

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 Algirdas Šabūnas, finansų direktorius Andrej Grobov ir vyriausioji buhalterė Reda Kučinskienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Utenos trikotažas“ 2016 m. devynių mėnesių tarpinė neaudituoja 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, išsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

PRIDEDAMA: AB „Utenos trikotažas“ 2016 m. devynių mėnesių konsoliduota tarpinė finansinė ataskaita.

Generalinis direktorius

Algirdas Šabūnas

Finansų direktorius

Andrej Grobov

Vyriausioji buhalterė

Reda Kučinskienė

Utena, 2016 m spalio 31 d.



AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”

**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS TARPINĖS FINANSINĖS
ATASKAITOS**

už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 metų rugsėjo 30 d.
(NEAUDITUOTA)

Finansinės būklės ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2016.09.30	2015.12.31	2016.09.30	2015.12.31
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Nematerialusis turtas	7	704	752	29	29
Ilgalaikis materialusis turtas	8	7 021	7 460	5 401	5 659
Investicinis turtas		109	111	109	111
Investicijos į dukterines įmones		-	-	1 499	1 499
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių		-	-	2 115	2 356
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		50	51	-	-
		7 884	8 374	9 153	9 654
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	9	4 010	3 687	3 886	3 592
Prekybos gautinos sumos	10	1 459	1 109	1 063	827
Kitos gautinos sumos		831	305	772	129
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	1 207	1 079	668	265
		7 507	6 180	6 389	4 813
Turto iš viso		15 391	14 554	15 542	14 467
NUOSAVAS KAPITALAS					
Nuosavas kapitalas tenkantis Bendrovės akcininkams					
Akcinis kapitalas		2 756	2 756	2 756	2 756
Perkainavimo rezervas	12	3 190	3 241	1 762	1 793
Privalomas rezervas	12	574	574	574	574
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	12	269	269	-	-
Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas	12	97	113	-	-
Pinigų srautų pasikeitimo rizikos apsidraudimo rezervas	12	(42)	(42)	(42)	(42)
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	12	(93)	(938)	357	(70)
		6 751	5 973	5 407	5 011
Nekontroliuojanti dalis		461	427	-	-
Nuosavas kapitalas iš viso		7 212	6 400	5 407	5 011
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Paskolos	13	3 231	3 617	3 231	3 617
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	13	-	-	2 422	1 922
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		325	351	188	193
Išvestinės finansinės priemonės		28	28	28	28
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms		226	226	205	205
		3 810	4 222	6 074	5 965
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Paskolų einamųjų metų dalis	13	738	691	738	691
Išvestinės finansinės priemonės		23	23	23	23
Prekybos mokėtinos sumos		1 428	1 051	1 383	1 008
Mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims ir dukterinėms įmonėms		181	518	447	524
Mokėtinas pelno mokestis		2	10	-	4
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14	1 998	1 639	1 470	1 241
		4 370	3 932	4 061	3 491
Įsipareigojimų iš viso		8 180	8 154	10 135	9 456
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		15 391	14 554	15 542	14 467

Bendrujų pajamų ataskaitos

Grupė

	Pastabos	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
		2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Pardavimo pajamos	6,15	16 702	14 075	6 967	5 617
Pardavimo savikaina	16	(13 402)	(11 594)	(5 420)	(4 267)
Bendrasis pelnas		3 300	2 481	1 547	1 350
Pardavimų sąnaudos	17	(1 137)	(1 008)	(454)	(379)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	17	(1 285)	(1 346)	(413)	(500)
Kitos veiklos pajamos	18	134	231	32	76
Kitos veiklos sąnaudos	18	(18)	(29)	(3)	(13)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		994	329	709	534
Finansinės pajamos	19	40	574	6	(93)
Finansinės sąnaudos	19	(214)	(979)	(63)	20
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		820	(76)	652	461
Pelno mokestis		7	11	2	3
Grynasis metų pelnas (nuostoliai)		827	(65)	654	464
Grynasis pelnas (nuostoliai) priskirtinas:					
Bendrovės akcininkams	20	794	(68)	641	466
Nekontroliuojančiai daliai		33	3	13	(2)
		827	(65)	654	464
Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai)					
Užsienio valiutų perskaičiavimo pelnas (nuostoliai)		(16)	22	(19)	68
Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai)		(16)	22	(19)	68
Bendrujų pajamų (nuostolių) už laikotarpį iš viso		811	(43)	635	532
<u>Pelnas/sąlyginis pelnas vienai akcijai (eurais)</u>	20	<u>0,08</u>	<u>(0,01)</u>	<u>0,07</u>	<u>0,05</u>

