

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsniu ir Lietuvos Banko valdybos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Utenos trikotažas“ generalinis direktorius Petras Jašinskas, vyriausia buhalterė Reda Kučinskienė patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Utenos trikotažas“ 2020 m. konsoliduotos ir bendrovės finansinės ataskaitos ir metinis pranešimas sudaryta pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Utenos trikotažas“ ir bendrą konsoliduotą įmonių grupės turtą, išsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

PRIDEDAMA:

AB „Utenos trikotažas“ konsoliduotos ir bendrovės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas ir nepriklausomo auditoriaus išvada už 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus.

Generalinis direktorius

Petras Jašinskas

Vyriausioji buhalterė

Reda Kučinskienė



Utena, 2021 m. balandžio 28 d.



AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”

KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS
IR NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada	3 - 7
Finansinės ataskaitos:	
Finansinės būklės ataskaitos	8 – 9
Bendrųjų pajamų ataskaitos	10 – 11
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos	12 – 13
Pinigų srautų ataskaitos	14 – 15
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	16 – 72
Metinis pranešimas:	
Konsoliduotas metinis pranešimas (įskaitant Atlygio ataskaitą)	73 – 99
Priedas prie metinio pranešimo – Valdymo kodekso laikymosi atskleidimas už 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus	100 - 115

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „Utenos trikotažas“ bendrovės akcininkams

Išvada dėl Bendrovės ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome AB „Utenos trikotažas“ (toliau - Bendrovės) atskirų finansinių ataskaitų ir konsoliduotųjų AB „Utenos trikotažas“ ir jos dukterinių bendrovių (toliau - Grupė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitos ir tą dieną pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės ir Grupės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir jų tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus (toliau - TAS) ir 2014 m. balandžio 16 d. Europos parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 537/2014 dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatyto audito reikalavimų (Europos parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 537/2014). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Bendrovės ir Grupės pagal Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau - TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikėmės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai - tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomonę, pareikštą dėl šių finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame.

Mes įvykdėme atsakomybes apibūdintas šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“, įskaitant susijusias su pagrindiniais audito dalykais. Atitinkamai, mūsų auditas apėmė procedūrų atlikimą, kurios buvo suplanuotos kaip atsakas į finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo riziką. Atliktų procedūrų rezultatai, įsikaitant procedūras atliktas kaip atsaką į dalykus pateiktus toliau, suteikia pagrindą mūsų nuomonei, pareikštai apie toliau pateiktas finansines ataskaitas.

Pagrindinis audito dalykas

Investicijos, suteiktos paskolos ir gautinų sumų iš dukterinės įmonės vertės atsiperkamumas (Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose)

2020 m. gruodžio 31 d. investicija į dukterinę įmonę PAT „MTF Mrija“ ir jai suteiktos paskolos bei iš jos gautinos sumos prieš vertės sumažėjimą Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje sudaro 4.897 tūkst. Eur, o atėmus vertės sumažėjimą – 1.922 tūkst. Eur. Kaip atskleidžiama finansinių ataskaitų 4 pastaboje Bendrovės vadovybė atliko šio turto vertės sumažėjimo testą. Per 2020 m. buvo nustatytas ir apskaitytas papildomas 150 tūkst. Eur vertės sumažėjimas.

Šis kasmetinis vertės sumažėjimo testas buvo svarbus mūsų auditui, kadangi jis:

- apima vadovybės vertinimus darant prielaidas, susijusias su PAT „MTF Mrija“ atsiperkamąja verte, įvertinta tikrosios vertės atėmus perleidimo kaštus metodu, kuris yra paremtas šios dukterinės įmonės grynojo turto vertės nustatymu, kaip atskleista 4 pastaboje bei,
- apima vadovybės vertinimus darant prielaidas, susijusias su suteiktos paskolos ir gautinų sumų iš PAT „MTF Mrija“ vertės sumažėjimo vertinimu remiantis TFAS 9, Finansiniai instrumentai tikėtinų kredito nuostolių (toliau – TKN) modeliu, kaip tai yra atskleista finansinių ataskaitų 2.11 pastaboje.

Be to, investicija, suteiktos paskolos ir susijusios gautinos sumos, atėmus vertės sumažėjimą, sudaro 9 proc. viso Bendrovės turto 2020 m. gruodžio 31 d.

Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką

Mes supratome procesą (įskaitant prielaidas ir metodus), kaip vadovybė vertina investicijų atsiperkamumą, suteiktų paskolų ir gautinų sumų iš dukterinių įmonių vertės sumažėjimą.

Mes apsvairstėme vadovybės taikomas prielaidas ir metodus nustatant investicijos atsiperkamąją vertę. Be kita ko, mūsų audito procedūros apėmė šiuos aspektus:

- Mes apsvairstėme reikšmingas Vadovybės prielaidas, naudotas nustatyti PAT „MTF Mrija“ atsiperkamąją vertę, remiantis tikrosios vertės atėmus perleidimo kaštus nustatymu.
- Mes aptarėme su vadovybe ir supratome pagrindines prielaidas, taikytas PAT „MTF Mrija“ grynojo turto vertei nustatyti. Kadangi pagrindinę PAT „MTF Mrija“ turto dalį sudaro nekilnojamas turtas – pastatai, mes gavome ir peržiūrėjome naujausias nepriklausomo turto vertintojo atliktas turto vertinimo ataskaitas. Mes įvertinome nepriklausomo turto vertintojo kompetenciją, objektyvumą ir nepriklausomumą.
- Mes aptarėme su Vadovybe ir supratome pagrindinius įvertintų perleidimo kaštų komponentus bei prielaidas, taikytas nustatyti jų vertę.
- Į audito užduotį įtraukėme EY vertinimo specialistus, kad padėtų mums nustatyti ar PAT „MTF Mrija“ atsiperkamosios vertės vertinimas buvo atliktas remiantis 36-ojo Tarptautinio apskaitos standarto „Turto vertės sumažėjimas“ reikalavimais.

Mes apsvairstėme vadovybės taikomas prielaidas ir metodus nustatant suteiktos paskolos ir gautinų sumų tikėtinus kredito nuostolius (TKN). Be kita ko, mūsų audito procedūros apėmė šiuos aspektus:

- Mes įvertinome, pagrindines TKN modelio įvestis, vertinant suteiktų paskolų ir gautinų sumų iš dukterinės įmonės vertės sumažėjimą, tokias kaip:
 - Grupės įmonių tarpusavio likučių suderinimu pasitvirtinome sumą, kuri būtų įtakota įsipareigojimų nevykdymo atveju;

Pagrindinis audito dalykas

Investicijos, suteiktos paskolos ir gautinų sumų iš dukterinės įmonės vertės atsiperkamumas (Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose)

Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką

- įsipareigojimų neįvykdymo tikimybė, kurią įvertinome peržiūrėdami PAT „MTF Mrija“ finansinę situaciją, ir
 - nuostolis dėl įsipareigojimų neįvykdymo, kurį vertinome remiantis aukščiau aprašytu tikrosios vertės atėmus perleidimo kaštus įverčiu.
- Mes įvertinome naudotų prielaidų vientisumą, lyginant su investicijos atsiperkamosios vertės nustatymo prielaidomis.

Taip pat mes įvertinome 4 pastaboje Bendrovės pateiktos informacijos pakankumą apie vertės sumažėjimo testui naudotas prielaidas ir vertinimo rezultatus.

Atsargų grynoji galimo realizavimo vertė ir vertės sumažėjimas pasenusioms atsargoms (Bendrovės atskirose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose)

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės atsargos finansinės būklės ataskaitose atitinkamai sudaro 6.479 tūkst. Eur ir 6.846 tūkst. Eur prieš vertės sumažėjimą bei 5.384 tūkst. Eur ir 5.428 tūkst. Eur, atėmus vertės sumažėjimą. Atsargų likutis Bendrovei ir Grupei yra reikšmingas ir sudaro atitinkamai 25 proc. ir 23 proc. viso Bendrovės ir Grupės turto, todėl vadovybės vertinimas yra reikalingas įvertinant, ar apskaitinė atsargų likučio vertė yra mažesnė nei grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje. Vadovybės vertinimas taip pat reikalingas nustatant vertės sumažėjimo sumą pasenusioms atsargoms, kuris skaičiuojamas remiantis vertės sumažėjimo normomis, bei ar vertės sumažėjimas yra pakankamas, kaip nurodoma pridedamų finansinių ataskaitų 2.12 ir 10 pastabose.

Be kita ko, mūsų audito procedūros apėmė šiuos aspektus:

- Mes supratome procesą (įskaitant prielaidas ir metodus), kaip vadovybė vertina atsargų grynąją galimo realizavimo vertę ir vertės sumažėjimą pasenusioms atsargoms.
- Mes peržiūrėjome atsargų grynosios galimo realizavimo vertės skaičiavimus, atliktus Bendrovės ir Grupės vadovybės, kurie pagrįsti pardavimų po metų pabaigos peržiūra.
- Mes taip pat analizavome pasenusių atsargų duomenis ir normas taikytas apskaičiuojant vertės sumažėjimą bei palyginome atsargų vertės sumažėjimo sumą su Bendrovės ir Grupės atsargų senėjimo istoriniais skaičiais.
- Mes taip pat testavome atsargų inventORIZACIJOS kontroles ir stebėjome pasenusių ir pažeistų atsargų identifikavimo tvarką.
- Galiausiai, mes vertinome Bendrovės ir Grupės 2.12 ir 10 pastabose atskleistos informacijos pakankumą.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija pateikta Bendrovės ir Grupės 2020 m. metiniame pranešime, įskaitant valdymo ataskaitą, Atlygio ataskaitą ir Socialinės atskaitomybės ataskaitą, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta žemiau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvastyti ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose ar mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji neatrodo kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remiantis mūsų atliktu darbu, mes pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Bendrovės ir Grupės metiniame pranešime, įskaitant Bendrovės ir Grupės valdymo ataskaitą ir Atlygio ataskaitą, pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar Bendrovės ir Grupės metinis pranešimas, įskaitant Bendrovės ir Grupės valdymo ataskaitą ir Atlygio ataskaitą, buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Bendrovės ir Grupės metiniame pranešime, įskaitant Bendrovės ir Grupės valdymo ataskaitą ir Atlygio ataskaitą, pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Bendrovės ir Grupės metinis pranešimas, įskaitant Bendrovės ir Grupės valdymo ataskaitą ir Atlygio ataskaitą, buvo parengtas laikantis LR įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymo ir LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Be to, mes privalome patikrinti, ar buvo pateikta Socialinės atsakomybės ataskaita. Jeigu nustatome, kad Socialinės atsakomybės ataskaita nebuvo pateikta, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už 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.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės ir Grupės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Bendrovę ir Grupę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys yra atsakingi už Bendrovės ir Grupės finansinių ataskaitų rengimo proceso priežiūrą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, bet ne garantija, kad reikšmingas iškraipymas, jeigu jis yra, visuomet bus nustatytas atliekant auditą pagal TAS. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos ir yra laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidos riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidinantis aiškinimas arba vidaus kontrolės nepaisymas.
- Įgyjame su auditu susijusios vidaus kontrolės supratimą, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės ir Grupės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Nusprendžiame dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės ir Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų sprendimai pagrįsti audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Bendrovė ir Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.

► Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai pateikti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

► Surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų apie bendrovių finansinę informaciją ar verslo veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės konsoliduotąsias finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Tik mes atsakome už pareikštą mūsų audito nuomonę.

Mes, be visų kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Taip pat pateikiame už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo ir juos informavome apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui, ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu labai retomis aplinkybėmis nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokio pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Kiti auditoriaus išvados reikalavimai pagal Europos parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 537/2014.

Auditoriaus paskyrimas ir patvirtinimas

Akcininkų sprendimu 2011 m. balandžio 18 d. buvome pirmą kartą paskirti atlikti Bendrovės ir Grupės finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Bendrovės ir Grupės finansinių ataskaitų auditą acininkų sprendimu atnaujinamas kiekvienais metais ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 10 metų.

Suderinimas su audito ataskaita, teikiama audito komitetui

Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme Bendrovės vadovybei ir jos Audito komitetui.

Ne audito paslaugos

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Bendrovei ir Grupei suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų.

Per audito vykdymo laikotarpį nesuteikėme kitų nei finansinių ataskaitų audito paslaugų, išskyrus paslaugas, atskleistas 21-oje toliau pateiktų finansinių ataskaitų pastaboje.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partnerė yra Asta Štreimikienė.

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

Asta Štreimikienė
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000382

2021 m. kovo 30 d.

Finansinės būklės ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
		2020 m.	2019 m.	2020 m.	2019 m.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Nematerialus turtas	6	517	548	115	145
Ilgalaikis materialusis turtas	7	9 448	10 350	6 463	6 507
Naudojimosi teise valdomas turtas	17	629	802	304	365
Investicinis turtas	8	125	114	125	114
Investicijos į dukterines įmones	9	-	-	1 490	1 553
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių	26	-	-	1 039	1 126
Išankstiniai apmokėjimai dukterinėms įmonėms	26	-	-	883	874
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	24	77	96	-	-
		10 796	11 910	10 419	10 684
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	10	5 428	6 665	5 384	6 518
Prekybos gautinos sumos	11	1 433	1 234	1 255	966
Sutarčių turtas	11	1 382	2 007	1 356	1 970
Kitas trumpalaikis turtas	12	397	224	351	177
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	13	3 792	895	3 167	652
		12 432	11 025	11 513	10 283
Turto iš viso					
		23 228	22 935	21 932	20 967

Tęsinys kitame puslapyje

Finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

		Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
		2020 m.	2019 m.	2020 m.	2019 m.
NUOSAVAS KAPITALAS IR					
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas, tenkantis Bendrovės akcininkams					
Akcinis kapitalas	14	2 756	2 756	2 756	2 756
Privalomasis rezervas	15	574	574	574	574
Perkainojimo rezervas	15	4 085	4 215	2 187	2 245
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	15	1 090	1 090	1 000	1 000
Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas	15	922	1 085	-	-
Nepaskirstytas pelnas		739	1 039	3 424	3 616
		10 166	10 759	9 941	10 191
Nekontroliuojanti dalis	26	244	211	-	-
Nuosavas kapitalas iš viso		10 410	10 970	9 941	10 191
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Paskolos	16	2 314	2 597	2 314	2 597
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	17	527	685	227	285
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	16, 26	-	-	600	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	24	614	830	233	333
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	18	275	276	193	212
		3 730	4 388	3 567	3 427
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Paskolų einamųjų metų dalis	16	567	567	567	567
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	26, 16	-	-	-	750
Paskolos gautos iš patronuojančios įmonės	26, 16	532	-	532	-
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	17	128	148	96	107
Prekybos mokėtinos sumos		2 180	2 568	2 106	2 528
Mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims ir dukterinėms įmonėms	26	97	1 076	157	1 075
Sutarčių įsipareigojimai	11	372	133	366	134
Mokėtinas pelno mokestis		73	13	73	16
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	19	5 139	3 072	4 527	2 172
		9 088	7 577	8 424	7 349
Įsipareigojimų iš viso		12 818	11 965	11 991	10 776
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		23 228	22 935	21 932	20 967

16–73 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

Generalinis direktorius ir vyriausioji buhalterė patvirtino šias finansines ataskaitas 2021 m. kovo 30 d.

Generalinis direktorius	Petras Jašinskas		
Vyriausioji buhalterė	Reda Kučinskienė		

Bendrųjų pajamų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2020 m.	2019 m.	2020 m.	2019 m.
Pajamos pagal sutartis su klientais	5	27 902	30 771	24 778	26 979
Pardavimo savikaina	20	(22 239)	(25 164)	(19 945)	(22 261)
Bendrasis pelnas		5 663	5 607	4 833	4 718
Pardavimų sąnaudos	21	(2 026)	(2 217)	(1 960)	(2 095)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	21	(3 646)	(2 843)	(2 916)	(2 060)
Kitos pajamos	22	155	127	53	44
Kitos sąnaudos	22	(15)	(15)	(12)	(10)
Veiklos pelnas (nuostolis)		131	659	(2)	597
Palūkanų pajamos	23	-	9	60	69
Finansinės pajamos	23	177	293	102	1 299
Finansinės sąnaudos	23	(644)	(202)	(384)	(164)
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą		(336)	759	(224)	1 801
Pelno mokestis	24	(86)	4	(49)	(3)
Grynasis metų pelnas (nuostolis)		(422)	763	(273)	1 798
Grynasis pelnas (nuostolis) priskirtinas:					
Bendrovės akcininkams		(453)	734	(273)	1 798
Nekontroliuojančiai daliai	26	31	29	-	-
		(422)	763	(273)	1 798
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), kurios bus perklasifikuotos į pelną ar nuostolius vėlesniais laikotarpiais					
Užsienio valiutų perskaičiavimo pelnas		(161)	151	-	-
Rezultatas iš pinigų srautų pasikeitimo rizikos apsidraudimo		-	4	-	4
Viso kitų bendrųjų pajamų (sąnaudų), kurios bus perklasifikuotos į pelną ar nuostolius vėlesniais laikotarpiais		(161)	155	-	4

Tęsinys kitame puslapyje

Bendrujų pajamų ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2020 m.	2019 m.	2020	2019 m.
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos) kurios nebus perklasifikuotos į pelną ar nuostolius vėlesniais laikotarpiais					
Aktuarinis pelnas (nuostoliai), susiję su pensijų rezervu	18	23	(20)	23	(21)
Viso kitų bendrųjų pajamų (sąnaudų), kurios nebus perklasifikuojamos į pelną (nuostolius) vėlesniais laikotarpiais		23	(20)	23	(21)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos) atskaičius mokesčius		(138)	135	23	(17)
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		(560)	898	(250)	1781
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso priskirtinos :					
Bendrovės akcininkams		(593)	867	(250)	1 781
Nekontroliuojančiai daliai		33	31	-	-
		(560)	898	(250)	1 781
<u>Pelnas/ sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai (EUR)</u>	25	(0,06)	0,08		

16–73 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

Generalinis direktorius	Petras Jašinskas		
Vyriausioji buhalterė	Reda Kučinskienė		

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė

Nuosavas kapitalas tenkantis Bendrovės akcininkams

	Akcinis kapitalas	Privaloma sis rezervas	Perkainoji mo rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Užsienio valiutos perskaiči avimo rezervas	Kiti reze rvai	Nepaskirsty tas pelnas/ (nuostoliai)	Iš viso	Nekontr oliuojan ti dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	2 756	574	4 340	90	936	(4)	2 150	10 842	319	11 161
Grynasis metų pelnas							734	734	29	763
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	149	4	(20)	133	2	135
Bendrosios pajamos iš viso	-	-	-	-	149	4	714	867	31	898
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	-	-	-	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną	-	-	(125)	-	-	-	125	-	-	-
Nekontroliuojančios dalies įstatinio kapitalo mažinimas	-	-	-	-	-	-	-	-	(139)	(139)
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-	-	(950)	(950)	-	(950)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	2 756	574	4 215	1 090	1 085	-	1 039	10 759	211	10 970
Grynasis metų pelnas (nuostolis)	-	-	-	-	-	-	(453)	(453)	31	(422)
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	(163)	-	23	(140)	2	(138)
Bendrosios pajamos iš viso	-	-	-	-	(163)		(430)	(593)	33	(560)
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną	-	-	(130)	-	-	-	130	-	-	-
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	2 756	574	4 085	1 090	922	-	739	10 166	244	10 410

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Bendrovė	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Perkainojimo rezervas	Nepaskirstytas pelnas/ (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	2 756	574	-	(4)	2 303	3 731	9 360
Grynasis metų pelnas						1 798	1 798
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	4	-	(21)	(17)
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso	-	-	-	4	-	1 777	1 781
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną	-	-	-	-	(58)	58	-
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	-	-	1 000	-	-	(1 000)	-
Priskaityta dividendų	-	-	-	-	-	(950)	(950)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	2 756	574	1 000	-	2 245	3 616	10 191
Grynasis metų pelnas (nuostolis)	-	-	-	-	-	(273)	(273)
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	23	23
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso	-	-	-	-	-	(250)	(250)
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną	-	-	-	-	(58)	58	-
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	2 756	574	1 000	-	2 187	3 424	9 941

16–73 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

Generalinis direktorius	Petras Jašinskas		
Vyriausioji buhalterė	Reda Kučinskienė		

