251	-	3 251
Viso konvertuojamųjų obligacijų įsipareigojimų:	-	4 350	-	4 350

2015 m. sausio 12 d. Bendrovė pilnai išpirko 31 vieneta konvertuojamųjų obligacijų (ISIN kodas LT1000450007) už bendrą EUR 2 127 840 išpirkimo kainą ir 16 vienetų konvertuojamųjų obligacijų (ISIN kodas LT1000450015) už bendrą EUR 917 520 išpirkimo kainą.

2015 m. sausio 12 d. Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre buvo įregistruota nauja Bendrovės įstatų redakcija dėl Bendrovės įstatinio kapitalo padidinimo. Bendrovės įstatinis kapitalas padidintas įgyvendinant 2009-12-03 ir 2014-03-26 neeiliniuose visuotiniuose akcininkų susirinkimuose priimtus sprendimus bei atsižvelgiant į Bendrovės išleistų konvertuojamųjų obligacijų (ISIN kodas LT1000450007) savininkų pateiktus reikalavimus pakeisti 19 vienetų šių konvertuojamųjų obligacijų į 4 503 000 paprastąsias vardines Bendrovės akcijas. Naujoje Bendrovės įstatų redakcijoje nurodytas Bendrovės įstatinis kapitalas lygus 2 756 tūkst. EUR ir yra padalintas į 9 503 000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 euro centas.

14. Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2015.09.30	2014.12.31	2015.09.30	2014.12.31
Sukauptas atostogų rezervas	538	592	312	291
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	560	365	427	306
Mokėtinos sumos už paslaugas ir ilgalaikį turtą	557	280	571	13
Avansu gautos sumos	51	147	49	256
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	122	89	104	78
Kiti įsipareigojimai	128	196	46	266
	1 956	1 669	1 509	1 210

15. Pardavimo pajamos

Grupė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos	13 928	14 758	5 478	5 903
Žaliavų pardavimai	147	38	139	9
	14 075	14 796	5 617	5 912

Bendrovė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos	11 888	11 906	4 906	5 069
Žaliavų pardavimai	141	16	135	4
	12 029	11 922	5 041	5 073

16. Pardavimo savikaina

Grupė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Medžiagos	4 163	4 515	1 842	1 918
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	5 268	4 880	1 859	1 725
Nusidėvėjimas ir amortizacija	477	445	136	141
Kitos papildomos sąnaudos	1 686	1 868	430	676
	11 594	11 708	4 267	4 460

Bendrovė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Medžiagos	3 980	3 994	1 811	1 848
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	4 031	3 512	1 429	1 253
Nusidėvėjimas ir amortizacija	381	384	105	121
Kitos papildomos sąnaudos	1 744	1 939	545	794
	10 136	9 829	3 890	4 016

17. Pardavimų, bendrosios ir administracinės sąnaudos

Grupė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Pardavimų sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	315	248	113	85
Rinkodaros sąnaudos	219	102	84	44
Kitos pardavimo sąnaudos	474	390	182	148
	1 008	740	379	277
Bendrosios ir administracinės sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	605	532	221	178
Ryšių ir konsultacijų sąnaudos	172	181	72	54
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	48	60	17	23
Nusidėvėjimas ir amortizacija	69	109	24	34
Automobilių eksploatacinės sąnaudos	55	51	21	18
Patalpų eksploatacinės sąnaudos	25	24	6	11
Apsauga	69	69	25	23
Finansinių institucijų paslaugos	34	43	12	17
Reprezentacinės sąnaudos	22	24	-	8
Komandiruotės	26	24	4	12
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir nurašymas	-	74	-	73
Kitos	221	166	98	57
	1 346	1 357	500	508
	2 354	2 097	879	785

Bendrovė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Pardavimų sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	263	192	97	67
Rinkodaros sąnaudos	217	100	82	43
Kitos pardavimo sąnaudos	450	359	173	137
	930	651	352	247
Bendrosios ir administracinės sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	451	364	172	124
Ryšių ir konsultacijų sąnaudos	140	150	64	45
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	34	47	13	17
Nusidėvėjimas ir amortizacija	28	65	10	21
Automobilių eksploatacinės sąnaudos	43	40	14	14
Patalpų eksploatacinės sąnaudos	24	14	9	3
Apsauga	34	31	12	10
Finansinių institucijų paslaugos	31	34	12	15
Reprezentacinės sąnaudos	18	20	3	8
Komandiruotės	22	20	4	8
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir nurašymas	-	74	-	72
Kitos	112	91	35	41
	937	950	348	378
	1 867	1 601	700	625

18. Kita veikla

Grupė	sausis-birželis		balandis-birželis	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Nuomos pajamos	15	72	4	23
Kitos veiklos pajamos	97	43	33	22
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	119	160	39	157
Kitos veiklos pajamos	231	275	76	202
Nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo	-	(20)	-	-
Nuomos sąnaudos	(2)	(4)	2	(1)
Kitos sąnaudos	(27)	(26)	(15)	(8)
Kitos veiklos sąnaudos	(29)	(50)	(13)	(9)

Bendrovė	sausis-birželis		balandis-birželis	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Nuomos pajamos	15	14	4	4
Kitos veiklos pajamos	33	37	12	21
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	8	160	-	157
Kitos veiklos pajamos	56	211	16	182
Nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo	-	(20)	-	-
Nuomos sąnaudos	(2)	(4)	2	(1)
Kitos sąnaudos	(16)	(11)	(12)	(4)
Kitos veiklos sąnaudos	(18)	(35)	(10)	(5)

19. Finansinės sąnaudos, grynąja verte

Grupė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Sandorių užsienio valiuta pelnas (nuostoliai)	(323)	(1 905)	(43)	(53)
Palūkanų sąnaudos	(81)	(548)	(29)	(183)
Palūkanų pajamos	-	-	-	-
Kitos	(1)	-	(1)	-
	(405)	(2 453)	(73)	(236)

Bendrovė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Sandorių užsienio valiuta pelnas (nuostoliai)	13	-	14	1
Palūkanų sąnaudos	(111)	(591)	(39)	(201)
Palūkanų pajamos	45	44	15	14
Kitos	(4)	-	(3)	-
	(57)	(547)	(13)	(186)

20. Vienai akcijai tenkantis pelnas/sąlyginis pelnas

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

Grupė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Pelnas tenkantis Grupės akcininkams	(68)	(1 215)	466	656
Laikotarpio akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	9 503	19 834	9 503	19 834
Vienai akcijai tenkantis pelnas(nuostoliai)/sąlyginis pelnas(nuostoliai) (EUR)	(0,007)	(0,061)	0,049	0,033

21. Įvykiai po balanso

-