Bendrujų pajamų ataskaitos (tęsinys)

Bendrovė

	Pastabos	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
		2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Pardavimo pajamos	15	14 377	12 029	6 227	5 041
Pardavimo savikaina	16	(12 043)	(10 136)	(5 032)	(3 890)
Bendrasis pelnas		2 334	1 893	1 195	1 151
Pardavimų sąnaudos	17	(1 067)	(930)	(396)	(352)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	17	(861)	(937)	(310)	(348)
Kitos veiklos pajamos	18	72	56	12	16
Kitos veiklos sąnaudos	18	(9)	(18)	-	(10)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		469	64	501	457
Finansinės pajamos	19	60	86	21	23
Finansinės sąnaudos	19	(138)	(143)	(46)	(36)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		391	7	476	444
Pelno mokestis		5	9	1	2
Metų pelnas (nuostoliai)	20	396	16	477	446

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Akcinis	Užsienio	Rezervas	Kiti	Privalomasis	Perkainavi-	Nepaskirsty-	Iš viso	Nekontro-	Nuosavo
	kapitalas	valiutų	savoms							
	perskaičia-	akcijoms	Kiti	rezervai	rezervas	mo rezervas	(nuostoliai)		dalys	viso
Likutis 2015 m. rugsėjo 30d.	2 756	198	269	-	574	3 257	(859)	6 195	422	6 617
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	(196)	(196)	4	(192)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	(85)	-	(42)	-	-	101	(26)	1	(25)
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso	-	(85)	-	(42)	-	-	(95)	(222)	5	(217)
Perkainavimo rezervo pervedimai į nepaskirstytąjį pelną	-	-	-	-	-	(16)	16	-	-	-
Likutis 2015 m. gruodžio 31d.	2 756	113	269	(42)	574	3 241	(938)	5 973	427	6 400
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	794	794	33	827
Kitos bendrosios pajamos	-	(16)	-	-	-	-	-	(16)	1	(15)
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso	-	(16)	-	-	-	-	794	778	34	812
Perkainavimo rezervo ir kiti pervedimai į nepaskirstytąjį pelną	-	-	-	-	-	(51)	51	-	-	-
Likutis 2016 m. rugsėjo 30d.	2 756	97	269	(42)	574	3 190	(93)	6 751	461	7 212

Bendrovė	Akcinis	Privalomasis	Perkainavimo	Kiti	Nepaskirsty-	Iš viso
	kapitalas	rezervai	rezervas	rezervai	tas pelnas/ (nuostoliai)	
Likutis 2015 m. rugsėjo 30d.	2 756	574	1 803	-	(7)	5 126
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	(177)	(177)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	(42)	104	62
Perkainavimo rezervo ir kiti pervedimai į nepaskirstytąjį pelną	-	-	(10)	-	10	-
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	2 756	574	1 793	(42)	(70)	5 011
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	396	396
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	-	-
Perkainavimo rezervo ir kiti pervedimai į nepaskirstytąjį pelną	-	-	(31)	-	31	-
Likutis 2016 m. rugsėjo 30 d.	2 756	574	1 762	(42)	357	5 407

Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	Rugsėjo 30 d.		Rugsejo 30 d.	
	2016	2015	2016	2015
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	827	(65)	396	(429)
Nepiniginių straipsnių koregavimai:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	602	574	458	312
(Pelnas) nuostolis iš ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto pardavimo	(23)	(119)	(22)	(8)
Palūkanų sąnaudos, sudengtos su palūkanų pajamomis	92	81	78	42
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos	(7)	-	(5)	7
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(323)	(70)	(298)	(372)
Prekybos gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(351)	(284)	(236)	(335)
Ilgalaikių gautinų sumų iš dukterinių įmonių sumažėjimas (padidėjimas)	-	-	242	259
Kitų gautinų sumų ir kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas	(500)	41	(619)	(21)
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	524	543	572	602
Mokėtinų mokesčių ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	(62)	(92)	(47)	(21)
(Sumokėtas) pelno mokestis	(25)	-	(25)	-
Gryniesi pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	754	609	494	36
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(211)	(233)	(190)	(17)
Nematerialiojo turto įsigijimas	(10)	(23)	(10)	(9)
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	26	255	26	7
Gautos palūkanos	-	-	45	30
Gryniesi pinigų srautai iš investicinės veiklos	(195)	(1)	(129)	11
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Gautos paskolos	201	3 070	701	3 044
Grąžintos paskolos	(540)	(3 371)	(540)	(3 207)
Sumokėtos palūkanos	(92)	(81)	(123)	(72)
Gryniesi pinigų srautai iš finansinės veiklos	(431)	(382)	38	(235)
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	128	226	403	(188)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	1 079	955	265	218
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1 207	1 181	668	30

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 ir tekstilės gaminių gamyba.

AB „Utenos trikotažas“ akcijos įtrauktos į NASDAQ OMX Vilniaus vertybinių popierių biržos Oficialųjį sąrašą.

2016 m. rugsėjo 30 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2016 m. rugsėjo 30 d.		2015 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (%)	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (%)
UAB Koncernas SBA	7 295	76,76	5 874	61,81
Investicinis fondas Amber Trust	-	-	1 347	14,18
Algirdas Šabūnas	950	10,00	-	-
Investicinis fondas East Capital Asset	527	5,55	527	5,55
Investicinis fondas KJK Fund	-	-	572	6,02
Kiti akcininkai	731	7,69	1 183	12,44
	9 503	100,00	9 503	100,00

2016 m. birželio 9 d. tarp UAB koncernas „SBA“ ir Amber Trust, KJK Fund, Firebird Republic Fund, Firebird Avora Fund investicinių fondų įvyko AB „Utenos trikotažas“ akcijų įsigijimo sandoris, po kurio UAB koncernas „SBA“ padidino AB „Utenos trikotažas“ valdomą akcijų paketą iki 86,76 proc. Bendra sandorio vertė sudaro beveik 1,3 mln. Eurų.

2016 m. rugsėjo 2 d. Algirdas Šabūnas iš UAB koncernas „SBA“ įsigijo 950 300 vnt. AB „Utenos trikotažas“ akcijų. Už 0,29 EUR nominalios vertės akcijų sandorio metu mokėta 0,55 EUR.

Visos akcijos, kurių nominali vertė 0,29 euro centai, yra paprastosios vardinės. Dukterinės įmonės 2016 m. rugsėjo 30 d. ir 2015 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
		2016 m. rugsėjo 30 d.	2015 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

2016 m. rugsėjo 30 d. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius 1 084, o 2015 m. rugsėjo 30 d. buvo 1 107 (2015 m. gruodžio 31 d. 1 148).

2. Finansinės atskaitomybės forma ir turinys

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal galiojančius 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 nerealizuotas sandorių pelnas ar nuostoliai tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nuosavybė ir grynasis rezultatas, priskirtini akcininkų mažumai, finansinės būklės ataskaitoje ir bendrųjų pajamų ataskaitoje yra parodomi atskirai.

5. Finansinės rizikos valdymas

Dėl geopolitinių aplinkybių Ukrainoje ir ženklaus 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 konsoliduotose Grupės finansinėse ataskaitose yra apskaitomi kitose bendrosiose pajamose (sąnaudose).

Priskirta grynųjų investicijų vertė siekia 3,5 mln. EUR ir nuo šios sumos per 2016 m. 9 mėn. susidaręs valiutos pasikeitimo skirtumas 1,475 mln. EUR Grupės finansinėse ataskaitose apskaitomas kaip kitos bendrosios pajamos.

Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos) dėl užsienio valiutos perskaičiavimo, apskaitytos konsoliduotoje nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje kitose bendrosiose pajamose, priskirtose Bendrovės akcininkams

Užsienio valiutos skirtumai dėl piniginių straipsnių, priskirtų grynosioms investicijoms	1 475
Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas nuo kitų straipsnių	(1 491)
Kitos bendrosios pajamos	(16)

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 rezultata, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją), pelno (nuostolių) rodikliais, todėl ataskaitoje apie Grupės segmentus yra pateikiami šie kiekvieno segmento rodikliai. Kadangi Valdyba taip pat analizuoja ir kitus bendrųjų pajamų ataskaitos rodiklius pagal kiekvieną segmentą, šie rodikliai yra pateikiami ataskaitoje apie Grupės segmentus. Konsolidavimo metu sandoriai tarp segmentų eliminuojami.

Grupės verslo segmentų pagrindiniai rodikliai, įtraukti į 2016 m. ir 2015 m. bendrųjų pajamų ataskaitą apibendrinti žemiau:

2016 m. rugsėjo 30 d	Trikotažo gaminių gamyba	Darbo rūbų gamyba	Trikotažo gaminių mažmeninė prekyba	Eliminavimas	Iš viso
Išorinės pardavimo pajamos	14 333	2 221	148	-	16 702
Vidaus pardavimo pajamos	365	-	-	(365)	-
Pardavimo pajamos iš viso	14 698	2 221	148	(365)	16 702
Bendrasis pelnas	2 669	566	65	-	3 300
EBITDA	1 196	386	14	-	1 596
Pelnas (nuostoliai)	512	298	17	-	827

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)

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 2016 m. rugsėjo 30 d. sudaro 602 tūkst. EUR, t.t. 504 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.

2016 m. rugsėjo 30 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės Nekilnojamo turto Pastatų grupė apskaitoma tikrąja verte.

9. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2016.09.30	2015.12.31	2016.09.30	2015.12.31
Žaliavos	1 702	1 638	1 342	1 262
Nebaigta gamyba	1 386	1 140	1 368	1 139
Pagaminta produkcija	1 426	1 584	1 382	1 572
Prekės perpardavimui	45	49	-	-
	4 559	4 411	4 092	3 973
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės:				
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(724)	(731)	(381)	(402)
Pasikeitimas	175	7	175	21
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(549)	(724)	(206)	(381)
	4 010	3 687	3 886	3 592

10. Prekybos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2016.09.30	2015.12.31	2016.09.30	2015.12.31
Prekybos gautinos sumos, bendraja verte	1 574	1 224	1 157	921
Vertės sumažėjimas:				
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(115)	(134)	(94)	(113)
Pasikeitimas	-	19	-	19
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(115)	(115)	(94)	(94)
	1 459	1 109	1 063	827

Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimai 2016 m. rugsėjo 30 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. yra apskaityti Grupės ir Bendrovės veiklos sąnaudų straipsnyje.

11. Pinigai ir jų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2016.09.30	2015.12.31	2016.09.30	2015.12.31
Pinigai banke ir kasoje	1 207	1 079	668	265
	1 207	1 079	668	265

12. Kiti rezervai ir nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)

Perkainojimo rezervas

Perkainojimo rezervas atspindi ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezultatą (atėmus atidėtąjį pelno mokestį).

Privalomasis rezervas

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

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas naudojamas valiutų perskaičiavimo skirtumams, susidarantiems konsoliduojant užsienio dukterines įmones.

Rezervas savoms akcijoms įsigyti

2015 m. AB „Šatrija“ acininkų sprendimu buvo suformuota rezervas 300 tūkst. EUR savoms akcijoms įsigyti.