Pinigų srautų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2020	2019	2020	2019
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Grynasis metų pelnas (nuostolis)		(422)	763	(273)	1 798
Nepiniginių straipsnių koregavimai:					
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7	1 053	1 051	780	739
(Pelnas) iš ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto pardavimo	22	(7)	(10)	-	(11)
Gautinų sumų, paskolų ir paskolų palūkanų vertės sumažėjimas ir nurašymas (atstatymas)		95	90	245	504
Investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimas		-	-	60	-
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas ir nurašymas	7	27	-	26	-
Atsargų vertės sumažėjimas ir nurašymas	21	730	52	712	52
Gautos nuomos nuolaidos	17	(10)	-	(10)	-
Finansinių (pajamų) sąnaudų eliminavimas	23	481	(100)	35	(1 206)
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	24	86	(4)	49	3
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		507	(890)	422	(892)
Prekybos gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(294)	1 095	(384)	1 025
Sutarčių turto (padidėjimas) sumažėjimas		625	409	614	358
Ilgalaikių gautinų sumų iš dukterinių įmonių (padidėjimas) sumažėjimas		-	-	(72)	(212)
Kitų gautinų sumų ir kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(173)	118	(174)	102
Sutarčių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		239	39	232	19
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 367)	141	(1 373)	184
Mokėtinų mokesčių ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	19	2 038	354	2 287	196
(Sumokėtas) pelno mokestis		(51)	(107)	(11)	(54)
Gryniesi pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		3 557	3 001	3 165	2 191
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	7	(624)	(994)	(585)	(896)
Nematerialaus turto (įsigijimas) ir išankstiniai apmokėjimai	6	(35)	(43)	(35)	(43)
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo		7	10	-	11
Investicijų į dukterines įmones (įsigijimas)		-	-	3	(3)
Gautos palūkanos	23	-	9	60	69
Gauti dividendai		-	-	33	69
Gryniesi pinigų srautai iš investicinės veiklos		(652)	(1 018)	(524)	(793)

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2020	2019	2020	2019
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Gautos paskolos		532	5 000	532	5 850
Grąžintos paskolos		(283)	(6 326)	(433)	(6 426)
Sumokėtos palūkanos	23	(88)	(126)	(98)	(133)
Išmokėti dividendai	1	-	(60)	-	(60)
Nekontroliuojančios dalies įstatinio kapitalo mažinimas	26	-	(139)	-	-
Nuomos įsipareigojimų mokėjimai	17	(169)	(140)	(127)	(97)
Gryniesi pinigų srautai iš finansinės veiklos		(8)	(1 791)	(126)	(866)
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		2 897	192	2 515	532
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		895	703	652	120
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		3 792	895	3 167	652

Papildoma pinigų srautų informacija:

Nepiniginė veikla:

Nepiniginė investicinė ir finansinė veikla:

Gauti dividendai užskaityti su grąžintomis paskolomis dukterinėms įmonėms	-	-	-	(1 200)
TFAS 16 taikymo įtaka 2019 m. sausio 1 d. - naudojimosi teise valdomo turto ir nuomos įsipareigojimų pripažinimas	-	741	-	321
Naudojimosi teise valdomo turto įgijimas nuomos būdu neįskaitant PVM	122	143	122	143

16–73 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

Generalinis direktorius	Petras Jašinskas		
Vyriausioji buhalterė	Reda Kučinskienė		

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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 Vilnius vertybinių popierių biržos Oficialųjį sąrašą.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2020 m.		2019 m.	
	Turimų akcijų skaičius	Akcinio kapitalo dalis (proc.)	Turimų akcijų skaičius	Akcinio kapitalo dalis (proc.)
Koncernas SBA	8 771	92,31	7 821	82,31
Algirdas Šabūnas	-	-	950	10
Kiti akcininkai	732	7,69	732	7,69
	9 503	100	9 503	100

92,31 proc. Bendrovės akcijų priklauso patrunuojančiai bendrovei UAB "Koncernas SBA", kurios 90 proc. akcijų priklauso A. Martinkevičiui.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 761 (2019 m. gruodžio 31 d. – 795).

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

Grupės dalis (proc.) gruodžio 31 d.				
	Registruotas adresas	2020	2019	Veikla
AB „Šatrija“	Šatrijos g. 3, Raseiniai	89,78	89,78	Drabužių siuvimas
UAB „Gotija“	Laisvės al. 33, Kaunas	100	100	Mažmeninė prekyba
PAT „MTF Mrija“	Tomas Masarik 13, Mukačevas, Ukraina	98,95	98,95	Trikotažo gaminių gamyba
SIA Utenas trikotaža	Cietokšna iela 60, Daugpilis, Latvija	-	100	Mažmeninė prekyba

2020 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 081 (2019 m. gruodžio 31 d. – 1 151).

1. Bendroji informacija (tęsinys)

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2021 m. kovo 30 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 laikotarpiais.

2.1 Rengimo pagrindas

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

Šios finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus pastatus, kurie buvo apskaityti perkainota verte, ir išvestines finansines priemones, apskaitytas tikrąja verte.

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

Palyginti su praėjusiais finansiniais metais, Grupės / Bendrovės apskaitos principai nesikeitė, išskyrus šiuos naujus TFAS ir (arba) jų pataisas, kurios buvo pritaikytos nuo 2020 m. sausio 1 d.:

TFAS standartų konceptuali sistema

2018 m. kovo 29 d. TASV paskelbė persvarstytą Konceptualią finansinės atskaitomybės sistemą. Konceptualioje sistemoje pateikiamas išsamus rinkinys sąvokų, kurios taikomos rengiant finansines ataskaitas, leidžiant standartus, rengėjams ruošiant nuosekliai taikomas apskaitos politikas. Jos taip pat gali padėti tiems, kas nori suprasti ir aiškinti standartus. TASV taip pat išleido atskirą pridedamąjį dokumentą „Nuorodų į TFAS standartų konceptualią sistemą pakeitimai“, kuriame pateikti susijusių standartų pakeitimai, siekiant atnaujinti nuorodas į persvarstytą Konceptualią sistemą. Jis taip pat skirtas palengvinti įmonėms perėjimą prie persvarstytos Konceptualios sistemos, kai tokios įmonės rengia apskaitos politiką remdamosi Konceptualia sistema ir kai konkrečiam atvejui negali būti pritaikytas nė vienas TFAS. Jeigu rengėjai apskaitos politiką rengia remdamiesi Konceptualia sistema, jie turėtų jos laikytis nuo 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedančiais finansiniais laikotarpiais.

3-iasis TFAS „Verslo jungimai“ (pataisos)

TASV išleido „Verslo apibrėžimas“ pataisas (3-iojo TFAS pataisos), siekdama išspręsti sunkumus, kylančius tais atvejais, kai ūkio subjektas turi nustatyti, ar jis įsigijo verslą, ar turto grupę. Pataisos galioja verslo jungimams, kurie įvyko pirmame metiniame ataskaitiniame laikotarpyje, prasidedančiame nuo ar po 2020 m. sausio 1 d., ir turtui, kuris įsigijamas nuo šio laikotarpio pradžios arba vėliau. Šios pataisos taikymas neturėjo jokio poveikio Grupės / Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ ir 8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“: sąvokos „reikšminga“ apibrėžtis (pataisos)

Pataisos įsigalioja 2020 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Pataisose paaiškinta sąvoka „reikšminga“ ir tai, kaip ji turi būti taikoma. Naujoje apibrėžtyje nurodoma, kad „<...>Reikšminga yra tokia informacija, kurios nepateikimas arba klaidingas ar neaiškus pateikimas pagrįstai tikėtina gali daryti įtaką sprendimams, kuriuos pagrindiniai bendrosios paskirties finansinių ataskaitų vartotojai priima remdamiesi tomis finansinėmis ataskaitomis, kuriose pateikiama finansinė informacija apie konkretų ataskaitas teikiantį ūkio subjektą. <...>“ Be to, buvo patobulinti kartu su apibrėžtimi pateikiami paaiškinimai. Pataisose taip pat nurodoma, kad reikšmingumo apibrėžtis nuosekliai vartojama visuose TFAS. Šios pataisos taikymas neturėjo jokio poveikio Grupės / Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.1 Rengimo pagrindas (tęsinys)

Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma – 9-asis TFAS, 39-asis TAS ir 7-asis TFAS (pataisos)

2019 m. rugsėjį TASV paskelbė 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pataisas, kadangi tais pakeitimais siekiama numatyti bendrą lengvatą prieš vykdant tarpbankinės palūkanų normos (IBOR) pakeitimo „1 etapą“. Šiose paskelbtose pataisose nagrinėjamos problemos, kurios turi įtakos finansinei atskaitomybei laikotarpiu iki esamo palūkanų normos lyginamojo indekso pakeitimo alternatyvia palūkanų norma, ir analizuojamas poveikis, kurį gali sukelti konkretūs apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimai, nustatyti 9-ajame TFAS „Finansinės priemonės“ ir 39-ajame TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“, kai dėl tokio poveikio būtina atlikti į ateitį orientuotą analizę. Remiantis pataisomis, leidžiama naudotis laikinu atleidimu, taikytinu visiems apsidraudimo sandoriams, kuriems palūkanų normų lyginamojo indekso reforma turi tiesioginės įtakos, kai pagal tokią reformą apsidraudimo apskaita tęsiama neapibrėžtumo laikotarpiu, kol esamas palūkanų normos lyginamasis indeksas nekeičiamas į alternatyvią beveik nerizikingą palūkanų normą. Taip pat buvo atliktos pataisos ir 7-ajame TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ dėl papildomos informacijos apie neapibrėžtumą, kuris atsiranda dėl palūkanų normų lyginamojo indekso reformos, atskleidimo. Pataisos įsigalioja 2020 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedančiais finansiniais metais ir turi būti taikomos retrospektyviai. 2 etapas“ bus orientuotas į problemas, kurios gali turėti įtakos finansinei atskaitomybei, kai esamas palūkanų normos lyginamasis indeksas keičiamas į beveik nerizikingą palūkanų normą (RFR). Šios pataisos taikymas neturėjo jokio poveikio Grupės / Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

16-ojo TFAS „Nuoma“ - „Su COVID-19 susijusios nuomos nuolaidos“ (pataisa)

Pataisa taikoma retrospektyviai finansiniams metams, prasidedantiems 2020 m. birželio 1 d. arba vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau, taip pat ir finansinėse ataskaitose, kurios 2020 m. gegužės 28 d. dar nebuvo patvirtintos. TASV pakeitė standartą, siekdama suteikti išimtį nuomininkams, kurie gali netaikyti 16-ojo TFAS nuomos pasikeitimo apskaitos nuostatų nuomos nuolaidoms, kurios yra tiesioginė COVID-19 pandemijos pasekmė. Pataisa numato praktinę priemonę, pagal kurią nuomininkas gali bet kokią nuomos mokesčių pasikeitimą dėl su COVID-19 susijusių nuomos nuolaidų apskaityti taip pat, kaip jį apskaitytų taikydamas 16-ąjį TFAS jeigu pasikeitimas nebūtų laikomas nuomos pakeitimu, tik jei įvykdomos visos šios sąlygos:

- dėl nuomos mokesčių pasikeitimo patikslintas atlygis už nuomą yra iš esmės toks pats kaip atlygis už nuomą prieš pat pasikeitimą arba už jį mažesnis;
- bet koks nuomos mokesčių sumažinimas turi įtakos tik mokėjimams, kurie turėjo būti sumokėti 2021 m. birželio 30 d. arba anksčiau;
- kitos nuomos sąlygos iš esmės nekeičiamos.

Vadovybė šių pataisų ir joje numatytą praktinę priemonę pradėjo taikyti anksčiau - nuo 2020 m. sausio 1 d, kadangi Bendrovė gavo su COVID-19 susijusių nuomos nuolaidų ir pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitė jas kaip neigiamą kintamą nuomos įmoką.

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję ir anksčiau nepradėti taikyti standartai

10-ojo TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ ir 28-ojo TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones. Turto pardavimas ar įnašai tarp investuotojo ir jo asocijuotosios įmonės ar bendros įmonės“ (pataisos)

Pataisose analizuojama pripažinta neatitiktis tarp 10-ojo TFAS ir 28-ojo TAS reikalavimų, susijusių su turto pardavimu ar įnašais tarp investuotojo ir jo asocijuotosios ar bendros įmonės. Pagrindinė pataisų pasekmė yra ta, kad visos pajamos ar nuostoliai pripažįstami tada, kai sandoris apima verslą (nepriklausomai nuo to, ar jis vykdomas patronuojamojoje įmonėje ar ne). Dalis pajamų ar nuostolių pripažįstama, kai sandoris apima turtą, kuris neatitinka verslo apibrėžties, net jei šis turtas priklauso patronuojamajai įmonei. 2015 m. gruodį TASV atidėjo įsigaliojimo datą neribotam laikui, laukdama nuosavybės apskaitos metodo tyrimo projekto rezultatų. ES dar nėra patvirtinusi šių pataisų. Grupė ir Bendrovė neturi ilgalaikių interesų asocijuotose ir bendrose įmonėse.

1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas. Įsipareigojimų priskyrimas trumpalaikiams ir ilgalaikiams įsipareigojimams“ (pataisos)

Pataisos įsigalioja 2022 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Dėl covid-19 pandemijos, TASV atidėjo pataisų įsigaliojimą metams, t.y. iki 2023 m. sausio 1 d., siekdama skirti įmonėms daugiau laiko įgyvendinti klasifikavimo pokyčius susijusius su šiomis pataisomis. Pataisomis siekiama paskatinti nuosekliai taikyti reikalavimus ir padėti įmonėms nustatyti, ar skolos ir kiti įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje turėtų būti priskiriami trumpalaikiams ar ilgalaikiams įsipareigojimams. Pataisos turi įtakos įsipareigojimų pateikimui finansinės būklės ataskaitoje, tačiau jos nekeičia galiojančių reikalavimų dėl turto, įsipareigojimų, pajamų ar sąnaudų vertinimo ar pripažinimo laiko, taip pat ir nekeičia informacijos, kurią įmonės atskleidžia apie tokius straipsnius. Taip pat pataisose paaiškinamas skolų klasifikavimo reikalavimas, kai už tokias skolas įmonė gali atsiskaityti naudodama savo nuosavybės priemones. Šios pataisos dar nepriimtos ES. Vadovybė dar nėra įvertinusi šių pataisų pritaikymo įtakos.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.1 Rengimo pagrindas (tęsinys)

3-ojo TFAS „Verslo jungimai“, 16-ojo TAS „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai“, 37-ojo TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas“ pataisos ir 2018–2020 m. metiniai TFAS patobulinimai

Pataisos taikomos finansiniams metams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. ar vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau. TASV paskelbė šias siauros taikymo srities TFAS standartų pataisas:

- 3-ojo TFAS „Verslo jungimai“ pataisomis atnaujinama 3-ajame TFAS pateikta nuoroda į Konceptualią finansinės atskaitomybės sistemą, nekeičiant verslo jungimų apskaitos reikalavimų.
- 16-ojo TAS „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai“ pataisose numatytas draudimas įmonei iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų savikainos atimti pajamas, kurios gautos iš turto vieneto, kuris ruošiamas numatytam naudojimui. Vietoj to, įmonė pripažins tokias pardavimo pajamas ir susijusias sąnaudas pelno (nuostolių) ataskaitoje.
- 37-ojo TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas“ pataisose nurodoma, kurias išlaidas įmonė turėtų įtraukti nustatydamą sutarties vykdymo išlaidas, kad galėtų įvertinti ar sutartis yra nuostolinga.
- 2018–2020 m. metiniuose patobulinimuose pateikiamos nedidelės 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“, 9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“, 41-ojo TAS „Žemės ūkis“ ir 16-ojo TFAS „Nuoma“ aiškinamųjų pavyzdžių pataisos.

ES dar nepatvirtino minėtų pataisų. Vadovybė dar nėra įvertinusi šių pataisų pritaikymo įtakos.

Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma. 2-as etapas. 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS, 7-ojo TFAS, 4-ojo TFAS ir 16-ojo TFAS pataisos

2020 m. rugpjūčio 27 d. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba paskelbė dokumentą „Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma. 2-as etapas. 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS, 7-ojo TFAS, 4-ojo TFAS ir 16-ojo TFAS pataisos“, taip užbaigdamą savo darbą, kuriuo siekiama reaguoti į IBOR reformą: pataisose numatyta laikina išimtis, kuria siekiama atsižvelgti į tarpbankinių palūkanų normos (angl. Interbank Offered Rates, IBOR) pakeitimo alternatyviają beveik nerizikingą palūkanų normą (angl. risk-free interest rate, RFR) pasekmes finansinei atskaitomybei. Visų pirma, pataisose numatyta praktinė priemonė, pagal kurią apskaitant finansinio turto arba finansinio įsipareigojimo sutartyje numatytų pinigų srautų nustatymo pagrindo pasikeitimą būtina koreguoti faktinę palūkanų normą tiek, kiek pasikeitė rinkos palūkanų norma. Taip pat pataisose numatyta išimtis apsidraudimo santykių nutraukimo reikalavimui, įskaitant laikinąją išimtį atskiros identifikavimo reikalavimo laikymuisi, kai RFR priemonė naudojama kaip rizikos komponento apsidraudimo priemonė. Be to, 4-ojo TFAS pataisose numatyta, kad draudikai, kurie vis dar taiko 39-ąjį TAS, galėtų pasinaudoti tokiomis pačiomis išimtimis, kurios numatytos 9-ojo TFAS pataisose. Taip pat buvo atliktos pataisos ir 7-ajame TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimai“, kad finansinių ataskaitų vartotojai galėtų suprasti palūkanų normų lyginamojo indekso reformos įtaką įmonės finansinėms priemonėms ir rizikos valdymo strategijai. Pataisos taikomos finansiniams metams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d. ar vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau. Nors pataisos taikomos retrospektyviai, įmonė neprivalo koreguoti ankstesnių laikotarpių informacijos. Vadovybė dar nėra įvertinusi šių pataisų pritaikymo įtakos.

16-ojo TFAS „Nuoma“ pataisos „Su COVID-19 susijusios nuomos nuolaidos“

2021 m. vasarį TASV išleido pasiūlymą pratęsti lengvatos taikymo laikotarpį dar metams, t. y. praktinę priemonę nuomos nuolaidoms taikyti pasikeitusiems nuomos mokesčiams, kurie iš pradžių turėjo būti sumokėti 2022 m. birželio 30 d. arba anksčiau (dabar galiojantis terminas – 2021 m. birželio 30 d. arba anksčiau). Pataisa taikoma metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. balandžio 1 d. arba vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau. ES dar nepatvirtino šios pataisos. Vadovybė dar nėra įvertinusi šių pataisų pritaikymo įtakos.

1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ ir 2-ojo TFAS pareiškimo apie taikomą praktiką „Apskaitos politikos atskleidimas“ pataisos

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau. Pataisose pateikiamos gairės, kuriomis remiantis priimamai reikšmingi sprendimai dėl apskaitos politikos atskleidimo. Pažymėtina, kad 1-ojo TAS pataisomis reikalavimas atskleisti „svarbią“ apskaitos politiką pakeičiamas reikalavimu atskleisti „reikšmingą“ apskaitos politiką. Be to, pareiškime apie taikomą praktiką pateikiamos gairės ir pavyzdys, skirti padėti taikyti reikšmingumo sampratą priimant sprendimą dėl apskaitos politikos atskleidimo. ES dar nepatvirtino šių pataisų. Vadovybė dar nėra įvertinusi šių pataisų pritaikymo įtakos.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.1 Rengimo pagrindas (tęsinys)

8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ pataisos „Apskaitinių įvertinimų apibrėžtis“
Pataisos, kurios įsigalioja 2023 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedančiais finansiniais metais (ankstesnis taikymas yra leidžiamas), taikomos apskaitos politikos ir apskaitinių įvertinimų keitimams, kurie daromi minėtu laikotarpiu arba vėliau. Pataisose pateikiama nauja apskaitinių įvertinimų apibrėžtis – jie apibrėžiami kaip finansinėse ataskaitose pateikiamos pinigų sumos, kurios susijusios su vertinimo neapibrėžtumu. Taip pat pataisose paaiškinama, kurie ir kaip apskaitinių įvertinimų keitimai skiriasi nuo apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo. ES dar nepatvirtino šių pataisų. Vadovybė dar nėra įvertinusi šių pataisų pritaikymo įtakos.

2.2 Konsolidavimas ir verslo jungimai

Verslo jungimai apskaitomi naudojant įsigijimo metodą. Įsigijimo savikaina yra nustatoma sudedant atlygio tikrąją vertę įsigijimo dieną ir nekontroliuojančios dalies įsigygame subjekte, jei tokia yra, sumą. Kiekvieno verslo įsigijimo atveju pirkėjas įvertina nekontroliuojančios dalį įsigygame subjekte arba tikrąją vertę, arba proporcingą 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 9 TFAS: 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.

Prestižas yra pripažįstamas įsigijimo verte ir yra lygus sumai, kuria visas atlygis, įskaitant pripažintą nekontroliuojančios dalies sumą, viršija grynąją įsigyamo 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 sukaupus vertės sumažėjimus ir tuomet finansinių ataskaitų data vertinama dėl nuvertėjimo.

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 valiutos

(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). Šios finansinės ataskaitos yra parengtos eurais (EUR), kuri yra Bendrovės funkcinė bei Grupės ir Bendrovės finansinių ataskaitų pateikimo valiuta.

(b) Sandoriai ir likučiai

Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuojami į funkcinę valiutą naudojant valiutų kursus, galiojančius sandorių atlikimo dieną.

Piniginiai turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta perskaičiuojami į funkcinę valiutą naudojant valiutų kursus, galiojančius finansinių ataskaitų sudarymo datą.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.4 Užsienio valiutos (tęsinys)

Skirtumai, atsirandantys dėl piniginio turto ir įsipareigojimų įvykdymo ar perskaičiavimo, pripažįstami pelnu arba nuostoliu, išskyrus tuos atvejus, kai finansinis turtas yra laikomas Grupės grynąja investicija į užsienyje veikiančią dukterinę įmonę. Tokiu atveju skirtumai yra pripažįstami kitose bendrosiose pajamose. Pardavus užsienio dukterinę įmonę, šis kitose bendrose pajamose sukauptas valiutos perskaičiavimo rezultatas, yra pripažįstamas pelne (nuostoliuose). Mokesčiai, atsiradę dėl šių valiutos perskaičiavimo skirtumų, yra taip pat apskaitomi kitose bendrose pajamose.

(c) Grupės įmonės

Grupės įmonių funkcinė valiuta yra EUR, išskyrus dukterinę įmonę PAT „MTF Mrija“, veikiančią Ukrainoje, kurios funkcinė valiuta yra UAH (Ukrainos grivna).

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 dieną;
- (ii) kiekvienoje pateikiamoje bendrųjų pajamų ataskaitoje nurodytos pajamos ir sąnaudos perskaičiuojamos taikant vidutinius valiutos kursus (nebent šis vidutinis kursas reikšmingai neatitinka sandorių dieną galiojančių kursų sukaupto poveikio, tuomet pajamos ir sąnaudos perskaičiuojamos taikant sandorio dieną galiojančius valiutų kursus);
- (iii) visi atsiradę valiutų keitimo skirtumai pripažįstami atskirame nuosavo kapitalo straipsnyje.

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

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.

2.5 Išvestinės finansinės priemonės

Grupė ir Bendrovė, siekdama valdyti palūkanų normos riziką, sudaro apsigėitimo sandorius. Išvestinės finansinės priemonės iš pradžių apskaitomos savikaina. Po pradinio pripažinimo ir įvertinimo išankstiniai, apsigėitimo sandoriai ir kitos išvestinės finansinės priemonės yra apskaitomos balanse finansinės būklės ataskaitoje tikrąja verte. Tikroji vertė yra apskaičiuojama pagal tiesiogiai stebimus žemiausio lygio duomenis naudojant diskontuotų pinigų srautų modelius (2-asis įvertinimo lygis). Įvertintos šių sandorių teigiamos tikrosios vertės finansinės būklės ataskaitoje yra apskaitomos kaip finansinis turtas, o neigiamos vertės finansinės būklės ataskaitoje apskaitomos kaip finansiniai įsipareigojimai.

Pelnas ar nuostoliai iš išankstinių, apsigėitimo, pasirinkimo sandorių ir kitų išvestinių finansinių instrumentų, kurie nėra apskaitomi kaip apsidraudimo nuo rizikos instrumentai, tikrosios vertės pasikeitimų yra apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai jie atsiranda.

2.6 Apsidraudimo apskaita

Apsidraudimo apskaitos tikslais yra skiriamos dvi apsidraudimo kategorijos:

- (a) tikrosios vertės apsidraudimas, kuriuo apdraudžiama nuo apskaityto turto ar įsipareigojimo tikrosios vertės pokyčių, ir
- (b) pinigų srautų apsidraudimas, kuriuo apdraudžiama nuo pinigų srautų svyravimo rizikos, susijusios su apskaitytu turtu ar įsipareigojimu, arba su prognozuojamu sandoriu.

Grupė ir Bendrovė taiko pinigų srautų rizikos apsidraudimą.

P pinigų srautų apsidraudimo atveju, kuris atitinka apsidraudimo apskaitos sąlygas, pelno ar nuostolių dalis, susidariusi dėl apsidraudimo instrumento, pripažįstamo efektyviu, perkainojimo, pirmiausiai apskaitoma kitose bendrosiose pajamose, o neefektyvi dalis – bendrųjų pajamų ataskaitoje (kaip pelnas arba nuostoliai).

Efektivaus pinigų srautų apsidraudimo pelnas ar nuostoliai, iš pradžių apskaityti nuosavame kapitale, yra perkeliama į bendrųjų pajamų ataskaitą tuo laikotarpiu, per kurį apdraustasis sandoris įtakoja bendrųjų pajamų ataskaitą, arba įtraukiamas į pradinį atitinkamo turto ar įsipareigojimo įvertinimą.

Apsidraudimo sandorių, kurie neatitinka apsidraudimo sandorių apskaitai keliamų reikalavimų, atveju bet koks pelnas ar nuostoliai, susidarantys dėl apdraustojo instrumento tikrosios vertės pokyčių, yra įtraukiami į to laikotarpio bendrųjų pajamų ataskaitą (pelną arba nuostolius).

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.6 Apsidraudimo apskaita (tęsinys)

Apsidraudimo apskaita nutraukiama, kai baigiasi apsidraudimo instrumento galiojimo terminas arba instrumentas parduodamas, nutraukiamas, įvykdomas arba nebeatitinka apsidraudimo sandorių apskaitai taikomų kriterijų. Tuo metu bet koks sukauptas apsidraudimo instrumento pelnas ar nuostoliai, pripažinti nuosavame kapitale, lieka nuosavame kapitale tol, kol įvyksta prognozuojamas sandoris. Kai nebesitikima, kad apdraustasis sandoris įvyks, nuosavame kapitale pripažintas grynas sukauptas pelnas ar nuostoliai yra perkeliama į bendrųjų pajamų ataskaitą.

Grupė ir Bendrovė, siekdama apsidrausti nuo galimų EURIBOR svyravimų (padidėjimo) iš banko gautai paskolai, sudarė palūkanų normos apsikaitimo sandorį, tokiu būdu iš esmės užfiksuodama mokamą palūkanų normą (16 pastaba).

Šie apdraustieji objektai yra priklausomi nuo vienintelio rizikos komponento, todėl Bendrovė apdraudė visą objektą, neatskirdama jo į atskirus komponentus.

Tarp apdraustojo objekto ir apsidraudimo priemonės yra ekonominis ryšys, kadangi palūkanų normos apsikaitimo sandorio sąlygos sutampa su fiksuotų palūkanų normų paskolos sąlygomis (t.y. sąlyginė suma, grąžinimo terminas, įmokų ir perskaičiavimo datos) Bendrovė ir Grupė apsidraudimo santykiams numatė apsidraudimo koeficientą 1:1, kadangi susijusi rizika visiškai sutampa su apsidraudimo rizikos komponentu. Apsidraudimo efektyvumo testavimui Bendrovė ir Grupė naudoja hipotetinį išvestinį metodą palygindama apsidraudimo priemonės tikrosios vertės pasikeitimus su apdraustojo objekto priskiriamo apsidraudimo rizikai tikrosios vertės pasikeitimais.

Apsidraudimo neefektyvumas gali kilti iš:

- Apdraustojo objekto ir apsidraudimo priemonės pinigų srautų nesutapimo laike;
- Sandorio šalies kredito rizika skirtingai veikia poveikio apsidraudimo priemonės ir apdraudžiamo objekto tikrosios vertės pokyčius;
- Apdraustojo objekto prognozuojamų ir apsidraudimo priemonių pinigų srautų pasikeitimai.

2.7 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 (2.10 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 ir toliau apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptą vertės sumažėjimą. Kompiuterių programinė įranga amortizuojama per jų įvertintą naudingo tarnavimo laikotarpį (3-5 metai).

2.8 Ilgalaikis materialusis turtas

Pastatai yra apskaitomi perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptą vertės sumažėjimą.

Pastatų perkainojimo padidėjimas yra apskaitomas kitose bendrosiose pajamose didinant turto perkainojimo rezervą nuosavybėje. Tais atvejais ir tik ta suma, kuria jis atstato to paties turto perkainojimo sumažėjimą, anksčiau pripažintą pelne ar nuostoliuose perkainojimo padidėjimas taip pat apskaitomas pelne ar nuostoliuose. Perkainojimo sumažėjimas pripažįstamas sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus tą sumą, kuria jis sudengiamas su to paties turto vertės padidėjimu pripažintu turto perkainojimo rezerve. Metinis perkėlimas iš turto perkainojimo perviršio į nepaskirstytąjį pelną atliekamas skirtumui tarp nusidėvėjimo, pagrįsto turto perkainota apskaitine verte ir nusidėvėjimo, apskaičiuoto pagal pradinę turto savikainą. Vertinimai atliekami pakankamu dažnumu (ne rečiau kaip kas penkeri metai, nebent esama reikšmingų pokyčių pastatų rinkoje), siekiant užtikrinti, kad perkainoto turto tikroji vertė reikšmingai nesiskirtų nuo jo apskaitinės vertės. Perkainojimo dieną sukauptas nusidėvėjimas yra eliminuojamas iš bendrosios turto balansinės vertės, o grynoji vertė perskaičiuojama į perkainotą turto sumą. Pardavus turtą, visas perkainojimo perviršis, susijęs su konkrečiu parduodamu turtu, perkeliama į nepaskirstytąjį pelną.

Likęs ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Ilgalaikio materialiojo turto savikaina apima pirkimo kainą, įskaitant negrąžinamus pirkimo mokesčius, ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto panaudojimu jo darbo sąlygomis ir vieta numatomam naudojimui.

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.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.8 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

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

Žemė nėra nudėvima.

Turto likvidacinės vertės, nusidėvėjimo metodas ir naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi ir, prireikus, koreguojami kiekvienai finansinių ataskaitų datai, 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 (2.10 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, 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.

2.9 Investicinis turtas

Turtas, laikomas pajamoms iš turto nuomos ir (arba) to turto vertės padidėjimo gauti, kurio Bendrovė ir Grupė 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 (2.10 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.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.10 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 generuojančiu vienetu, 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.

2.11 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

9 TFAS "Finansinės priemonės"

Finansinė priemonė – tai bet kuri sutartis, dėl kurios pas vieną ūkio subjektą atsiranda finansinis turtas, o pas kitą – finansinis įsipareigojimas ar nuosavybės priemonė.

i) Finansinis turtas

Pirminis pripažinimas ir vertinimas:

Finansinis turtas pirminio pripažinimo metu skirstomas į vėliau apskaitomą amortizuotą savikainą, tikrąją vertę per kitas bendrąsias pajamas, arba tikrąją vertę per pelną arba nuostolius.

Finansinio turto priskyrimas pirminio pripažinimu metu priklauso nuo sutartinių finansinio turto pinigų srautų savybių ir Grupė/Bendrovės verslo modelio, apibrėžiančio finansinio turto valdymą. Išskyrus prekybos gautinas sumas ir sutarčių turtą, kurie neturi reikšmingo finansavimo komponento, Grupė/Bendrovė pirminio pripažinimu metu finansinį turtą įvertina tikrąja verte, pridėjus, kai finansinis turtas nėra apskaitomas tikrąja verte per pelną (nuostolius), sandorio išlaidas. Prekybos gautinos sumos ir sutarčių turtas, į kuriuos neįtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas, yra vertinami pagal 15-ojo TFAS nustatytą sandorio kainą.

Tam, kad finansinis turtas būtų priskiriamas ir vertinamas amortizuota savikaina arba tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, pinigų srautai atsirandantys iš finansinio turto turi būti tik pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimai (SPPI) nuo pagrindinės nepadengtos sumos. Šis vertinimas vadinamas SPPI testu ir atliekamas kiekvienai finansinei priemonei.

Grupė/Bendrovės finansinio turto valdymo modelis nurodo, kaip Grupė/Bendrovė valdo savo finansinį turtą, kad šis generuotų pinigų srautus. Verslo modelis nustato, ar pinigų srautai bus gaunami renkant sutartinius pinigų srautus, parduodant šį finansinį turtą ar naudojant abu variantus.

Įprastas finansinio turto pirkimas arba pardavimas pripažįstamas sandorio sudarymo dieną, t. y. datą, kurią Grupė/Bendrovė įsipareigoja pirkti ar parduoti finansinį turtą.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.11. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai (tęsinys)

Vėlesnis vertinimas

Po pirminio pripažinimo Bendrovė/Grupė finansinį turtą vertina:

- a) Amortizuota savikaina (skolos finansinės priemonės);
- b) Tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, kai nutraukus pripažinimą sukauptas pelnas ar nuostoliai perkeliama į pelną ar (nuostolius) (skolos finansinės priemonės). 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė/Bendrovė neturėjo tokių priemonių;
- c) Tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, kai nutraukus pripažinimą sukauptas pelnas ar nuostoliai nėra perkeliama į pelną ar (nuostolius) (nuosavybės priemonės). 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė/Bendrovė neturėjo tokių priemonių;
- d) Tikrąja verte per pelną ar nuostolius (2.5 pastaba).

Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas (skolos finansinės priemonės)

Grupė/Bendrovė vertina finansinį turtą amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- i) Finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas - laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus; ir
- ii) Dėl sutartinių finansinio turto sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas vėliau yra apskaitomas naudojant efektyvios palūkanų normos metodą (EIR), atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Pelnas ar nuostoliai apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai turto pripažinimas yra nutraukiamas, turtas yra pakeičiamas ar šiam nustatomas vertės sumažėjimas.

Grupės/Bendrovės finansinis turtas vertinamas amortizuota savikaina apima prekybos gautinas sumas, kitas trumpalaikes ir ilgalaikes gautinas sumas, išduotas paskolas.

Finansinis turtas tikrąja verte per pelną ar nuostolius

Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelną ar nuostolius, apima finansinį turtą, laikomą prekybai, finansinį turtą, kuris pirminio pripažinimo metu buvo priskirtas kaip vertinamas tikrąja verte per pelną ar nuostolius ar finansinis turtas, kuris privalomai vertinamas tikrąja verte. Finansinis turtas yra priskiriamas laikomam prekybai, jeigu jis įsigyjamas su tikslu parduoti ar perpirkti netolimoje ateityje. Išvestinės priemonės, įskaitant atskirtas įterptąsias išvestines priemones, taip pat klasifikuojamos kaip laikomos prekybai, nebent jos yra priskiriamos veiksmingoms apsidraudimo priemonėms (pagal 9 TFAS). Finansinis turtas, susijęs su pinigų srautais, kurie nėra tik pagrindinės sumos bei palūkanų mokėjimai, yra priskiriami ir vertinami tikrąja verte per pelną ar nuostolius, nepriklausomai nuo verslo modelio. Nepaisant aukščiau aprašytų kriterijų, pagal kuriuos skolos finansinės priemonės priskiriamos prie apskaitomų amortizuota savikaina ar tikrąja verte per kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, skolos finansinės priemonės gali būti priskiriamos prie vertinamų tikrąja verte per pelną ar nuostolius pirminio pripažinimo metu, jeigu tai pašalina ar žymiai sumažina apskaitos nesutapimus. Finansinis turtas apskaitomas tikrąja verte per pelną ar nuostolius finansinės būklės ataskaitoje yra apskaitomas tikrąja verte, grynuosius tikrosios vertės pokyčius pripažįstant bendrųjų pajamų ataskaitoje (2.5 pastaba).

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Pagal 9 TFAS, bendruoju atveju, Grupė/Bendrovė pripažįsta tikėtinus kredito nuostolius (TKN) visoms skolos finansinėms priemonėms, kurios nėra vertinamos tikrąja verte per pelną ar nuostolius. TKN yra paremti sutartinių gautinų pinigų srautų ir pinigų srautų, kuriuos Grupė/Bendrovė tikisi gauti, skirtumu, diskontuotu taikant apytikslę pradinę efektyvią palūkanų normą.

a) Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo vertinimas

Prekybos gautinoms sumoms ir turtui, atsiradusiam iš sutarčių su klientais, Grupė/Bendrovė taiko supaprastintą metodą TKN skaičiuoti. Todėl Grupė/Bendrovė nestebi kredito rizikos pokyčių, bet kiekvienai finansinių ataskaitų datai pripažįsta vertės sumažėjimą remiantis galiojimo laikotarpiu TKN. Grupė/Bendrovė sudarė tikėtinų nuostolių normų matricą, kuri paremta istorine kredito nuostolių analize, ir pakoreguota, kad atspindėtų ateities veiksnius, būdingus skolininkams ir ekonominei aplinkai. Grupė/Bendrovė laiko, kad skolininkas neįvykdė savo įsipareigojimų, susijusių su finansiniu turtu, jei sutartiniai mokėjimai yra pradelsti, arba kai yra požymių, kad skolininkas ar skolininkų grupė patiria didelių finansinių sunkumų, nevykdo savo įsipareigojimų (pagrindinių mokėjimų ar palūkanų), atsiranda tikimybė, kad jie pradės bankroto arba reorganizavimo procedūras ir tais atvejais, kai stebimi duomenys rodo, kad yra numatomas būsimų pinigų srautų sumažėjimas, pvz., įsiskolinimo pradelsimų pokyčių arba ekonominių sąlygų, kurios koreliuoja su įsipareigojimų neįvykdymu, pokyčių. Finansinis turtas nurašomas, kai nėra pagrįstų lūkesčių susigrąžinti sutartinius pinigų srautus.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.11 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai (tęsinys)

a) Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo vertinimas (tęsinys)

Taip pat Bendrovė/Grupė skaičiuoja vertės sumažėjimą individualiai, vertindama skolų būklę atskirai pagal skolininką.

b) Suteiktų paskolų vertės sumažėjimo vertinimas

Bendrovė suteikia paskolas Grupės įmonėms su nustatyto termino grąžinimo sąlygomis, kaip atskleista 4 pastaboje. Išduodant paskolą, bendru atveju yra įvertinami ir apskaitomi 12 mėnesių tikėtini kredito nuostoliai. Vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, nesant reikšmingo kredito rizikos padidėjimo, susijusio su paskolos gavėju, Bendrovė koreguoja 12 mėnesių tikėtinų kredito nuostolių likutį atsižvelgiant į vertinimo datai likusią nepadengtą paskolos sumą. Nustačius, kad paskolos gavėjo finansinė būklė reikšmingai pablogėjo, lyginant su būkle, buvusia paskolos išdavimo metu, Bendrovė apskaito visus paskolos galiojimo laikotarpio tikėtinius kredito nuostolius. Paskolos, kurioms skaičiuojami galiojimo laikotarpio tikėtini kredito nuostoliai, laikomos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės (credit-impaired) finansiniu turtu.

ii) Finansiniai įsipareigojimai

Pirminis pripažinimas ir vertinimas:

Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu skirstomi į finansinius įsipareigojimus apskaitomus tikrąja verte per pelną ar nuostolius, gautas paskolas ir mokėtinas sumas. Visi finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu yra pripažįstami tikrąja verte, o gautų paskolų bei mokėtinų sumų atveju - atėmus tiesiogiai priskirtinas sandorio išlaidas. Grupės/Bendrovės finansiniai įsipareigojimai apima prekybos ir kitas mokėtinas sumas, gautas paskolas, įskaitant bankų overdraftus ir finansinio lizingo įsipareigojimus, ir išvestines finansines priemones.