Išvestinių priemonių sandorių rezervas

Bendrovės paskola su AB DNB bankas buvo pasirašyta su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su Euribor. 2014 m. lapkričio 26 d. Bendrovė siekdama išvengti palūkanų normų svyravimo sudarė palūkanų normų apsikeitimo sandorį su AB DNB bankas. Sandorio trukmė yra iki 2019 m. lapkričio 25 d. Tikroji išvestinių finansinių priemonių, kurios skirtos palūkanų rizikos apsidraudimui, vertė 2015 m. gruodžio mėn. 31 d. lygi 51 tūkst. EUR ir buvo apskaityta ilgalaikių (28 tūkst. EUR) ir trumpalaikių (23 tūkst. EUR) įsipareigojimų dalyje.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

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

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

Iki finansinių ataskaitų pateikimo dienos Bendrovės vadovybė nebuvo informuota apie Bendrovės acininkų konkrečius veiksmu dėl nepaskirstytojo nuostolio.

Kitų rezervų likučiai 2016 m. rugsėjo 30 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. buvo tokie:

	Grupė		Bendrovė	
	2016.09.30	2015.12.31	2016.09.30	2015.12.31
Perkainavimo rezervas	3 190	3 241	1 762	1 793
Privalomas rezervas	574	574	574	574
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	269	269	-	-
Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas	97	113	-	-
Pinigų srautų pasikeitimo rizikos	(42)	(42)	(42)	(42)
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	(93)	(938)	357	(70)
	3 995	3 217	2 651	2 255

13. Paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2016.09.30	2015.12.31	2016.09.30	2015.12.31
Trumpalaikės				
Ilgalaikių banko paskolų einamųjų metų dalis	738	691	738	691
	738	691	738	691
Ilgalaikės				
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	-	-	2 422	1 922
Ilgalaikės banko paskolos	3 231	3 617	3 231	3 617
	3 231	3 617	5 653	5 539
Paskolų iš viso	3 969	4 308	6 391	6 230

Bendrovės paskolas iš dukterinių įmonių sudaro suteikta paskola dukterinės įmonės AB „Šatrija“, siekia 2 060 tūkst. EUR, grąžinimo terminas iki 2019 m. lapkričio 26 d. su kintama palūkanų norma Euribor +1,9% ir paskola suteikta dukterinės įmonės UAB „Gotija“, siekia 362 tūkst. EUR, grąžinimo terminas iki 2019 m. lapkričio 26 d. su kintama 12 mėn. palūkanų norma Euribor + 1,9 %.

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

2016 m. kovo 22 d. Bendrovė pasirašė susitarimą su AB DNB bankas, kuriuo remiantis 2015 m. birželio 22 d. papildomai suteikto kredito suma buvo sumažinta iki 423 tūkst. EUR ir pakeistas palūkanų normos nustatymo principas.

2015 m. gruodžio 31 d. banko paskolų grąžinimas užtikrintas įkeistu ilgalaikiu ir trumpalaikiu materialiuoju turto.

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

14. Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2016.09.30	2015.12.31	2016.09.30	2015.12.31
Sukauptas atostogų rezervas	741	631	472	373
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	562	487	423	387
Mokėtinos sumos už paslaugas ir ilgalaikį turą	271	196	266	239
Avansu gautos sumos	110	92	108	96
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	86	121	53	97
Kiti įsipareigojimai	228	112	148	49
	1 998	1 639	1 470	1 241

15. Pardavimo pajamos

Grupė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos	16 218	13 928	6 641	5 478
Žaliavų pardavimai	484	147	326	139
	16 702	14 075	6 967	5 617

Bendrovė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos	14 055	11 888	6 056	4 906
Žaliavų pardavimai	322	141	171	135
	14 377	12 029	6 227	5 041

16. Pardavimo savikaina

Grupė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	5 754	5 268	2 160	1 859
Medžiagos	5 589	4 163	2 707	1 842
Kitos papildomos sąnaudos	1 555	1 686	361	430
Nusidėvėjimas ir amortizacija	504	477	192	136
	13 402	11 594	5 420	4 267

Bendrovė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	4 420	4 031	1 729	1 429
Medžiagos	5 035	3 980	2 357	1 811
Kitos papildomos sąnaudos	2 189	1 744	790	545
Nusidėvėjimas ir amortizacija	399	381	156	105
	12 043	10 136	5 032	3 890