Vėlesnis vertinimas

Finansinių įsipareigojimų vertinimas priklauso nuo jų priskyrimo, kaip aprašyta toliau.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitomi tikrąja verte per pelną ar nuostolius

Finansiniai įsipareigojimai, apskaitomi tikrąja verte per pelną ar nuostolius, apima finansinius įsipareigojimus, laikomus prekybai, ir finansinius įsipareigojimus, kurie buvo priskirti pirminio pripažinimo metu kaip vertinami tikrąja verte per pelną ar nuostolius. Finansiniai įsipareigojimai yra priskiriami kaip laikomi prekybai, jei jie yra patiriami su atpirkimo tikslu artimiausiu metu. Į šią kategoriją taip pat įeina Grupės/Bendrovės sudarytos išvestinės finansinės priemonės, kurios nėra priskiriamos apsidraudimo priemonėmis apsidraudimo santykiuose, kaip apibrėžta 9-ajame TFAS. Atskiros įterptosios išvestinės priemonės taip pat priskiriamos kaip laikomos prekybai, nebent jos yra priskiriamos veiksmingoms apsidraudimo priemonėms. Pelnas arba nuostoliai, atsiradę iš finansinių įsipareigojimų laikomų prekybai, yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Gautos paskolos ir kitos mokėtinos sumos

Po pirminio pripažinimo paskolos ir kitos mokėtinos sumos yra apskaitomos amortizuota savikaina naudojant efektyvios palūkanų normos metodą (EIR). Pelnas ir nuostoliai yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai įsipareigojimai yra nurašomi arba amortizuojami. Amortizuota savikaina apskaičiuojama atsižvelgiant į nuolaidą ar priemoną įsigyjant, taip pat mokesčius ar išlaidas, kurios yra neatskiriama EIR dalis. EIR amortizacija įtraukiama į finansines sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinių priemonių sudengimas

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai yra sudengiami ir grynoji suma yra pateikiama finansinės būklės ataskaitoje, jei egzistuoja įvykdoma teisė sudengti pripažintas sumas ir yra ketinama atsiskaityti grynąja verte, t. y. realizuoti turtą ir įvykdyti įsipareigojimus tuo pačiu metu.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.11 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai (tęsinys)

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinis turtas

Finansinio turto (arba, kai taikytina, finansinio turto dalies arba panašaus finansinio turto grupės dalies) pripažinimas yra nutraukiamas (t. y., jis yra pašalinamas iš Grupės/Bendrovės finansinės būklės ataskaitos), kai:

- i) baigiasi sutartyje numatytų teisių į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas; arba
- ii) Grupė/Bendrovė perleidžia sutartyje numatytas teises gauti finansinio turto pinigų srautus; arba prisiima prievolę be reikšmingo uždelsimo sumokėti visus gautus pinigų srautus trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį ir a) Grupė/Bendrovė perleidžia iš esmės visą su perduoto finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą; arba b) Grupė/Bendrovė nei perleidžia, nei neišlaiko iš esmės visos su finansinio turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio finansinio turto kontrolę.

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 iš esmės 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

2.12 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. Nerealizuotos atsargos yra visiškai nurašomos. Vertės sumažėjimas pasenusioms atsargoms yra vertinamas pagal vadovybės patvirtintas normas atskiroms atsargų grupėms, apskaičiuotas remiantis istorine informacija.

2.13 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 pradinis terminas yra iki 3 mėnesių.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.14 Akcinis kapitalas

(a) Paprastosios akcijos

Paprastosios akcijos apskaitomos jų nominalia verte.

(b) Nuosavos akcijos

Kuomet Bendrovė ar jos dukterinės įmonės įsigyja Bendrovės nuosavą akcinį kapitalą, sumokėtas atlygis, įskaitant visas priskirtinas papildomas išorines išlaidas, yra atimamas iš nuosavo kapitalo 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.

2.15 Rezervai

(a) Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus. Metiniai pervedimai 5 proc. Grynojo rezultato reikalingi tol, kol rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Teisinis rezervas negali būti naudojamas dividendams mokėti, ir jis nustatomas tik būsimiems nuostoliams padengti.

(b) Perkainojimo rezervas

Perkainojimo rezervas apskaitomas kitose bendrosiose pajamose ir įtraukiamas į turto perkainojimo rezervą nuosavame kapitale. Tais atvejais, kai perkainoto turto nauja perkainota vertė viršija to turto likutinę apskaitinę vertę, o prieš tai tokiam turtui buvo pripažintas nuvertėjimas, jį apskaitant bendrųjų pajamų ataskaitoje kaip nuostolį, perkainotos vertės padidėjimas, neviršijantis buvusio nuvertėjimo, yra apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje, jį apskaitant kaip pelną. Jei po nuvertėjimo atstatymo vis dar susidaro perkainotos vertės perviršis, jis yra apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje kaip kitos bendrosios pajamos (bei atitinkamai nuosavame kapitale finansinės būklės ataskaitoje).

Perkainoto turto rezervo sumažėjimas, lygus einamųjų metų perkainoto turto perkainotos vertės nusidėvėjimui per metus, finansinių metų pabaigoje yra perkeliamas į nepaskirstytąjį pelną nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje. Perleidžiant ar nurašant perkainota verte apskaitomą turtą, su juo susijęs likutinis perkainojimo rezervas yra perkeliamas į nepaskirstytąjį pelną nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

Perkainojimo rezervas užsienio valiuta konsoliduotose finansinėse ataskaitose perskaičiuojamas į funkcinę valiutą naudojant valiutų kursus, galiojančius perkainojimo dieną. Perkainojimo rezervas užsienio valiuta nėra perskaičiuojamas į funkcinę valiutą laikotarpio pabaigos kursu, galiojančiu tos finansinės būklės ataskaitos dieną.

(c) Rezervas nuosavų akcijų įsigijimui

Šis rezervas sukuriamas remiantis akcininkų sprendimu įsigyti savo akcijas.

(d) 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.

(e) Pinigų srautų apsidraudimo rezervas

Šis rezervas parodo išvestinių finansinių priemonių (palūkanų normos apsikaitimo sandorių), kuriuos Grupė ir Bendrovė naudoja apdrausti pinigų srautus nuo palūkanų svyravimo rizikos, efektyvią tikrosios vertės pasikeitimo dalį. Šis rezervas apskaitytas remiantis 9 TFAS reikalavimais (3.1 pastaba).

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.16 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinos sumos yra neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai, su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriais neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Tokie įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota verte, naudojant efektyvių palūkanų normos metodą. Pelnas ir nuostoliai yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai prekybos mokėtinos sumos yra nurašomos arba amortizuojamos.

2.17 Skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskiriamos įsigijimui turto, kuriam reikia laiko paruošti numatomam naudojimui ar pardavimui, statybai ar gamybai yra kapitalizuojamos kaip dalis atitinkamo turto savikainos. Visos kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

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 2020 m. apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu (2019 m. – 15 proc.). Ukrainoje taikomas pelno mokestis yra 18 proc. (2019 m. – 18 proc.).

Remiantis Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymais, 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 keliami 5 metus ir naudojami tik apmokestinamam pelnui iš panašaus pobūdžio sandorių sumažinti.

Investicinė lengvata gali būti perkeliama 5 metus.

Nuo 2012 m. sausio 1 d. remiantis Ukrainos Respublikos mokesčių įstatymais perkeliami mokestiniai nuostoliai negali viršyti 25 proc. einamųjų metų apmokestinamojo pelno.

b) Atidėtas pelno mokestis

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

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

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

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.19 Nuoma

A. BENDROVĖ/GRUPĖ KAIP NUOMININKAS

Sutarties pradžioje Bendrovė ir Grupė vertina, ar sutartis yra nuoma ar ją apima. Tai reiškia, kad vertinama, ar pagal sutartį suteikiama teisė valdyti identifiukuoto turto naudojimą tam tikrą laiką mainais už atlygį.

Visoms nuomos sutartims, išskyrus trumpalaikes ir mažaverčio turto nuomos sutartis, Bendrovė ir Grupė taiko vieną pripažinimo ir vertinimo metodą. Bendrovė ir Grupė pripažįsta nuomos įsipareigojimą mokėti nuomos įmokas ir naudojimo teise valdomą turtą, pagal kurį suteikiama teisė naudotis nuomojamu turtu.

Naudojimo teise valdomas turtas

Pradžios datą (t. y. datą, nuo kurios pagrindinis turtas pradėtas naudoti) Bendrovė ir Grupė pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą. Naudojimo teise valdomas turtas apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą pakoregavus dėl nuomos įsipareigojimo pakartotinio įvertinimo. Naudojimo teise valdomo turto įsigijimo savikaina apima nuomos įsipareigojimų pirminio vertinimo sumą, pirmines tiesiogines išlaidas, nuomos mokesčius pradžios datą arba iki jos, atėmus bet kokias gautas nuomos paskatas. Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per nuomos laikotarpį arba nustatytą turto naudingo tarnavimo laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris iš jų yra trumpesnis:

Patalpos	5-6 metai
Žemė	25-99 metai
Transporto priemonės	4-7 metai
Kitas ilgalaikis materialus turtas	4-6 metai

Jeigu iki nuomos laikotarpio pabaigos Bendrovei ir Grupei perleidžiama nuomojamo turto nuosavybės teisė arba jeigu naudojimo teise valdomo turto kaina rodo, kad nuomininkas pasinaudos pasirinkimo pirkti teise, nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis numatomu turto naudingo tarnavimo laiku.

Taip pat naudojimo teise valdomas turtas yra vertinamas dėl vertės sumažėjimo. Daugiau skaityti apie apskaitos metodus, pateiktus 2.10 pastaboje „Nefinansinio turto vertės sumažėjimas“.

Nuomos įsipareigojimai

Pradžios datą Bendrovė/Grupė pripažįsta nuomos įsipareigojimus, apskaitomus nuomos įmokų, kurios turės būti sumokėtos per nuomos laikotarpį, dabartine verte. Nuomos įmokos apima fiksuotas įmokas (įskaitant prilygintas fiksuotoms įmokoms) atėmus bet kokias gautinas nuomos paskatas, kintamas nuomos įmokas, kurios priklauso nuo indekso ar normos, ir sumos, kurios turėtų būti sumokėtos pagal likvidacinės vertės garantijas. Tokios nuomos įmokos taip pat apima pasirinkimo pirkti sandorio vykdymo kainą, jei yra pagrįstai žinoma, kad Bendrovė/Grupė ta pasirinkimo teise pasinaudos, ir baudas už nuomos nutraukimą, jeigu daroma prielaida, kad per nuomos laikotarpį Bendrovė/Grupė pasinaudos pasirinkimo teise nutraukti nuomą. Kintamos nuomos įmokos, kurios nepriklauso nuo indekso ar normos, pripažįstamos sąnaudomis (nebent jos yra patiriamos atsargoms pagaminti) laikotarpiu, kuriuo įvyksta įvykis ar atsiranda sąlyga, dėl kurių mokami šie mokesčiai.

Skaičiuodama dabartinę nuomos įmokų vertę, Bendrovė/Grupė taiko nuomos pradžios datą priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą, nes nuomos sutartyje numatytos palūkanų normos negalima lengvai nustatyti. Po pradžios datos nuomos įsipareigojimų suma didinama atsižvelgiant į įvertintas palūkanas ir sumažinama sumokėtų nuomos įmokų suma. Be to, balansinė nuomos įsipareigojimų suma yra vertinama pakartotinai, jeigu atliekami tam tikri koregavimai, pasikeičia nuomos laikotarpis ar nuomos įmokos (pvz., būsimų įmokų pakeitimai dėl indekso ar normos, naudojamos tokiems nuomos įmokoms nustatyti, pasikeitimo) arba pasikeičia pasirinkimo teisės pirkti nuomojamą turtą vertinimas.

Trumpalaikė ir mažaverčio turto nuoma

Bendrovė ir Grupė taiko pripažinimo išimtį savo trumpalaikiam turtui (t. y. tokia nuoma, kurios laikotarpis pradžios datą yra trumpesnis nei 12 mėnesių ir kuri neapima pasirinkimo teisės pirkti turtą). Šios išimtys ji laikosi ir pripažindama mažaverčio turto, kurį sudaro biuro inventoriai, nuomą. Trumpalaikės ir mažaverčio turto nuomos įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal tiesinį metodą per nuomos laikotarpį.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.19 Nuoma (tęsinys)

B. BENDROVĖ/GRUPĖ KAIP NUOMOTOJAS

Būdama nuomotoju, nuomos pradžioje Bendrovė ir Grupė nustato, ar sudaryta sutartis yra finansinė ar veiklos nuoma. Jeigu Bendrovė ir Grupė nustato, kad pagal nuomos sutartį perduodama iš esmės visa nuomojamo turto nuosavybei būdinga rizika ir nauda, tokias nuomos sutartis ji priskiria finansinei nuomai. Nuomos sutartys, pagal kurias Bendrovė ir Grupė neperduoda iš esmės visos nuomojamo turto nuosavybei būdingos rizika ir naudos, priskiriamos veiklos nuomai. Bendrovė ir Grupė nėra sudariusi finansinės nuomos sutarčių kaip nuomotojas. Įplaukos iš veiklos nuomos apskaitomos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį ir pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitos pajamų straipsnyje atsižvelgiant į nuomos pobūdį. Pirminės tiesioginės išlaidos, kurios patiriamos dėl derybų ir nuomos organizavimo, turi būti įskaičiuojamos į išnuomoto turto balansinę vertę ir pripažįstamos nuomos laikotarpio sąnaudomis tuo pačiu pagrindu, kaip ir pagal nuomos sutartį gaunamos pajamos. Neapibrėžtosios įmokos pripažįstamos pajamomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos uždirbamos.

Grupės, kaip nuomininko, palyginamuoju laikotarpiu taikyta apskaitos politika nesiskyrė nuo 16-ojo TFAS reikalavimų.

2.20 Pajamų pripažinimas

Pajamos pagal sutartis su klientais

Pagrindinė Bendrovės ir Grupės veikla – trikotažo gaminių ir darbo drabužių gamyba pagal konkrečius klientų užsakymus. Paslauga apima pilną gamybos procesą nuo verpalų iki gatavos produkcijos paruošimo. Pajamos pagal sutartis su klientais pripažįstamos tik tada, kai prekių ar paslaugų kontrolė perduodama klientui tokiu dydžiu, kuris atspindi atlygį, kurį Grupė ir Bendrovė tikisi gauti mainais už šias prekes ar paslaugas.

Kaip kad atskleista aiškinamojo rašto 5 pastaboje Bendrovė ir Grupė, vykdydama pagrindinę veiklą, taip pat uždirba pajamas iš prekybos savo prekinio ženklo gaminiiais ir iš kitokio pobūdžio komercinės veiklos. Šių tipų pajamos, lyginant jas su trikotažo gaminių gamyba pagal konkrečius klientų užsakymus, yra sąlyginai nereikšminga. Tokio tipo pajamos pripažįstamos tuomet, kai prekių kontrolė yra perduodama pirkėjui (prekių perdavimo sąlygos su atskirais pirkėjais yra sutarimos skirtingai), o paslaugos – suteikiamos konkrečiu laiko momentu. Mokėjimo terminai - nuo 2 iki 45 dienų.

Trikotažo gaminių ir darbo drabužių gamyba pagal konkrečius klientų užsakymus

Pagrindinis iš sutarčių su klientais kylantis įsipareigojimas – suteikti techninėje specifikacijoje apibrėžtą trikotažo gaminių gamybos (mezgimo, dažymo, apdailos, siuvimo, sukirpimo) paslaugą, už kurią nustatoma fiksuota kaina kiekvienam pagamintam (išbaigtam) trikotažo gaminiui atskirai.

Pajamos pagal sutartis su klientais pripažįstamos per laikotarpį, kuriuo yra teikiamos paslaugos. Bendrovė teikia savo gaminius klientams tik pilnai išbaigtus. Bendrovė ir Grupė paskirsto sandorio kainą per gaminių gamybos laikotarpį, remdamasi santykinėmis atskirų gamybos lygių pardavimo kainomis.

Vadovybė atliko analizę ir nustatė, jog Bendrovė ir Grupė sutartyse su klientais apibrėžtus veiklos įsipareigojimus įvykdo per laikotarpį (o ne konkrečiu laiko momentu) dėl šių priežasčių:

- Bendrovė ir Grupė, teikdama gaminių gamybos paslaugas, nesukuria alternatyvaus panaudojimo turto;
- Už atliktą dalinį gamybos darbą Bendrovė ir Grupė turi vykdomąją teisę į atlygį.

Apskaičiuodama pajamų dalį, vadovybė remiasi tikėtinų išlaidų, pridedant tikėtiną maržą, metodu. Remiantis valdymo ir gamybos apskaitos duomenimis, yra išskaičiuojama konkretaus užsakymo gamybos išpildymo būklė kiekviename gamybos etape (Bendrovėje atitinkamai apskaičiuojant, kokia tikėtiną gaminių savikainos dalis kuriame gamybos etape yra pasiekta). Skaičiavimai užbaigiami, prie apskaičiuotos santykinės nebaigtos gamybos lygių skirtinguose gamybos etapuose pridedant taikomą maržą. Tokiu būdu apskaičiuota pajamų suma, yra pripažįstama ir apskaitoma bendrųjų pajamų ataskaitoje, pajamų pagal sutartis su klientais straipsnyje, o turtas, atsirandantis iš sutarčių su klientais finansinės būklės ataskaitoje yra apskaitomas trumpalaikiame turte, sutarčių turto straipsnyje. Su šia pajamų suma susijusi savikaina yra atvaizduojama bendrųjų pajamų ataskaitose, pardavimo savikainos straipsnyje.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.20 Pajamų pripažinimas (tęsinys)

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS ir taikant TFAS 15, Bendrovės ir Grupės vadovybei reikia pritaikyti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi reikšmingos įtakos sumoms pateiktoms finansinėse ataskaitose. Vadovybės vertinimu, reikšmingiausi įvertinimai ir su tuo susiję neapibrėžtumai apskaičiuojant ir pripažįstant pajamas iš sutarčių su klientais yra susiję su:

- Naudojama tikėtina uždirbti gaminio marža (procentinis dydis);
- Istorinių valdymo ir gamybos apskaitos duomenų taikymu, apskaičiuojant vertės koeficientus, susijusius su kiekvienu gamybos etapu.

Be aukščiau aptartų, vadovybė taip pat atsižvelgė į kitų dalykų poveikį pajamų pripažinimui, tokių kaip reikšmingų finansavimo komponentų buvimą, atsiskaitymą negrynaisiais pinigais, taikomas nuolaidas ir kita. Bendrovės ir Grupės sutartyse su klientais nėra šių išvardintų sutartinių sąlygų arba, vadovybės vertinimu, jos yra nereikšmingos TFAS 15 taikymo kontekste.

Yra klientų grupė, kurių tam tikroms prekėms, kurių tiekimo sutartyse numatyti punktai, leidžiantys alternatyvų panaudojimą, pajamos pripažįstamos tuomet, kai prekių kontrolė yra perduodama pirkėjui ir pajamos pripažįstamos taip pat kaip iš prekybos savo prekinio ženklo gaminiais.

Sutarčių turtas – sukauptos pajamos

Sutarčių turtas yra sąlyginė teisė į atlygį. Teisė yra sąlyginė, dėl to, kad Bendrovė ar Grupė pirmiausia turi įvykdyti kitą sutartyje numatytą vykdymo įsipareigojimą, kad turėtų teisę į mokėjimą iš kliento. Jei Bendrovė / Grupė turi besąlyginę teisę gauti atlygį iš kliento, sutarčių turtas yra apskaitomas kaip gautina suma ir atskleidžiamas atskirai nuo kito sutarties turto.

Jei Bendrovė ir Grupė perduoda prekes ar suteikia paslaugas klientui prieš jam sumokant ar prieš mokėjimo terminą, turtas pagal sutartis yra apskaitomas ta suma, kuri yra lygi uždirbtam sąlyginiam atlygiui, kadangi užsakymas dar nebaigtas. Iš sutarčių su klientais kylantis turtas – sukauptos pajamos – gamybos ciklo pabaigoje (įprastai per 60 dienų), įvykdžius visus sutartinius įsipareigojimus ir išrašius sąskaitą-faktūrą, yra pripažįstamas prekybos gautina suma.

Sutarčių įsipareigojimai- gauti avansai

Sutarties įsipareigojimus sudaro iš klientų gauti išankstiniai apmokėjimai už ateityje suteikiamas paslaugas ar parduodamas prekes.

Prekybos gautinos sumos

Prekybos gautina suma atspindi Bendrovės ir Grupės teisę į uždirbtą atlygį, kuri yra besąlyginė (t.y. atlygis, be jokių išimčių, turi būti sumokamas po sutarto termino). Prekybos gautinoms sumoms įprastai yra nustatomas 10-60 d. mokėjimo atidėjimas.

Palūkanų pajamos

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

Dividendų pajamos

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

Nuomos pajamos

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

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.21 Dividendų paskirstymas

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

2.22 Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai)

Grupė pateikia pagrindinį (EPS) ir sumažintą pelną paprastajai akcijai (DEPS). Pagrindinis EPS apskaičiuojamas padalijus pelną arba nuostolį, priskirtiną Grupės akcininkams ir per laikotarpį išleistų paprastųjų akcijų svertinį vidurkį. Sumažintas EPS (DEPS) nustatomas koreguojant pelną arba nuostolį, priskirtiną Grupės akcininkams ir paprastųjų akcijų skaičiaus svertinį vidurkį, išreikštą visų potencialių paprastųjų akcijų, pvz., konvertuojamųjų obligacijų ir akcijų pasirinkimo sandorių, įtaka.

2.23 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.

2.24 Po ataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitiniai įvykiai, kurie parodomi suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės ir Grupės padėtį finansinių ataskaitų dieną (koreguojantys įvykiai) atskleidžiami finansinėse ataskaitose. Po ataskaitiniai reikšmingi įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi aiškinamojo rašto pastabose.

2.25 Klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius

Finansinėse ataskaitose Grupė ir Bendrovė pateikia turtą ir įsipareigojimus klasifikuodama juos į trumpalaikius ir ilgalaikius. Turtas laikomas trumpalaikiu, jeigu :

- Tikimasi, kad jis bus realizuotas arba parduotas ar sunaudotas per įprastinės veiklos ciklą
- Laikomas pardavimui
- Tikimasi, kad bus realizuotas per 12 mėnesių po finansinių metų pabaigos

Arba

- Pinigai ar pinigų ekvivalentai, išskyrus apriboto naudojimo, kuriais per artimiausius 12 mėnesių nebus galima padengti ar apmokėti įsipareigojimų.

Visas kitas turtas yra klasifikuojamas kaip ilgalaikis.

Įsipareigojimas yra trumpalaikis jeigu :

- Tikimasi, kad jis bus sumokėtas per įprastinės veiklos ciklą
- Laikomas pardavimui
- Tikimasi, kad bus sumokėtas per 12 mėnesių po finansinių metų pabaigos
- Nėra besąlyginės teisės atidėti mokėjimą mažiausiai 12 mėnesių po finansinių metų pabaigos.

Grupė ir Bendrovė visus kitus įsipareigojimus klasifikuoja kaip ilgalaikius. Atidėto pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra klasifikuojami kaip ilgalaikis turtas ir ilgalaikiai įsipareigojimai.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.26 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 nepaskirstytame pelne kitose bendrosiose pajamose 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 datą. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip ir išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma.

2.27 Valstybės subsidijos

Vyriausybės subsidijos pripažįstamos, kai egzistuoja pagrįstas užtikrinimas, kad subsidija bus gauta ir bus laikomasi visų susijusių sąlygų. Kai subsidija yra susijusi su išlaidų straipsniais, ji sistemingai pripažįstama pajamomis (kaip susijusių sąnaudų mažinimas) per tuos laikotarpius, kai susijusios sąnaudos, kurias ketinama kompensuoti, yra patiriamos. Kai subsidija yra susijusi su turtu, ji pripažįstama pajamomis lygiomis sumomis per numatomą susijusio turto naudingo tarnavimo laiką.

Negautų subsidijų likutis rodomas finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Kitas trumpalaikis turtas“.

2.28 Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras Tarptautinis finansinės atskaitomybės standartas reikalauja tokio užskaitymo.

Kur buvo reikalinga, palyginamieji skaičiai buvo pakoreguoti, kad atitiktų einamųjų metų informacijos pateikimą.

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 nenusipėjimui, siekiant sumažinti galimą neigiamą poveikį Grupės ir Bendrovės finansiniams rezultatams. Rizikos valdymą vykdo Grupės vadovybė.

	Grupė		Bendrovė	
	Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
Finansinės būklės ataskaitoje pateiktas finansinis turtas	2020	2019	2020	2019
Finansinis turtas, apskaitomas amortizuota savikaina				
Ilgalaikės gautinos sumos iš dukterinių įmonių, išskyrus avansinius mokėjimus	-	-	1 039	1 126
Prekybos gautinos sumos ir sutarčių turtas (11 pastaba)	2 815	3 241	2 611	2 936
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3 792	895	3 167	652
	6 607	4 136	6 817	4 714

	Grupė		Bendrovė	
	Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
Finansinės būklės ataskaitoje pateikti finansiniai įsipareigojimai	2020	2019	2020	2019
Finansiniai įsipareigojimai, apskaitomi amortizuota savikaina				
Paskolos ir kiti banko įsipareigojimai	2 881	3 164	2 881	3 164
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	-	-	600	750
Paskolos gautos iš patronuojančios įmonės	532	-	532	-
Nuomos įsipareigojimai	655	833	323	392
Prekybos mokėtinos sumos	2 180	2 568	2 106	2 528
Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms	-	-	62	-
Mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	97	1 076	95	1 075
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos (19 pastaba)	554	821	364	535
	6 899	8 462	6 963	8 444

3 Finansinės rizikos valdymas(tęsinys)

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

(a) Rinkos rizika

(i) Piniginio turto ir piniginių įsipareigojimų valiutų kursų rizika

Grupė ir Bendrovė veiklą vykdo tarptautiniu mastu ir didžiąją dalį sandorių vykdo eurai. Todėl vertindama valiutų kursų riziką vadovybė daro prielaidą, kad Lietuvoje veikiančios bendrovės reikšmingos valiutų kursų rizikos neturi.

Per 2020 m. dėl oficialaus Ukrainos grivinos kurso (UAH) svyravimų Nacionalinio Ukrainos Banko nustatytu EUR kurso atžvilgiu Ukrainoje veikianti dukterinė įmonė turėjo 1 167 tūkst. EUR valiutų kursų svyravimų nuostolį (2019 m. – 694 tūkst. EUR valiutų kursų svyravimų pelną) dėl gautų paskolų ir ilgalaikių mokėtinų sumų Bendrovei, kurios yra denominuotos Eurai. Nuo 2014 m. dėl geopolitinių aplinkybių Ukrainoje ir ženklaus valiutų skirtumo tarp UAH ir EUR, Grupės ir Bendrovės vadovybė nusprendė, suteiktas paskolas ir dalį ilgalaikių gautinų sumų iš dukterinės įmonės PAT MTF „Mrija“ priskirti grynosioms investicijoms, atsižvelgiant į tai, kad šių sumų apmokėjimas nenumatomas artimoje ateityje.

Atitinkamai, su šiomis sumomis susiję valiutos pasikeitimo skirtumai konsoliduotose Grupės finansinėse ataskaitose 2020 m. ir 2019 m. yra apskaitomi kitose bendrosiose pajamose (sąnaudose). Priskirta grynųjų investicijų vertė siekia 3,5 mln. EUR ir nuo šios sumos per 2020 m. susidaręs valiutos pasikeitimo skirtumas 951 tūkst. EUR (2019 m. (608) tūkst. EUR) Grupės finansinėse ataskaitose apskaitomas kaip kitos bendrosios pajamos.

Bendrosios pajamos (sąnaudos) dėl užsienio valiutos perskaičiavimo, apskaitytos konsoliduotoje nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje bendrosiose pajamose, priskirtinose Bendrovės akcininkams:

	2020	2019
Užsienio valiutos skirtumai dėl piniginių straipsnių, priskirtų grynosioms investicijoms	951	(608)
Užsienio valiutų perskaičiavimo efektas kitiems straipsniams	(1 114)	756
Bendrosios pajamos (sąnaudos) viso	(163)	148

Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos) dėl užsienio valiutos perskaičiavimo parodytos konsoliduotoje nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje kitose bendrosiose pajamose, tenkančiose nekontroliuojančiai daliai, buvo nereikšmingos.

Didžioji dalis Bendrovės verslo sandorių yra denominuoti eurai, todėl Bendrovei nekyla reikšminga užsienio valiutos rizika. Grupėje galimo UAH valiutos kurso svyravimo EUR atžvilgiu rizika yra susijusi su įmonių tarpusavio sandorių likučiais skirtingomis valiutomis. Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiama jautrumo analizė dėl galimo UAH valiutos kurso svyravimo EUR atžvilgiu, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis.

	Pasikeitus UAH kursui EUR atžvilgiu	Įtaka rezultatui prieš mokesčius	Įtaka nuosavybei
2020	5%	66	69
	(5)%	(66)	(69)
2019	5%	72	173
	(5)%	(72)	(173)

3 Finansinės rizikos valdymas(tęsinys)

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. 2020 m. ir 2019 m. Bendrovės ir Grupės gautos paskolos su kintama palūkanų norma buvo denominuotos eurai.

Grupė ir Bendrovė taip pat sudaro palūkanų normų apsisiekimo sandorius, kuriuose ji sutinka tam tikrais intervalais keistis skirtumu tarp fiksuotų ir kintamųjų palūkanų normų.

Grupė ir Bendrovė kasmet atlieka palūkanų normos rizikos analizę. Grupė ir Bendrovė apskaičiuoja poveikį pelnui ir nuostoliams, daugindama palūkanas uždirbančių suteiktų paskolų ir gautų paskolų 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 rezultatas atitinkamai padidėtų ar sumažėtų maksimaliai 12 ir 14 tūkst. EUR (2019 m. atitinkamai 12 ir 13 tūkst. EUR). Tai iš esmės nulemia padidėjusios ar sumažėjusios palūkanų sąnaudos/pajamos, patiriamos dėl gautų ir išduotų paskolų.

(b) Kredito rizika

Nė viena iš Grupės ir Bendrovės klientų gautina suma nesudaro daugiau nei 10 proc. Grupės ir Bendrovės prekybos gautinų sumų. Grupė ir Bendrovė vertina koncentracijos riziką dėl prekybos gautinų sumų kaip mažą, nes jos klientai yra keliose pramonės šakose ir veikia daugiausia nepriklausomose rinkose.

i) Didžiausia kredito rizika

Kredito rizika kyla dėl pinigų bankuose, suteiktų paskolų, iš pirkėjų gautinų sumų ir sutarčių turto 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	
	Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
	2020	2019	2020	2019
Pinigai ir pinigų ekvivalentai banke (13 pastaba)	3 792	895	3 167	652
Gautinos sumos ir sutarčių turtas (11 pastaba)	2 815	3 241	2 611	2 936
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos, išskyrus avansinius mokėjimus (26 pastaba)	-	-	1 039	1 126
Iš viso	6 607	4 136	6 817	4 714

ii) Finansinio turto kredito kokybė

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, remiantis praeities informacija apie jų įsipareigojimų įvykdymą, nes nepriklausomi kredito reitingai yra nepriskiriami.

3 Finansinės rizikos valdymas(tęsinys)

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

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

	Grupė		Bendrovė	
	Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
	2020	2019	2020	2019
Nauji prekybos klientai (mažiau nei 12 mėnesių)	154	46	154	46
Esami prekybos klientai (daugiau nei 12 mėnesių), kurie praeityje tinkamai vykdė įsipareigojimus	2 661	3 195	2 457	2 890
Iš viso	2 815	3 241	2 611	2 936

Vertės sumažėjimo analizė yra atliekama kiekvienai finansinių ataskaitų sudarymo datai remiantis atidėjinių matrica bei individualiu vertinimu, siekiant įvertinti tikėtinus kredito nuostolius. Atidėjinių normos yra nustatomos pagal pradelstas mokėti dienas, sugrupuojant klientus pagal panašią ankstesnių kredito nuostolių patirtį. Skaičiavimai atspindi tikimybę apskaičiuotą sumą, pinigų laiko vertę ir pagrįstą ir patvirtinamą informaciją kurią galima gauti finansinių ataskaitų datai apie praeities įvykius, dabartines sąlygas ir būsimų ekonominių sąlygų prognozes. Remiantis atlikta analize, Bendrovė/Grupė įvertino, kad istoriniai nuostolių rodikliai yra labai maži, net įtraukiant ateities rodikliais pagrįstus koregavimus.

(b) Pinigai ir pinigų ekvivalentai, išskyrus pinigus kasoje

	Grupė		Bendrovė	
	Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
	2020	2019	2020	2019
A reitingas	2 764	717	2 207	481
BBB+ reitingas	959	167	959	167
Be reitingo	69	6	1	1
Iš viso	3 792	890	3 167	649

*nepriklausomi reitingai nustatyti Fitch agentūros.

2020 m. gruodžio 31 d. ilgalaikės gautinos sumos bei suteiktos paskolos Bendrovėje apima tik gautinas sumas iš PAT „MTF Mrija“ (26 pastaba). Tikėtinų kredito nuostolių dėl šių gautinų sumų įvertinimas pateiktas 4 pastaboje.

Pradelstos trumpalaikės gautinos sumos nėra laikomos nuvertėjusiomis, kai Grupė ar Bendrovės vadovybė tikisi atgauti šias sumas.

	Grupė		Bendrovė	
	Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
	2020	2019	2020	2019
Nepradelstos sumos	2 725	2 990	2 570	2 718
Pradelstos, bet nuvertėjusios				
Mažiau nei 30 dienų	88	205	40	187
Nuo 31 iki 60 dienų	-	36	-	22
Nuo 61 iki 180 dienų	-	3	-	3
Po 181 dienų	2	7	1	6
Viso pradelstų, bet nuvertėjusių	90	251	41	218
Pradelstos ir nuvertėjusios				
Iki 180 dienų	-	-	-	-
Po 181 dienų	107	274	81	248
Vertės sumažėjimas gautinoms sumoms	(107)	(274)	(81)	(248)
Viso gautinos sumos ir sutarčių turtas po vertės sumažėjimo	2 815	3 241	2 611	2 936

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)

3 Finansinės rizikos valdymas(tęsinys)

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

Suteiktų paskolų ir gautinų sumų vertės sumažėjimas, įvertintas remiantis apskaitos politika nurodyta 2.11 pastaboje, pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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.

2020 m. gruodžio 31 d. Grupės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 3 344 tūkst. EUR (2019 m. gruodžio 31 d. trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 3 448 tūkst. EUR). Grupės likvidumo (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) ir kritinio likvidumo (trumpalaikis turtas – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai) koeficientai 2020 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygūs 1,37 ir 0,77 (atitinkamai 2019 m. gruodžio 31 d. 1,46 ir 0,58). 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės (AB Utenos trikotažas) trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 3 089 tūkst. EUR (2019 m. gruodžio 31 d. trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 2 934 tūkst. EUR). Bendrovės likvidumo (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) ir kritinio likvidumo (trumpalaikis turtas – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai) koeficientai 2020 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygūs 1,37 ir 0,73 (atitinkamai 2019 m. gruodžio 31 d. 1,40 ir 0,51).

Lentelėje žemiau pateikiama Grupės ir Bendrovės nediskontuotų finansinių įsipareigojimų analizė. Įsipareigojimai suskirstyti pagal terminus, atsižvelgiant į finansinių ataskaitų sudarymo dieną likusį laikotarpį iki sutartyje numatyto termino pabaigos.

Mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai, kurių įvykdymo terminas yra 3 mėnesiai arba mažiau, atitinka jų apskaitines vertes, kadangi diskontavimo poveikis nėra reikšmingas.

Žemiau pateiktos lentelės apibendrina Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus:

Grupė

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
2020 m. gruodžio 31 d.					
Bankų suteiktos paskolos su būsimomis palūkanomis	157	467	2 460	-	3 084
Nuomos įsipareigojimai	39	123	363	271	796
Skolos patronuojančiai įmonei	-	544	-	-	544
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	2 277	-	-	-	2 277
	2 473	1 134	2 823	271	6 701
	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
2019 m. gruodžio 31 d.					
Bankų suteiktos paskolos su būsimomis palūkanomis	159	472	2 716	-	3 347
Nuomos įsipareigojimai	43	131	496	351	1 021
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	3 644	-	-	-	3 644
	3 846	603	3 212	351	8 012

Bendrovė

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
2020 m. gruodžio 31 d.					
Bankų suteiktos paskolos su būsimomis palūkanomis	157	467	2 460	-	3 084
Skolos dukterinėms kompanijoms	-	-	613	-	613
Skolos patronuojančiai įmonei	-	544	-	-	544
Nuomos įsipareigojimai	29	89	215	-	333
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	2 263	-	-	-	2 263
	2 449	1 100	3 288	-	6 837

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)

3 Finansinės rizikos valdymas(tęsinys)

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
2019 m. gruodžio 31 d.					
Bankų suteiktos paskolos su būsimomis palūkanomis	159	472	2 716	-	3 347
Skolos dukterinėms kompanijoms	-	764	-	-	764
Nuomos įsipareigojimai	29	100	301	-	430
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	3 603	-	-	-	3 603
	3 791	1 336	3 017	-	8 144

Žemiau pateiktos lentelės apibendrina iš finansinės veiklos kylančių Grupės ir Bendrovės įsipareigojimų pokyčius:

Grupė	2020.01.01	Pinigų srautai	Naujos nuomos sutartys	Perleidimai ir nurašymai	Per- klasifi- kavimas	Gautos nuolaidos	Priskaičiu- otos palūkanos	Valiutų kurso pasikeiti- mo įtaka	2020.12.31
Trumpalaikės paskolos ir palūkanos	567	532	-	-	-	-	-	-	1 099
Ilgalaikės paskolos ir palūkanos	2 597	(283)	-	-	-	-	-	-	2 314
Nuomos įsipareigojimai	833	(169)	122	(50)	-	(10)	15	(86)	655
	3 997	80	122	(50)	-	(10)	15	(86)	4 068
Bendrovė									
	2020.01.01	Pinigų srautai	Naujos nuomos sutartys	Perleidimai ir nurašymai	Per- klasifi- kavimas	Gautos nuolaidos	Priskaičiu- otos palūkanos	Valiutų kurso pasikeiti- mo įtaka	2020.12.31
Trumpalaikės paskolos ir palūkanos	1 317	532	-	-	(750)	-	-	-	1 099
Ilgalaikių paskolų ir palūkanų įsipareigojimai	2 597	(433)	-	-	750	-	-	-	2 914
Nuomos įsipareigojimai	392	(127)	122	(61)	-	(10)	7	-	323
	4 306	(28)	122	(61)	-	(10)	7	-	4 336
Grupė	2019.01.01	Pinigų srautai	Naujos nuomos sutartys	Per-klasifi- kavimas	Tikrosios vertės pasikeiti- mas	Priskaiči- uotos palūkanos	Valiutų kurso pasikeiti- mo įtaka	2019.12.31	
Trumpalaikės paskolos ir palūkanos	4 110	(1 325)	-	(2 218)	-	-	-	567	
Ilgalaikės paskolos ir palūkanos	379	-	-	2 218	-	-	-	2 597	
Išvestinės finansinės priemonės	13	-	-	-	(13)	-	-	-	
Nuomos įsipareigojimai	741	(140)	168	-	-	-	64	833	
	5 243	(1 465)	168		(13)	-	64	3 997	

3 Finansinės rizikos valdymas(tęsinys)

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

Bendrovė

	2019.01.01	Pinigų srautai	Naujos nuomos sutartys	Per-klasifi-kavimas	Tikrosios vertės pasikeiti-mas	Priskaičiuot os palūkanos ir kiti nepiniginiai dengimai*	Valiutų kurso pasikeiti mo įtaka	2019.12.31
Trumpalaikės paskolos ir palūkanos	4 111	750	-	(2 344)	-	(1 200)	-	1 317
Ilgalaikių paskolų ir palūkanų įsipareigojimai	1 579	(1 326)	-	2 344	-	-	-	2 597
Išvestinės finansinės priemonės	13	-	-	-	(13)	-	-	-
Nuomos įsipareigojimai	321	(97)	168	-	-	-	-	392
	6 024	(673)	168	-	(13)	(1 200)	-	4 306

*Kiti nepiniginiai dengimai apima gautų dividendų dengimą su paskolų ir mokėtinų palūkanų grąžinimu.

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

	Grupė Gruodžio 31 d.		Bendrovė Gruodžio 31 d.	
	2020	2019	2020	2019
Viso paskolos	2 881	3 164	2 881	3 164
Nuomos įsipareigojimai	655	833	323	392
Atimti: pinigai ir pinigų ekvivalentai	(3 792)	(895)	(3 167)	(652)
Grynoji skola	(256)	3 102	37	2 904
Viso nuosavas kapitalas	10 166	10 759	9 941	10 191
Viso kapitalas	9 910	13 861	9 978	13 095

Utenos trikotažas AB

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 40 tūkst. eurų (uždarosios akcinės bendrovės ne mažesnis kaip 2,5 tūkst. eurų), nuosavas kapitalas ne mažesnis kaip 50 proc. bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės registruotos Lietuvoje įvykdė šiuos reikalavimus.

Mrija PAT MTF

Ukrainoje registruotos dukterinės bendrovės nuosavas kapitalas 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 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. Šių finansinių ataskaitų datai, nebuvo priimta jokių sprendimų ar imtasi veiksmų dėl PAT „MTF Mrija“ neigiamo nuosavo kapitalo. Grupės vadovybė likvidavimo riziką vertina kaip mažą, kadangi suteikia PAT „MTF Mrija“ reikiamą finansinę paramą.

3 Finansinės rizikos valdymas(tęsinys)

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 finansinėse ataskaitose, 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 naudojami rinkoje tiesiogiai ar netiesiogiai stebimi žemiausio lygio duomenys, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę;
- 3 lygis – vertinimo metodikos, kuriose naudojami rinkoje 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 perkeliama 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.