17. Pardavimų, bendrosios ir administracinės sąnaudos

Grupė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Pardavimų sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	423	315	151	113
Reklama, rinkodara	181	219	67	84
Kitos pardavimo sąnaudos	533	474	236	182
	1 137	1 008	454	379
Bendrosios ir administracinės sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	654	605	250	221
Ryšių ir konsultacijų sąnaudos	199	172	62	72
Nusidėvėjimas ir amortizacija	81	69	27	24
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	80	48	36	17
Apsauga	78	69	27	25
Automobilių eksploatacinės sąnaudos	48	55	18	21
Finansinių institucijų paslaugos	45	34	18	12
Patalpų eksploatacinės sąnaudos	26	25	6	6
Komandiruočių išlaidos	19	26	9	4
Reprezentacinės sąnaudos	10	22	4	-
Atsargų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymai)	(134)	-	(60)	-
Kitos	179	221	16	98
	1 285	1 346	413	500
	2 422	2 354	867	879

Bendrovė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Pardavimų sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	373	263	134	97
Reklama, rinkodara	181	217	68	82
Kitos pardavimo sąnaudos	513	450	194	173
	1 067	930	396	352
Bendrosios ir administracinės sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	497	451	196	172
Ryšių ir konsultacijų sąnaudos	145	140	35	64
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	44	34	23	13
Nusidėvėjimas ir amortizacija	43	28	15	10
Finansinių institucijų paslaugos	41	31	17	12
Apsauga	40	34	14	12
Automobilių eksploatacinės sąnaudos	38	43	15	14
Patalpų eksploatacinės sąnaudos	24	24	6	9
Komandiruočių išlaidos	16	22	7	4
Reprezentacinės sąnaudos	9	18	4	3
Atsargų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymai)	(129)	-	(51)	-
Kitos	93	112	29	35
	861	937	310	348
	1 928	1 867	706	700

18. Kita veikla

Grupė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	23	119	1	39
Nuomos pajamos	16	15	5	4
Kitos veiklos pajamos	95	97	26	33
Kitos veiklos pajamos	134	231	32	76
Nuomos sąnaudos	(8)	(2)	(6)	2
Kitos sąnaudos	(10)	(27)	3	(15)
Kitos veiklos sąnaudos	(18)	(29)	(3)	(13)

Bendrovė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	22	15	-	4
Nuomos pajamos	13	33	4	12
Kitos veiklos pajamos	37	8	8	9
Kitos veiklos pajamos	72	56	12	16
Nuomos sąnaudos	(7)	(2)	1	2
Kitos sąnaudos	(2)	(16)	(1)	(12)
Kitos veiklos sąnaudos	(9)	(18)	-	(10)

19. Finansinės sąnaudos, grynąja verte

Grupė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Užsienio valiutos kurso pasikeitimo pelnas (nuostoliai)	(82)	(324)	(28)	(44)
Palūkanų sąnaudos	(92)	(81)	(29)	(29)
Palūkanų pajamos	-	-	-	-
	(174)	(405)	(57)	(73)

Bendrovė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Užsienio valiutos kurso pasikeitimo pelnas (nuostoliai)	-	9	1	11
Palūkanų sąnaudos	(123)	(111)	(41)	(39)
Palūkanų pajamos	45	45	15	15
	(78)	(57)	(25)	(13)

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	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Pelnas tenkantis Grupės akcininkams	794	(68)	641	466
Laikotarpio akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	9 503	9 503	9 503	9 503
Vienai akcijai tenkantis pelnas(nuostoliai)/sąlyginis pelnas(nuostoliai) (EUR)	0,08	(0,01)	0,07	0,05

Bendrovė	sausis-rugsėjis		liepa-rugsėjis	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Pelnas tenkantis Grupės akcininkams	396	16	477	446
Laikotarpio akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	9 503	9 503	9 503	9 503
Vienai akcijai tenkantis pelnas(nuostoliai)/sąlyginis pelnas(nuostoliai) (EUR)	0,04	0,00	0,05	0,05

21. Įvykiai po balanso

Jokių kitų po balansinių įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms iki ataskaitų patvirtinimo datos, nebuvo.