3.3 Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė (tęsinys)

Turto vertinimas tikrąja verte pagal vertės hierarchijos lygius:

2020 m. gruodžio 31 d.	Grupė			Bendrovė		
	I lygis	II Lygis	III Lygis	I lygis	II Lygis	III Lygis
Turtas, kurio tikroji vertė atskleidžiama						
Gautinos paskolos ir kitos gautinos sumos iš dukterinių įmonių	-	-	-	-	-	1 039
Prekybos gautinos sumos	-	-	1 433	-	-	1 255
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (13 pastaba)	-	-	3 792	-	-	3 167
Įsipareigojimai, kurių tikroji vertė yra atskleista						
Banko paskolos	-	-	2 881			2 881
Mokėtinos paskolos dukterinėms įmonėms	-	-	-	-	-	600
Mokėtinos paskolos patronuojančiai įmonei	-	-	532	-	-	532
Prekybos mokėtinos sumos	-	-	2 180	-	-	2 106
Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms	-	-	-	-	-	62
Mokėtinos sumos susijusioms šalims	-	-	97	-	-	95
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (19 pastaba)	-	-	328	-	-	353
2019 m. gruodžio 31 d.						
	I lygis	II Lygis	III Lygis	I lygis	II Lygis	III Lygis
Turtas, kurio tikroji vertė atskleidžiama						
Gautinos paskolos ir kitos gautinos sumos iš dukterinių įmonių	-	-	-	-	-	1 126
Prekybos gautinos sumos	-	-	1 234	-	-	966
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (13 pastaba)	-	-	895	-	-	652
Įsipareigojimai, kurių tikroji vertė yra atskleista						
Banko paskolos	-	-	3 164	-	-	3 164
Mokėtinos paskolos dukterinėms įmonėms	-	-	-	-	-	750
Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	-	-	2 568	-	-	2 528
Prekybos mokėtinos sumos	-	-	-	-	-	3
Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms	-	-	1 077	-	-	1 072
Mokėtinos sumos susijusioms šalims	-	-	833	-	-	392
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (19 pastaba)	-	-	525	-	-	522

3.3 Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė (tęsinys)

Bendrovės gautinų sumų iš dukterinių įmonių ir suteiktų paskolų ir gautinų sumų iš dukterinės įmonės tikroji vertė nustatoma kaip tai aprašyta 4 pastaboje, todėl vadovybės manymu jų tikroji vertė yra apytiksliai lygi apskaitinėms vertėms 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. (nustatyta remiantis trečiuoju tikrosios vertės hierarchijos lygiu). Grupės ir Bendrovės gautų paskolų palūkanų norma kinta mažiausiai kas 6 mėn., todėl jų tikroji vertė atitinka jų balansinę vertę.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Bendrovė ir Grupė atlieka apskaitinius vertinimus ir daro prielaidas, turinčias įtakos 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. Apskaitiniai vertinimai ir reikšmingi sprendimai, dėl kurių gali prireikti reikšmingai koreguoti turto ir įsipareigojimų apskaitinę vertę kitais finansiniais metais, aprašyti žemiau:

Prestižo, investicijų į dukterines įmones bei joms suteiktų paskolų bei iš dukterinių įmonių gautinų sumų atsiperkamosios vertės apskaitinis vertinimas

Kiekvienais metais Grupė tikrina, ar nesumažėjo prestižo vertė, vadovaudamasi 2.7 pastaboje aprašytais apskaitos principais. Pinigų srautus kuriančių vienetų atsiperkamoji vertė nustatyta remiantis aukštesniąja iš naudojimo vertės bei tikrosios vertės atėmus pardavimo kaštus. Suteiktų paskolų ir gautinų sumų vertės sumažėjimas vertinamas vadovaujantis 2.11 pastaboje aprašytais apskaitos principais. Šiems skaičiavimams reikia naudoti reikšmingus vertinimus, kaip aprašyta toliau.

Investicijos, suteiktos paskolos ir gautinos sumos iš dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija“ vertinimas Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose bei PAT „MTF Mrija“ ilgalaikio turto vertinimas Grupės konsoliduotose ataskaitose

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijos (įskaitant suteiktą paskolą ir gautinas sumas) į PAT „MTF Mrija“ prieš vertės sumažėjimą buvo 4 897 tūkst. EUR, po vertės sumažėjimo – 1 922 tūkst. EUR. 2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 7 082 tūkst. EUR. ir 2 000 tūkst. EUR. Per 2020 metus buvo apskaityta papildomas vertės sumažėjimas 150 tūkst. EUR. Papildomo vertės sumažėjimo ar vertės sumažėjimo atstatymo per 2019 m. nebuvo. Vertės sumažėjimas apskaitytas Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje, straipsnyje finansinės sąnaudos (pastaba 22).

Prestižas, susijęs su dukterine įmone PAT „MTF Mrija“ konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. buvo lygus nuliui.

Grupės konsoliduotųjų bei Utenos trikotažas“ atskirų finansinių ataskaitų lygiu dukterinės bendrovės PAT „MTF Mrija“ pinigų generuojančiam vienetui yra priskiriamas visas PAT „MTF Mrija“ ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas bei apyvartinis kapitalas.

2020 m. gruodžio 31 d. pinigų generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė buvo įvertinta remiantis tikrosios vertės atėmus perleidimo kaštus verte, kuri laikoma didesniąja iš naudojimo vertės bei tikrosios vertės atėmus perleidimo kaštus. Žemiau atskleidžiamos pagrindinės prielaidos naudotos vertės nustatyme:

Naudojimo vertė

2020 m. vadovybė neatliko pinigų generuojančio vieneto naudojimo vertės įvertinimo pagal 36 TAS „Turto vertės sumažėjimas“, kadangi remiantis ankstesnių metų patirtimi bei atsižvelgiant į šių metų PAT „MTF Mrija“ veiklos rezultatus pagrįstai tiki, jog ši vertė yra mažesnė už tikrąją vertę atėmus pardavimo kaštus.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

Tikroji vertė atėmus perleidimo kaštus

Pinigus generuojančio vieneto tikroji vertė buvo įvertinta remiantis PAT „MTF Mrija“ grynojo turto verte atėmus su šio turto perleidimu susijusias įvertintas išlaidas.

Pagrindinę PAT „MTF Mrija“ turto dalį - 94% (neskaitant naudojimo teise valdomo turto, bei nepripažinto atidėtojo pelno mokesčio turto nuo sukaupytų mokesčių nuostolių), sudaro Ukrainos Užkarpatės regione esantis nekilnojamas turtas – pastatai. Kaip atskleista 7 pastaboje, šio turto tikroji vertė buvo nustatyta atliekant Bendrovės ir Grupės pastatų perkainojimą 2018 m. spalio - lapkričio mėn. ir yra pagrįsta sertifikuoto vertintojo Aleksandr Tidir. Siekdama įvertinti galimus pastatų tikrosios vertės pokyčius iki 2020 m. gruodžio 31 d., Grupės vadovybė užsakė pakartotinį šio turto tikrosios vertės vertinimą, kurį atliko tas pats vertintojas bei nustatė turto vertes 2020 m. lapkričio 6 d. Laikant, jog iki 2020 m. pabaigos Ukrainos Užkarpatės regiono nekilnojamojo turto rinkoje neįvyko reikšmingų pasikeitimų, turto tikroji vertė yra artima jo balansinei vertei, todėl PAT „MTF Mrija“ pastatų vertės nustatytos 2018 m. atėmus priskaičiuotą sukaupytą nusidėvėjimą už metus atitinka rinkos vertes 2020 m. gruodžio 31 d (padidėjimas perkainojimo rezerve nebuvo apskaitomas). Kitų PAT „MTF Mrija“ grynojo turto komponentų tikrosios vertės įverčiai Grupės vadovybės manymu yra artimi jų balansinei vertei. Didžiąją dalį PAT „MTF Mrija“ įsipareigojimų – 98%, sudaro paskolos bei mokėtinos sumos Bendrovei (neskaitant nuomos įsipareigojimų ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo).

Remiantis aukščiau įvardintu turto atsiperkamosios vertės vertinimu Bendrovės ir Grupės vadovybė nenustatė ir konsoliduotose ataskaitose neapskaitė vertės sumažėjimo Grupės ilgalaikiam materialiam turtui, susijusiam su PAT „MTF Mrija“, taip pat nenustatė ir atskirose finansinėse ataskaitose neapskaitė vertės sumažėjimo atstatymo susijusio su investicija į PAT „MTF Mrija“, kuri yra nuvertinta iki nulio. Dėl reikšmingai neigiamos PAT „MTF Mrija“ grynojo turto pozicijos (turint omenyje įsipareigojimus Bendrovei) pagrindinėms vertinimo prielaidoms keičiantis galimose ribose investicijos vertės sumažėjimo atstatymo neatsirastų.

Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose vertinant PAT „MTF Mrija“ suteiktų paskolų ir gautinų sumų iš šios dukterinės įmonės vertės sumažėjimą buvo vadovaujamosi TFAS 9 „Finansiniai instrumentai“ apibrėžtu tikėtinų kredito nuostolių (toliau – TKN) modeliu. Kadangi dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija“ kredito rizika nuo pirminio pripažinimo yra reikšmingai padidėjusi (įmonės nuosavas kapitalas neigiamas), vertės sumažėjimas formuojamas kredito nuostolių sumai, kurių tikimasi per likusį kredito pozicijos galiojimo laikotarpį, neatsižvelgiant į įsipareigojimų neįvykdymo laiką. Yra laikoma, jog įsipareigojimų neįvykdymo tikimybė be Bendrovės finansinės paramos artimiausiu metu yra artima 100%, o nuostoliai dėl šių įsipareigojimų neįvykdymo artimi PAT „MTF Mrija“ grynojo turto (įskaitant skolas Bendrovei) vertei atėmus perleidimo kaštus, kadangi ši vertė yra neigiama. Remiantis šiuo įverčiu per 2020 metus buvo apskaitytas papildomas vertės sumažėjimas suteiktoms paskoloms ir gautinoms palūkanoms iš PAT „MTF Mrija“ - 150 tūkst. EUR.

Pastatų apskaitinės vertės nustatymas

Pastatų perkainojimas atliekamas periodiškai, ne rečiau kaip kas 5 metus, jei nėra požymių, kad yra reikšmingų skirtumų tarp pokių pastatų rinkoje siekiant užtikrinti, kad apskaitinė pastatų vertė kuo mažiau skirtųsi nuo tikrosios vertės finansinių ataskaitų dieną. 2018 m. Bendrovės ir Grupės vadovybė identifikavo pastatų galimo vertės pasikeitimo požymių, dėl ko 2018 m. buvo atliktas profesionalių vertintojų nepriklausomas vertinimas, remiantis 2018 m. spalio mėn. Per 2020 m. Bendrovės ir Grupės vadovybė, pasitelkusi nepriklausomus vertintojus, kurie atliko turto vertinimus ar nekilnojamojo turto rinkos apžvalgą, neidentifikavo požymių, jog turto apskaitinės vertės gali reikšmingai skirtis nuo jų tikrųjų verčių.

Pajamų pripažinimas

Vadovybės vertinimai susiję su pajamų pripažinimu per laikotarpį atskleisti 2.20 pastaboje.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

Nuomos sutarties laikotarpio nustatymas esant pratęsimo ar nutraukimo pasirinkimo teisėms – Bendrovė/Grupė kaip nuomininkas

Bendrovė ir Grupė nuomos laikotarpį nustato kaip neatšaukiamą laikotarpį, apimančią laikotarpius, kuriems taikoma pasirinkimo teisė pratęsti nuomą, jei yra pagrįstai žinoma, kad ta pasirinkimo teise bus pasinaudota, arba laikotarpius, kuriems taikoma pasirinkimo teisė nutraukti nuomą, jei yra pagrįstai žinoma, kad ta pasirinkimo teise nebus pasinaudota.

Bendrovė ir Grupė yra pasirašiusi kelias žemės nuomos sutartis su pratęsimo ar/ir nutraukimo pasirinkimo teisėmis. Nustatydama, ar yra pagrįstai žinoma, kad bus pasinaudota pasirinkimo teise pratęsti nuomą arba nepasinaudota pasirinkimo teise nutraukti nuomą, Bendrovė ir Grupė priima sprendimą. Ji apsvarsto visus svarbius veiksnius, kurie sukuria ekonominę paskatą pasinaudoti pasirinkimo teise pratęsti nuomą arba nepasinaudoti pasirinkimo teise nutraukti nuomą. Po pradžios datos Grupė iš naujo įvertina, ar ji pagrįstai žino, kad pasinaudos pasirinkimo teise pratęsti nuomą arba nepasinaudos pasirinkimo teise nutraukti nuomą, kai įvyksta reikšmingas įvykis arba reikšmingai pasikeičia aplinkybės (pvz., esminiai atlikti nuomojamo turto pagerinimai arba esminis nuomojamo turto pritaikymas). Daugiau detalių pateikta 17-oje pastaboje.

5. Informacija apie segmentus

Grupė turi du pagrindinius verslo segmentus, kuriuos identifikuoja pagal gaminių tipą bei Grupės įmones, kuriuose jie gaminami: megztų gaminių gamybą (įskaitant Bendrovę ir jos dukterinę įmonę PAT MTF Mrija) ir darbo drabužių gamybą (įskaitant Šatrija AB dukterinę įmonę).

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. Konsolidavimo metu sandoriai tarp segmentų eliminuojami.

2020	Trikotažo gaminų gamyba	Darbo rūbų gamyba	Eliminavimai	Iš viso
Išorinės pardavimo pajamos	24 858	3 044	-	27 902
Vidaus pardavimo pajamos	638	-	(638)	-
Pardavimo pajamos iš viso	25 496	3 044	(638)	27 902
Bendrasis pelnas	4 942	721	-	5 663
EBITDA	846	338	-	1 184
Pelnas (nuostolis)	(605)	183	-	(422)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	933	120		1 053
Palūkanų sąnaudos	101	-	(13)	88
Pelno mokestis	50	36	-	86
Iš viso segmento turto	21 479	1 749	-	23 228
Iš viso segmento įsipareigojimų	12 019	799	-	12 818

5. Informacija apie segmentus (tęsinys)

2019	Trikotažo gaminių gamyba	Darbo rūbų gamyba	Eliminavimai	Iš viso
Išorinės pardavimo pajamos	27 084	3 687	-	30 771
Vidaus pardavimo pajamos	1 060	-	(1 060)	-
Pardavimo pajamos iš viso	28 144	3 687	(1 060)	30 771
Bendrasis pelnas	4 797	810	-	5 607
EBITDA	1 291	419	-	1 710
 Pelnas	 504	 259	 -	 763
Nusidėvėjimas ir amortizacija	908	143	-	1 051
Palūkanų sąnaudos	204	-	(78)	126
Pelno mokestis	33	(37)	-	(4)
Iš viso segmento turto	21 944	991	-	22 935
Iš viso segmento įsipareigojimų	11 058	907	-	11 965

	2020	2019
EBITDA	1 184	1 710
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(1 053)	(1 051)
Veiklos pelnas	131	659
Palūkanų sąnaudos	(88)	(126)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos, grynąja verte	(379)	226
Metų pelnas prieš pelno mokestį	(336)	759

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

Bendrovės pajamų pasiskirstymas pagal veiklos tipą :

	2020	2019
Užsakomųjų gaminių pardavimai (pripažinta per laikotarpį)	16 910	22 261
Užsakomųjų gaminių pardavimai (pripažinta konkrečiu laiko momentu)*	1 585	-
Nuosavi prekiniai ženklai (About, Utenos) (pripažinta konkrečiu laiko momentu)	5 142	3 879
Paslaugų pardavimai (pripažinta per laikotarpį)	365	404
Kiti pardavimai (pripažinta konkrečiu laiko momentu)	776	435
	24 778	26 979

* Kaip atskleista 2.20 pastaboje, yra klientų grupė, kurių tam tikroms prekėms, kurių tiekimo sutartyse numatyti punktai, leidžiantys alternatyvų panaudojimą, pajamos pripažįstamos konkrečiu laiko momentu.

5. Informacija apie segmentus (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės pajamos pagal geografinius regionus apibendrintos žemiau:

2020	DACH (Vokietija, Austrija, Šveicarija)	Skandinavija (Švedija, Norvegija, Danija, Suomija)	Lietuva	Kitos rinkos	Iš viso
Grupės pardavimai	15 797	2 894	6 155	3 056	27 902
Bendrovės pardavimai	14 018	2 894	5 458	2 408	24 778

2019	DACH (Vokietija, Austrija, Šveicarija)	Skandinavija (Švedija, Norvegija, Danija, Suomija)	Lietuva	Kitos rinkos	Iš viso
Grupės pardavimai	16 480	5 259	6 216	2 816	30 771
Bendrovės pardavimai	15 231	5 168	4 910	1 670	26 979

Daugiausia produkcijos (56,6 proc.) 2020 m. Grupė pardavė DACH klientams (2019 m. 53,6 proc.). Per 2020 metus nuo visų pardavimų 10,4 proc. produkcijos buvo parduota Skandinavijos šalims (2019 m. 17,1 proc.). Lietuvos rinkoje parduota 22 proc. produkcijos (2019 m. 20 proc.).

COVID-19 poveikis

Koronaviruso (COVID-19) pandemija ir karantino paskelbimas Lietuvoje ir kitose rinkose turėjo įtakos įmonės ir Grupės veiklos rezultatams 2020 metais. Dėl karantino apribojimų ekonominei veiklai 2020 m. kovo 16 – balandžio 20 d. ir gruodžio 16 – 31 d. Lietuvos Respublikos teritorijoje laikinai neveikė parduotuvės. Nuosavų prekių ženklų segmento pardavimai fizinėse prekybos vietose ir didmenos partneriams smuko; vadovybės vertinimu, pardavimų praradimas siekia apie 560 tūkst. EUR dėl parduotuvių veiklos stabdymo. Šis efektas kompensuotas pardavimų augimu el. parduotuvėje bei specifinės produkcijos (veido kaukių) pardavimais.

Užsakomųjų gaminių pardavimai 2020 m. krito 15%. Pilnai išskirti COVID-19 įtakos užsakomųjų trikotažo gaminių segmentui vadovybė negali dėl trūkstamų duomenų apie skirtingus karantino apribojimus galutinio vartotojo rinkose, klientų finansinę būklę prieš COVID-19 pandemiją ir jos pasikeitimą, galimą kitų faktorių įtaką klientų sprendimams.

Užsakomųjų gaminių pardavimų vystymą taip pat apsunkino 2020 m. atšauktos ar elektroniniais kanalais vykusios parodos, apribota galimybė keliauti tiek Bendrovės pardavimų specialistams, tiek Bendrovės klientams.

Vadovybė identifikuoja galimas COVID-19 sukeltas rizikas įmonės rezultatams ir veiklos tęstinumui, kurios lieka aktualios ir 2021 m.

- Visų segmentų pardavimų mažėjimas, galimas persiskirstymas tarp kanalų
- Veiklos sutrikimai ir vėlavimai dėl sergamumo grupės įmonėse
- Tiekimo rizika, prekių judėjimo apsunkinimai
- Atsiskaitymų rizika
- Likvidumo rizika
- Finansavimo rizika
- Laikino veiklos stabdymo dėl epidemijos rizika

Siekiant suvaldyti situaciją Bendrovės ir Grupės vadovybė ėmėsi priemonių optimizuoti įmonės sąnaudas, apyvartinį kapitalą ir atitinkamai valdyti pinigų srautus. Stebint Bendrovės ir Grupės finansinę situaciją gali būti laikinai stabdomos įmonės planuotos nebūtinos investicijos, gautinų sumų kredito rizika valdoma jas draudžiant.

Operacinė rizika valdoma prevenciškai testuojant darbuotojus, taip pat buvo pakeisti veiklos organizavimo principai, siekiant maksimaliai sumažinti darbuotojų kontaktų skaičių. Patalpos reguliariai dezinfekuojamos ir vėdinamos laikantis specialistų rekomendacijų. Administracijos darbuotojų, turinčių reikiamas priemones, darbas organizuojamas iš namų.

6. Nematerialusis turtas

Grupės nematerialusis turtas (išskyrus dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija” turtą, kuris yra Ukrainos Respublikoje) yra Lietuvos Respublikoje. Ukrainoje esančio ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 90 EUR (2019 m. gruodžio 31 d. buvo 284 EUR).

	Grupė		Bendrovė	
	Prestižas, susijęs su AB „Šatrija”	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso	Kitas nematerialusis turtas
Įsigijimo savikaina:				
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	441	1 248	1 689	1 097
Įsigijimai	-	43	43	43
Perleidimai ir nurašymai	-	(100)	(100)	(100)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	441	1 191	1 632	1 040
Įsigijimai	-	35	35	35
Perleidimai ir nurašymai	-	(341)	(341)	(341)
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	441	885	1 326	734
Amortizacija ir vertės sumažėjimas:				
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	37	997	1 034	848
Finansinių metų amortizacija	-	50	50	47
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	37	1 047	1 084	895
Finansinių metų amortizacija	-	65	65	65
Perleidimai ir nurašymai	-	(340)	(340)	(340)
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	37	772	809	619
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	404	251	655	249
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	404	144	548	145
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	404	113	517	115

Bendrovė ir Grupė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos apskaitytos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje bendrųjų pajamų ataskaitoje (21 pastaba).

2020 m. gruodžio 31 d. pilnai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Grupės ir Bendrovės nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė atitinkamai 703 tūkst. EUR ir 571 tūkst. EUR (2019 m. gruodžio 31 d. – 931 tūkst. EUR ir 799 tūkst. EUR).

7. Ilgalaikis materialusis turtas

	Žemė	Pastatai	Statiniai	Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Grupė						
Įsigijimo savikaina arba perkainota verte:						
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	4	6 870	316	21 273	161	28 624
Įsigijimai	-	23	78	430	463	994
Perklasifikavimas tarp turto grupių	-	-	-	105	(105)	-
Perklasifikavimas iš nematerialaus turto	-	-	-	100	-	100
Perklasifikavimas į investicinį turtą	-	(31)	-	-	-	(31)
Perleidimai ir nurašymai	-	(5)	-	(760)	-	(765)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	476	7	20	-	503
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	4	7 333	401	21 168	519	29 425
Įsigijimai	-	5	-	287	332	624
Perklasifikavimas tarp turto grupių	-	431	-	-	(431)	-
Perklasifikavimas į investicinį turtą	-	-	-	-	(13)	(13)
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(235)	(25)	(260)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	(890)	(12)	(117)	-	(1 019)
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	4	6 879	389	21 103	382	28 757
Sukauptas nusidėvėjimas:						
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	-	41	162	18 747	-	18 950
Nusidėvėjimas per metus	-	60	12	617	-	689
Perkainojimo vertės nusidėvėjimas	-	166	-	-	-	166
Perklasifikavimas į investicinį turtą	-	(5)	-	-	-	(5)
Perleidimai ir nurašymai	-	(5)	-	(760)	-	(765)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	8	6	13	-	27
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	-	265	180	18 617	-	19 062
Nusidėvėjimas per metus	-	77	18	567	-	662
Perkainojimo vertės nusidėvėjimas	-	166	-	-	-	166
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(233)	-	(233)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	(239)	(10)	(112)	-	(361)
Likutis 2020m. gruodžio 31 d.	-	269	188	18 839	-	19 296
Vertės sumažėjimas:						
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	-	13	-	-	-	13
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	-	13	-	-	-	13
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	-	13	-	-	-	13
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	4	6 816	154	2 526	161	9 661
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	4	7 055	221	2 551	519	10 350
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	4	6 597	201	2 264	382	9 448

Grupės turtas (išskyrus dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija“ turtą, kuris yra Ukrainos Respublikoje) yra Lietuvos Respublikoje. Ukrainoje esančio ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 2 064 tūkst. EUR (2019 m. gruodžio 31 d. buvo 2 838 tūkst. EUR).

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Žemė	Pastatai	Statiniai	Transporto priemonės, įrenginiai ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Įsigijimo savikaina arba perkainota verte:						
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	4	3 806	278	18 707	160	22 955
Įsigijimai	-	18	78	336	464	896
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(655)	-	(655)
Perklasifikavimai tarp turto grupių	-	-	-	105	(105)	-
Perklasifikavimas iš nematerialaus turto	-	-	-	100	-	100
Perklasifikavimas į investicinį turtą	-	(31)	-	-	-	(31)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	4	3 793	356	18 593	519	23 265
Įsigijimai	-	5	-	248	332	585
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(127)	(25)	(152)
Perklasifikavimas į investicinį turtą	-	-	-	-	(13)	(13)
Perklasifikavimas tarp grupių	-	431	-	-	(431)	-
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	4	4 229	356	18 714	382	23 685
Sukauptas nusidėvėjimas:						
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	-	19	134	16 663	-	16 816
Finansinių metų nusidėvėjimas	-	28	11	487	-	526
Perkainotos vertės nusidėvėjimas	-	67	-	-	-	67
Perklasifikavimas	-	(5)	-	-	-	(5)
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(655)	-	(655)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	-	109	145	16 495	-	16 749
Finansinių metų nusidėvėjimas	-	46	16	461	-	523
Perkainotos vertės nusidėvėjimas	-	67	-	-	-	67
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(126)	-	(126)
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	-	222	161	16 830	-	17 213
Vertės sumažėjimas:						
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	-	9	-	-	-	9
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	-	9	-	-	-	9
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	-	9	-	-	-	9
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	4	3 778	144	2 044	160	6 130
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	4	3 675	211	2 098	519	6 507
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	4	3 998	195	1 884	382	6 463

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Ilgalaikio materialaus, nematerialaus ir investicinio turto bei naudojimosi teise valdomo turto nusidėvėjimo ir amortizacijos paskirstymas atskleistas lentelėje žemiau.

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Pardavimo savikainoje (20 pastaba)	704	755	483	519
Pardavimo ir Bendrosiose ir administracinėse sąnaudose (21 pastaba)	342	289	289	213
Kitos veiklos sąnaudose	7	7	7	7
Viso	1 053	1 051	779	739

2020 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė atitinkamai 16 103 tūkst. EUR ir 13 353 tūkst. EUR (2019 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 14 915 tūkst. EUR ir 12 244 tūkst. EUR).

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės bankui įkeisto ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė buvo 3 903 tūkst. EUR (16 pastaba). 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės bankui įkeisto ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė buvo 3 903 tūkst. EUR.

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

	Grupė 2020 gruodžio 31 d.	Bendrovė 2020 gruodžio 31 d.
Įsigijimo savikaina	4 380	2 539
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas	(2 494)	(1 096)
Grynoji apskaitinė vertė	1 886	1 443

	Grupė 2019 gruodžio 31 d.	Bendrovė 2019 gruodžio 31 d.
Įsigijimo savikaina	4 017	2 104
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas	(2 417)	(1 051)
Grynoji apskaitinė vertė	1 600	1 053

Perkainota verte 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. Paskutinio vertinimo metu (2018 m. spalio - lapkričio mėn.) tikroji turto vertė yra pagrįsta akredituotų nepriklausomų vertintojų vertinimais, atliktais UAB „Centro kuba“ (Lietuva) ir sertifikuoto vertintojo Aleksandr Tidir (Ukrainoje). Grupės ir Bendrovės turto vertė yra nustatyta remiantis trečiuoju tikrosios vertės hierarchijos lygmeniu.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Reikšmingi tiesiogiai ar netiesiogiai stebimi vertinime naudojami duomenys:

	Grupė	Bendrovė
Kaina už kv.m. (EUR)	Vid.kaina	Vid.kaina
Administraciniai pastatai	96-125	96-125
Gamybiniai ir sandėliavimo pastatai	96-125	96-125
Parduotuvių patalpos	178-475	178-475

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

Ilgalaikio turto perkainavimo įtaka:

	Grupė	Bendrovė
Pastatų likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	6 816	3 778
Pastatų perkainotos vertės balansinė likutinė vertė 2018 gruodžio 31 dieną:	5 205	2 690
Pastatų įsigijimo savikainos likutinė vertė 2018 gruodžio 31 dieną:	1 611	1 088
Pastatų įsigijimai, perklasifikavimai, nurašymai	(12)	(12)
Valiutos kurso įtaka perkainotai vertei	416	-
Valiutos kurso įtaka įsigijimo savikainos vertei	51	-
Pastatų įsigijimo savikainos nusidėvėjimas	(50)	(23)
Pastatų perkainotos dalies nusidėvėjimas	(166)	(67)
Pastatų perkainotos vertės balansinė likutinė vertė 2019 gruodžio 31 dieną	5 455	2 622
Pastatų įsigijimo savikainos likutinė vertė 2019 gruodžio 31 dieną	1 600	1 053
Pastatų likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	7 055	3 675
Pastatų įsigijimai, perklasifikavimai, nurašymai	436	436
Valiutos kurso įtaka perkainotai vertei	(579)	-
Valiutos kurso įtaka įsigijimo savikainos vertei	(73)	-
Pastatų įsigijimo savikainos nusidėvėjimas	(77)	(46)
Pastatų perkainotos dalies nusidėvėjimas	(165)	(67)
Pastatų perkainotos vertės balansinė likutinė vertė 2020 gruodžio 31 dieną	4 711	2 555
Pastatų įsigijimo savikainos likutinė vertė 2020 gruodžio 31 dieną	1 886	1 443
Pastatų likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	6 597	3 998

8. Investicinis turtas

	Grupė	Bendrovė
Išsigijimo savikaina:		
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	163	163
Perklasifikavimas iš materialaus turto	31	31
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	194	194
Perklasifikavimas iš materialaus turto	13	13
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	207	207
Sukauptas nusidėvėjimas:		
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	73	73
Finansinių metų nusidėvėjimas	2	2
Perklasifikavimas iš materialaus turto	5	5
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	80	80
Finansinių metų nusidėvėjimas	2	2
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	82	82
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	90	90
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	114	114
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	125	125

Nuomos pajamos ir susijusios sąnaudos atskleistos 22 pastaboje.

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

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. Paskutinio vertinimo metu (2018 m. spalio- lapkričio mėn. tikroji turto vertė yra pagrįsta akredituotų nepriklausomų vertintojų vertinimais, atliktais UAB „Centro kubas“ (Lietuva).

Grupės ir Bendrovės turto vertė yra nustatyta remiantis trečiuoju tikrosios vertės hierarchijos lygmeniu (3.3 pastaba).

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
Investicinio turto buhalterinė vertė	125	114	125	114
Investicinio turto tikroji vertė	207	194	207	194

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)

8. Investicinis turtas (tęsinys)

Investicinio turto būsimosios nuomos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Per 1 metus	12	13	12	13
Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	4	2	4	2
	16	15	16	15

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:

	2020	2019
Investicijų įsigijimo savikaina:		
Likutis sausio 1 d.	3 748	3 745
Įsigijimai	-	3
Perleidimai	(3)	-
Likutis gruodžio 31 d.	3 745	3 748
Vertės sumažėjimas:		
Likutis sausio 1 d.	2 195	2 195
Vertės sumažėjimas	60	-
Likutis gruodžio 31 d.	2 255	2 195
Investicijų į dukterines įmones apskaitinė vertė gruodžio 31 d.	1 490	1 553

2019 m. lapkričio 28 d. AB Utenos trikotažas įsteigė dukterinę bendrovę SIA Utenas trikotaža Latvijoje. Įsteigtos įmonės kapitalas 2 800 EUR. 2020 m. liepos mėn. SIA Utenas trikotaža buvo parduota už 100 EUR.

2020 m buvo suformuota investicijų į dukterinę įmonę UAB Gotija vertės sumažėjimas – 60 tūkst. eurų, kuris buvo apskaitytas Bendrovės Bendrųjų pajamų ataskaitoje, finansinių sąnaudų straipsnyje.

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

10. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
Žaliavos	3 017	3 059	2 684	2 711
Nebaigta gamyba	1 485	1 862	1 481	1 853
Pagaminta produkcija	2 340	2 552	2 314	2 521
Prekės perpardavimui	4	82	-	-
	6 846	7 555	6 479	7 085
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės:				
Metų pradžioje	(890)	(894)	(567)	(571)
Pasikeitimas	(528)	4	(528)	4
Metų pabaigoje	(1 418)	(890)	(1 095)	(567)
	5 428	6 665	5 384	6 518

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)

10. Atsargos (tęsinys)

2020 m. atsižvelgiant į pasikeitusias atsargų realizavimo aplinkybes, buvo peržiūrėti atsargų nukainojimo iki grynosios vertės principai ir suformuotas papildomas atidėjimas - bendra atidėjimų suma per 2020 m. Bendrovėje ir Grupėje siekė 528 tūkst. EUR.

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja galimo realizavimo verte, įsigijimo savikaina 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė atitinkamai 2 018 tūkst. EUR ir 1 694 tūkst. EUR (2019 m. gruodžio 31 d.: 1 135 tūkst. EUR ir 800 tūkst. EUR). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimai per 2020 m. ir 2019 m. apskaityti Grupės ir Bendrovės bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje (21 pastaba).

Grupė ir Bendrovė neapskaito savo finansinės būklės ataskaitoje apdirbimui gautų trečiųjų šalių atsargų, laikomų Grupės ir Bendrovės sandėliavimo patalpose. Tokių atsargų, priklausančių trečiosioms šalims, neauditauta vertė buvo atitinkamai 2 342 tūkst. EUR ir 524 tūkst. EUR 2020 m. gruodžio 31 d. (2019 m. gruodžio 31 d.: 2 665 tūkst. EUR ir 171 tūkst. EUR).

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės bankui įkeistų atsargų balansinė vertė buvo 5 384 tūkst. EUR (16 pastaba). 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės bankui įkeistų atsargų balansinė vertė buvo 5 678 tūkst. EUR.

11. Prekybos gautinos sumos, sutarčių turtas

	Grupė		Bendrovė	
	2020 gruodžio 31 d.	2019 gruodžio 31 d.	2020 gruodžio 31 d.	2019 gruodžio 31 d.
Prekybos gautinos sumos, bendraja verte	1 540	1 508	1 336	1 214
Vertės sumažėjimas:				
Metų pradžioje	(274)	(197)	(248)	(170)
Naujai sukaupta per metus	(81)	(77)	(81)	(78)
Nurašyta	248	-	248	-
Metų pabaigoje	(107)	(274)	(81)	(248)
	1 433	1 234	1 255	966

Abejotinų prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimai per 2020 m. ir 2019 m. apskaityti Grupės ir Bendrovės bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje (21 pastaba).

Gautinų sumų senėjimo analizė yra atskleista 3.1 pastaboje.

2020 m. gruodžio 31 d. sutarčių turtą Bendrovėje ir Grupėje sudarė sukauptos pajamos, sudarančios atitinkamai 1 356 tūkst. eurų ir 1 382 tūkst. eurų, kurios pagrinde atspindi uždirbtas užsakyminių gaminių siuvimo paslaugų pajamas, už kurias metų gale dar nebuvo išrašytos sąskaitos-faktūros ir nebuvo atlikti tam tikri įsipareigojimai dėl vykdymo (pvz. nepilnas užsakymo baigtumas). Suma buvo vertinama dėl vertės sumažėjimo, bet jai vertės sumažėjimas nustatytas nebuvo.

2019 m. gruodžio 31 d. sutarčių turtą Bendrovėje ir Grupėje sudarė sukauptos pajamos, sudarančios atitinkamai 1 970 tūkst. eurų ir 2 007 tūkst. eurų, kurios pagrinde atspindi uždirbtas užsakyminių gaminių siuvimo paslaugų pajamas, už kurias metų gale dar nebuvo išrašytos sąskaitos-faktūros ir nebuvo atlikti tam tikri įsipareigojimai dėl vykdymo (pvz. nepilnas užsakymo baigtumas). Suma buvo vertinama dėl vertės sumažėjimo, bet jai vertės sumažėjimas nustatytas nebuvo.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo pradelstų kitų gautinų sumų.

2020 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo gavusi avansų iš klientų, kurie sudarė 372 tūkst. eurų ir 366 tūkst. eurų atitinkamai (2019 m. gruodžio 31 d. – 133 tūkst. eurų ir 134 tūkst. eurų atitinkamai). Gauti avansai atspindėti sutarčių įsipareigojimų straipsnyje finansinės būklės ataskaitoje

12. Kitas trumpalaikis turtas

	Grupė		Bendrovė	
	2020 gruodžio 31 d.	2019 gruodžio 31 d.	2020 gruodžio 31 d.	2019 gruodžio 31 d.
Kitas trumpalaikis turtas				
Gautini mokesčiai ir kitos gautinos sumos, išskyrus iš anksto sumokėtą pelno mokestį	39	8	-	-
Gautinos subsidijos*	175	-	175	-
Išankstiniai apmokėjimai	133	156	128	94
Būsimų laikotarpių sąnaudos	50	60	48	83
Viso kitas trumpalaikis turtas	397	224	351	177

* Suma atspindi gautinas subsidijas. Bendrovė (AB Utenos trikotažas) 2020 m. buvo įtraukta į Valstybinės mokesčių inspekcijos sudarytą mokesčių mokėtojų, kuriems gali būti taikomos mokestinės pagalbos priemonės dėl Covid-19, sąrašą, bei pagal Užimtumo įstatymą gavo subsidijas darbdaviams prastovų laikotarpiu ir subsidijas darbdaviams po prastovų ir nukentėjusiems nuo Covid-19, kurios apskaitomos mažinant darbo užmokesčio sąnaudas (bendra 2020 m. gautų subsidijų suma siekė 1 687 tūkst. EUR). Subsidijų įtaka atsispindi sausio-gruodžio parduotos produkcijos savikainoje ir pardavimų bei bendrosiose sąnaudose.

13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2020 gruodžio 31 d.	2019 gruodžio 31 d.	2020 gruodžio 31 d.	2019 gruodžio 31 d.
Pinigai kasoje	1	5	1	3
Pinigai banke	3 791	887	3 166	647
Pinigų ekvivalentai	-	3	-	2
	3 792	895	3 167	652

2020 m. gruodžio 31 d. pinigų ekvivalentų straipsnyje parodyti apriboto naudojimo pinigai, skirti užtikrinti mokėjimus tiekėjams. Tai yra tokie pinigų apribojimai, kurie yra trumpalaikiai (iki 3 mėnesių). Įmonės bei Grupės pinigai yra laikomi aukštą reitingą turinčiose kredito institucijose.

14. Akcinis kapitalas

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 9 503 000 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 0,29 EUR.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės neturėjo jokių Bendrovės akcijų. 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo nuosavų akcijų.

15. Kiti rezervai

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 Respublikos Akcinių Bendrovių įstatymą iki tol, kol jis pasieks 10 proc. bendrovės akcinio kapitalo. 2020 m., kaip ir 2019 m. m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas yra pilnai suformuotas. Privalomasis rezervas negali būti paskirstytas dividendams, bet gali būti naudojamas nuostoliams padengti.

15. Kiti rezervai (tęsinys)

Perkainojimo rezervas

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

	Grupė	Bendrovė
Pastatų perkainojimo rezervo likutinė vertė 2018 gruodžio 31 dieną:	4 340	2 303
Pastatų perkainojimo nusidėvėjimas	(125)	(58)
Pastatų perkainojimo rezervo likutinė vertė 2019 gruodžio 31 dieną	4 215	2 245
Pastatų perkainojimo nusidėvėjimas	(130)	(58)
Pastatų perkainojimo rezervo likutinė vertė 2020 gruodžio 31 dieną	4 085	2 187

Rezervas savoms akcijoms įsigyti

2019 m. AB „Šatrija“ akcininkų sprendimu rezervas savoms akcijoms įsigyti yra 100 tūkst. EUR (įskaitant ir priskiriamą nekontroliuojamai daliai).

2019 m. AB Utenos trikotažas akcininkų sprendimu buvo suformuota 1 000 tūkst. EUR rezervas savoms akcijoms įsigyti.

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas susidaro dėl valiutų kurso perskaičiavimo skirtumų, susidarančių konsoliduojant užsienio dukterines įmones (2.15 pastaba).

2020 m. gruodžio 31 d. valiutų perskaičiavimo įtaka konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms buvo (158) tūkst. Eur (įskaitant ir nekontroliuojamą dalį) (atitinkamai 2019 m. gruodžio 31 d. – 148 tūkst. Eur).

16. Paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
Trumpalaikės				
Ilgalaikių banko paskolų einamųjų metų dalis	567	567	567	567
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	-	-	-	750
Paskolos gautos iš susijusių įmonių	532	-	532	-
Ilgalaikės				
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	-	-	600	-
Ilgalaikės banko paskolos	2 314	2 597	2 314	2 597
Paskolų iš viso	3 413	3 164	4 013	3 914

Bendrovės paskolas iš dukterinių įmonių sudaro dukterinės įmonės Šatrija AB suteikta paskola 600 tūkst. EUR, grąžinimo terminas iki 2022 m. gruodžio 31 d. su kintama 12 mėn. palūkanų norma Euribor+2,2%.

2020 m. gruodžio mėn. 18 d. Bendrovė pasirašė paskolos sutartį sumoje 532 tūkst. EUR su UAB Koncernas „SBA“.

Už paskolą bus mokama metinė palūkanų norma lygi 2,2 %. Paskolos grąžinimo terminas 2021 m. gruodžio 31 d.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. banko paskolų grąžinimas užtikrintas įkeistu ilgalaikiu materialiuoju turtu ir atsargomis (7 ir 10 pastabos).

Paskolos buvo gautos šiomis valiutomis :

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
EUR	3 413	3 164	4 013	3 914

16. Paskolos (tęsinys)

Svertinės vidutinės palūkanų normos (proc.) buvo šios:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos iš dukterinių įmonių	2,2	-	2,2	1,9
Trumpalaikė paskola iš susijusių įmonių	2,2	-	2,2	-
Ilgalaikės banko paskolos	2,2	2,2	2,2	2,2

Grupės ir Bendrovės paskolų tikroji vertė yra nustatyta remiantis trečiuoju tikrosios vertės hierarchijos lygmeniu, sutartyje numatyti pinigų srautai buvo diskontuoti naudojant rinkoje vyraujančias palūkanų normas. Kaip atskleista 3 pastaboje, paskolų tikroji vertė yra artima balansinei vertei.

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

Palūkanų pasikeitimas	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
Palūkanos kinta kas 3 mėnesius	2 881	3 164	2 881	3 164
Palūkanos kinta kas 6 mėnesius	532	-	532	-
Palūkanos kinta kas 12 mėnesių	-	-	600	750
	3 413	3 164	4 013	3 914

2019 m. kovo 28 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikio kredito sutartį bei overdrafto sutartį su OP Corporate bank plc Lietuvos filialu. Pagrindinė šių naujai gautų 5 000 tūkst. EUR paskolos paskirtis- refinansuoti Bendrovės įsipareigojimus AB Luminor bankui. 2020 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio kredito dydis 2 881 tūkst. EUR. O jo galutinis grąžinimo terminas 2024 m. rugpjūčio 31 d. 2020 m. gruodžio 31 d. bendrovė įsipareigojimų pagal overdrafto sutartį neturėjo, nepanaudotas overdrafto likutis 2020 m. gruodžio 31 d. siekė 1 900 tūkst. EUR.

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

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)

17. Nuoma

Toliau nurodyta pripažinto naudojimo teise valdomo turto balansinė vertė ir jo judėjimas per laikotarpį:

Bendrovė

	Patalpos	Žemė	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialus turtas	Iš viso
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-
TFAS 16 taikymo įtaka	197	33	84	7	321
2019 m. sausio 1 d.	-	-	-	-	-
Įsigijimai	-	-	135	8	143
Nusidėvėjimo sąnaudos	(49)	(3)	(42)	(3)	(97)
2019 m. gruodžio 31 d.	148	30	176	12	366
Įsigijimai	93	-	28	1	122
Nurašymai ir perleidimai	-	-	(60)	(1)	(61)
Nusidėvėjimo sąnaudos	(73)	(3)	(43)	(4)	(123)
2020 m. gruodžio 31 d.	168	27	101	8	304

Grupė

	Patalpos	Žemė	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialus turtas	Iš viso
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-
TFAS 16 taikymo įtaka	197	435	101	7	741
2019 m. sausio 1 d.	-	-	-	-	-
Įsigijimai	-	-	135	8	143
Nusidėvėjimo sąnaudos	(49)	(43)	(49)	(3)	(144)
Valiutų kurso pasikeitimo įtaka	-	64	-	-	64
2019 m. gruodžio 31 d.	148	456	187	12	804
Įsigijimai	93	-	28	1	122
Nurašymai ir perleidimai	-	-	(52)	(1)	(53)
Nusidėvėjimo sąnaudos	(73)	(31)	(50)	(4)	(158)
Valiutų kurso pasikeitimo įtaka	-	(86)	-	-	(86)
2020 m. gruodžio 31 d.	168	339	114	8	629

Toliau nurodyta nuomos įsipareigojimų balansinė vertė ir jų judėjimas per laikotarpį:

	Bendrovė	Grupė
2020 m. sausio 1 d.	392	833
Įsigijimai	122	122
Palūkanų padidėjimas	7	15
Mokėjimai	(127)	(169)
Gautos nuolaidos	(10)*	(10)*
Nurašymai ir perleidimai	(61)	(51)
Valiutų kurso pasikeitimo įtaka	-	(86)
2020 m. gruodžio 31 d.	323	655
Trumpalaikiai	96	128
Ilgalaikiai	227	527

Bendrovė ir Grupė kelioms patalpų nuomos sutartims gavo nuolaidų nuomos mokėjimams susijusių su COVID-19. Nuomos įsipareigojimų terminų analizė atskleista 3.1 pastaboje.

Pelne (nuostoliuose) pripažįstamos šios sumos:

	Bendrovė	Grupė
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudos	103	142
Nuomos įsipareigojimų palūkanų sąnaudos	7	15
Su trumpalaikė nuoma susijusios sąnaudos	-	-
Su mažaverčio turto nuoma susijusios sąnaudos	-	-
Gautos nuolaidos	(10)	(10)
Kintamos nuomos įmokos (įtraukiamos į pardavimų sąnaudas)	7	7
Iš viso pripažinta pelne (nuostoliuose)	107	154

2020 metais Bendrovės ir Grupės pinigų srautai iš nuomos iš viso sudarė atitinkamai 127 tūkst. eurų ir 169 tūkst. eurų. Bendrovė yra sudariusi patalpų nuomos sutartis, pagal kurias mokamos kintamos įmokos atsižvelgiant į pardavimų apyvartą. Toliau pateikta informacija apie 2020 metais Bendrovės sumokėtas kintamas nuomos įmokas, įskaitant jų mastą, palyginti su pastoviomis įmokomis:

17. Nuoma (tęsinys)

2020 m.	Pastovios įmokos	Kintamos įmokos	Iš viso
	tūkst. eurų	tūkst. eurų	tūkst. eurų
Kintamos nuomos įmokos su minimalia suma	77	7	84
	77	7	84

Bendrovė ir Grupė neturi tokių sutarčių, kuriose būtų numatytos pratęsimo ar nutraukimo galimybės ir kuriose nesitikima pasinaudoti pratęsimo galimybe arba kuriose tikimasi pasinaudoti nutraukimo galimybe.

Bendrovė ir Grupė yra nuomotojas

Sudarydama tam tikrų biuro ir gamybos pastatų veiklos nuomos sutartis, Bendrovė ir Grupė papildė savo investicinio turto portfelį (žr. 8 pastabą). Šios nuomos sutartys sudarytos nuo 1 iki 2 metų laikotarpiui. Visose nuomos sutartyse yra nuostata dėl galimybės kasmet tikslinti nuomos įmokos dydį atsižvelgiant į rinkoje vyraujančias sąlygas. Nuomininkas taip pat privalo pateikti likvidacinės vertės garantiją dėl nuomojamo turto.

Per metus Grupė pripažino 16 tūkst. eurų nuomos pajamų (2019 metais: 15 tūkst. eurų).

Toliau pateikiamos būsimos minimalios nuomos įplaukos pagal neatšaukiamas veiklos nuomos sutartis gruodžio 31 d.:

	2020 m. tūkst. eurų	2019 m. tūkst. eurų
Per pirmus metus	12	13
Po dviejų metų, bet ne ilgiau kaip penkerius metus	4	2
Po penkerių metų	-	-
	16	15

18. Atidėjiniai darbuotojų išmokoms

	Grupė	Bendrovė
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	329	268
Uždirtos išmokos	40	28
Palūkanų sąnaudos	2	2
Aktuarinis (pelnas) nuostolis	19	19
Atstatymai dėl nutrauktų darbo sutarčių	(27)	(27)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	363	290
Uždirtos išmokos	59	39
Palūkanų sąnaudos	1	1
Aktuarinis (pelnas) nuostolis	(23)	(23)
Atstatymai dėl nutrauktų darbo sutarčių	(46)	(45)
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	354	262

	Grupė	Bendrovė
Ilgalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2020 m. gruodžio 31 d.	275	193
Trumpalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2020 m. gruodžio 31 d.	79	69
Ilgalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2019 m. gruodžio 31 d.	276	212
Trumpalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2019 m. gruodžio 31 d.	87	78

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

2020 m. buvo paskaičiuoti atidėjiniai pritaikius diskonto normą 0,22 proc. ir darbuotojų kaitos koeficientą 14,62 proc. (2019 m. diskonto norma 0,71 proc. ir darbuotojų kaitos koeficientas 12,26 proc.).

18. Atidėjiniai darbuotojų išmokoms (tęsinys)

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Grupės ir Bendrovės atidėjinių jautrumas galimiems pagrindinių prielaidų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis.

2020 m. gruodžio 31 d.					
	Grupė			Bendrovė	
	Prielaidos pasikeitimai	Teigiami pokyčiai prielaidoje	Neigiami pokyčiai prielaidoje	Teigiami pokyčiai prielaidoje	Neigiami pokyčiai prielaidoje
Diskonto norma	0,50%	Sumažėjo 2,97%	Padidėjo 3,11%	Sumažėjo 2,61%	Padidėjo 2,76%
Darbo užmokesčio augimo norma	0,50%	Padidėjo 3,60 %	Sumažėjo 2,92 %	Padidėjo 2,70%	Sumažėjo 2,58%

2019 m. gruodžio 31 d.					
	Grupė			Bendrovė	
	Prielaidos pasikeitimai	Teigiami pokyčiai prielaidoje	Neigiami pokyčiai prielaidoje	Teigiami pokyčiai prielaidoje	Neigiami pokyčiai prielaidoje
Diskonto norma	0,50%	Sumažėjo 3,19%	Padidėjo 3,31%	Sumažėjo 2,68%	Padidėjo 2,85%
Darbo užmokesčio augimo norma	0,50%	Padidėjo 3,41 %	Sumažėjo 3,13 %	Padidėjo 2,80%	Sumažėjo 2,66%

19. Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2020 gruodžio 31 d.	2019 gruodžio 31 d.	2020 gruodžio 31 d.	2019 gruodžio 31 d.
Sukauptas atostogų rezervas	1 059	1 249	840	865
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas*	1 557	646	1 462	491
Mokėtinos sumos už paslaugas ir ilgalaikį turtą	328	525	353	522
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)*	1 466	269	1 442	203
Atidėjiniai premijų sukaupimams	423	-	351	-
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	79	87	69	78
Kiti įsipareigojimai	227	296	10	13
	5 139	3 072	4 527	2 172

*2020 m. AB Utenos trikotažas su VMĮ ir SODRA sudarė beprocentinės paskolos sutartis sumoje 1 347 tūkst. EUR. Ir 888,7 tūkst. EUR. Pagal šiuos susitarimus skolos turi būti padengtos iki 2021 m. gruodžio mėn.

20. Pardavimo savikaina

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Medžiagos sunaudotos gamyboje	8 131	9 552	7 921	9 220
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	9 112	10 274	6 805	7 405
Kitos papildomos sąnaudos	3 569	3 889	4 054	4 497
Nusidėvėjimas ir amortizacija (6,7,8,17 pastabos)	704	755	483	519
Parduotų medžiagų savikaina	723	694	682	620
	22 239	25 164	19 945	22 261

21. Pardavimų, bendrosios ir administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Pardavimo sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	718	827	666	750
Reklama, rinkodara	445	433	444	426
Tarpininkavimas	209	381	209	381
Transporto išlaidos	389	283	387	280
Mažmeninės prekybos parduotuvių eksploatacijos sąnaudos	20	33	14	26
Nusidėvėjimas ir amortizacija (6, 7, 8 ir 17 pastabos)	157	122	156	109
Kitos pardavimo sąnaudos	88	138	84	123
Pardavimo sąnaudų iš viso	2 026	2 217	1 960	2 095
Bendrosios ir administracinės sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	1 173	1 011	837	711
Ryšių ir konsultacijų sąnaudos*	443	468	379	392
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	114	92	108	91
Nusidėvėjimas ir amortizacija	185	167	133	104
Apsauga	136	131	67	62
Automobilių eksploatacinės sąnaudos	34	101	28	89
Finansinių institucijų paslaugos	97	111	94	104
Patalpų eksploatacinės sąnaudos	42	39	39	37
Komandiruočių išlaidos	5	26	4	12
Reprezentacinės sąnaudos	31	44	29	41
Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymai)	95	90	95	90
Atsargų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymai)	730	53	712	52
Kitos	561	510	391	275
	3 646	2 843	2 916	2 060
	5 672	5 060	4 876	4 155

*2020 metais kitų ne audito paslaugų atliktų nepriklausomų auditorių suma yra 5.7 tūkst. eurų (1.2 tūkst. eurų vertimo paslaugos ir 4.5 tūkst. eurų mokesčių paslaugos). 2019 metais kitų ne audito paslaugų atliktų nepriklausomų auditorių suma buvo 1,2 tūkst. eurų (vertimo paslaugos).

22. Kitos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	7	10	-	11
Nuomos pajamos	23	21	18	16
Kitos veiklos pajamos	125	96	35	17
Kitos pajamos	155	127	53	44
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	-	-	-	-
Sąnaudos susijusios su nuomojamu turtu	(8)	(6)	(5)	(3)
Nuomojamo turto nusidėvėjimas	(7)	(7)	(7)	(7)
Kitos sąnaudos	-	(2)	-	-
Kitos sąnaudos	(15)	(15)	(12)	(10)

23. Finansinės sąnaudos, grynąja verte

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Dividendų pajamos	-	-	33	1 269
Užsienio valiutos kurso pasikeitimo pelnas	163	291	55	29
Palūkanų pajamos	-	9	60	69
Kitos finansinės pajamos	14	2	14	1
Finansinės veiklos pajamos	177	302	162	1 368
Palūkanų sąnaudos	(88)	(126)	(98)	(133)
Užsienio valiutos kurso pasikeitimo nuostoliai	(538)	(75)	(57)	(31)
Suteiktų paskolų palūkanų vertės sumažėjimas			(150)	-
Investicijų į dukterinę kompaniją vertės sumažėjimas			(60)	-
Kitos finansinės sąnaudos	(18)	(1)	(19)	-
Finansinės veiklos sąnaudos	(644)	(202)	(384)	(164)

24. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	(166)	(79)	(149)	(44)
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas	80	83	100	41
Pelno mokesčio (sąnaudos) pripažintos bendrųjų pajamų ataskaitoje	(86)	4	(49)	(3)

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	
	2020	2019	2020	2019
Pelnas (nuostolis) prieš mokesčius	(336)	759	(224)	1 801
Pelno mokesčio (sąnaudos), taikant 15 proc.	50	(114)	34	(270)
Investicinio projekto lengvatos pripažinimo pokytis	12	98	12	124
Skirtingų mokesčio tarifų, taikomų dukterinei įmonei Ukrainoje, įtaka	(27)	(26)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	-	36	-	-
Panaudoti keliama mokestiniai nuostoliai, nuo kurių nebuvo pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas	234	121	-	-
Nuolatinių skirtumų įtaka	(355)	(111)	(95)	143
Pelno mokesčio (sąnaudos), pripažintos bendrųjų pajamų ataskaitoje	(86)	4	(49)	(3)

2020 m. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su Grupės bendrovėmis, veikiančiomis Lietuvoje, apskaičiuoti taikant 15 proc. mokesčio tarifą (2019 m. - 15 proc.). Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su Ukrainoje veikiančia įmone, apskaičiuoti taikant 18 proc. tarifą (2019 m. 18 proc.).

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

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)

24. Pelno mokestis (tęsinys)

Grupė	2019 m. gruodžio 31 d.	Pripažinta pelne (nuosto- liuose)	Pripažinta kitose bendrosiose pajamose	2020 m. gruodžio 31 d.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Atsargos	93	79	-	172
Gautinos sumos	16	1	-	17
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas	1	-	-	1
Atidėjiniai išmokoms darbuotojams	53	(2)	-	51
Sukauptos sąnaudos	53	(24)	-	29
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacines vertės sumažėjimą	216	54	-	270
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(8)	-	-	(8)
Atimti: atidėtojo pelno mokesčio turtas, sudengtas su atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu	(112)	(73)	-	(185)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	96	(19)	-	78
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai				
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	(84)	16	-	(68)
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	(858)	11	116	(731)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	(942)	27	116	(799)
Atimti: atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, sudengtas su atidėtojo pelno mokesčio turtu	112	73	-	185
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte	(830)	100	116	(624)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	(734)	81	116	(537)

Grupė	2018 m. gruodžio 31 d.	Pripažinta pelne (nuosto- liuose)	Pripažinta kitose bendrosiose pajamose	2019 m. gruodžio 31 d.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Keliami mokestiniai nuostoliai	6	(6)	-	-
Atsargos	93	-	-	93
Gautinos sumos	5	11	-	16
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas	1	-	-	1
Atidėjiniai išmokoms darbuotojams	48	5	-	53
Prestižas	3	(3)	-	-
Investicijų lengvata	36	(36)	-	-
Sukauptos sąnaudos	64	(11)	-	53
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacines vertės sumažėjimą	256	(40)	-	216
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(44)	36	-	(8)
Atimti: atidėtojo pelno mokesčio turtas, sudengtas su atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu	(108)	(4)	-	(112)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	104	(8)	-	96
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai				
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	(103)	19	-	(84)
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	(827)	68	(99)	(858)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	(930)	87	(99)	(942)
Atimti: atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, sudengtas su atidėtojo pelno mokesčio turtu	108	4	-	112
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte	(822)	91	(99)	(830)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	(718)	83	(99)	(734)

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)

24. Pelno mokestis (tęsinys)

Bendrovė	2019 m. gruodžio 31 d.	Pripažinta pelne (nuostoliuose)	Pripažinta kitose bendrosiose pajamose	2020 m. gruodžio 31 d.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Keliami mokesstiniai nuostoliai	-	-	-	-
Atsargos	85	79	-	164
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	12	1	-	13
Ilgalaikio materialiojo turto ir investicinio turto vertės sumažėjimas	1	-	-	1
Atidėjiniai išmokoms darbuotojams	43	(4)	-	39
Sukauptos sąnaudos	2	-	-	2
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš vertės sumažėjimą	143	76	-	219
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Atimti: atidėtojo pelno mokesčio turtas, sudengtas su atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu*	(143)	(76)	-	(219)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai				
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	(83)	14	-	(69)
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	(393)	10	-	(383)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(476)	24	-	(452)
Atimti: atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, sudengtas su atidėtojo pelno mokesčio turtu*	143	76	-	219
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte	(333)	100	-	(233)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	(333)	100	-	(233)

Bendrovė	2018 m. gruodžio 31 d.	Pripažinta pelne (nuostoliuose)	Pripažinta kitose bendrosiose pajamose	2019 m. gruodžio 31 d.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Keliami mokesstiniai nuostoliai	-	-	-	-
Atsargos	86	(1)	-	85
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	12	-	12
Ilgalaikio materialiojo turto ir investicinio turto vertės sumažėjimas	1	-	-	1
Atidėjiniai išmokoms darbuotojams	40	3	-	43
Sukauptos sąnaudos	2	-	-	2
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš vertės sumažėjimą	129	14	-	143
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Atimti: atidėtojo pelno mokesčio turtas, sudengtas su atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu*	(129)	(14)	-	(143)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai				
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	(100)	17	-	(83)
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	(403)	10	-	(393)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(503)	27	-	(476)
Atimti: atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, sudengtas su atidėtojo pelno mokesčio turtu*	129	14	-	143
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte	(374)	41	-	(333)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	(374)	41	-	(333)

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)

24. Pelno mokestis (tęsinys)

*Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra dengiami tiek kiek jie yra susiję su ta pačia mokesčių institucija ir su sąlyga, kad ta mokesčių institucija tokių sudengimų nedraudžia.

2020 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija“ 1 556 tūkst. EUR (2019 m. gruodžio 31 d. – 3 498 tūkst. EUR) keliamiems mokestiniams nuostoliams nebuvo pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas dėl neapibrėžtumų, susijusių su jo realizavimu. Šie mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą terminą.

25. Vienai akcijai tenkantis pelnas

Pelnas vienai akcijai atspindi Grupės grynąjį pelną, padalytą iš akcijų skaičiaus. Bendrovė neturi jokių mažinančių priemonių, todėl pagrindinis ir sumažintas pelnas vienai akcijai yra lygus. Vienai akcijai tenkančio pelno apskaičiavimas pateiktas žemiau:

Grupė	2020	2019
Pelnas (nuostolis) tenkantis Grupės akcininkams	(453)	734
Svertinis laikotarpio akcijų skaičius (tūkst.)	9 503	9 503
Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostolis) /sąlyginis pelnas (nuostolis) (EUR)	(0,05)	0,08

26. 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

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

Bendrovė ir Grupė vykdo sandorius su susijusiomis šalimis įprastomis verslo sąlygomis. Šie sandoriai daugiausiai yra vykdomi 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.

2020 m. ir 2019 gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybė turėjo 0,002 proc. PAT „MTF Mrija“ akcijų.

Mažiau nei 100 proc. valdomų dukterinių įmonių informacija

Toliau pateikiama finansinė informacija apie dukterines įmones, kuriose yra nekontroliuojanti dalis.

Nuosavo kapitalo dalis tenkanti nekontroliuojančiai daliai:

	Šalis, kur įsteigta įmonė ir vykdo veiklą	2020	2019
Gotija, UAB	Lietuva	0.00%	0.00%
Šatrija, AB	Lietuva	10.22%	10.22%
PAT MTF Mrija	Ukraina	1.05%	1.05%
SIA Utenas trikotaža	Latvija	0.00%	0.00%

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)

26. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

	2020.12.31	2019.12.31
Bendras nekontroliuojančios dalies likutis:		
Gotija, UAB	-	-
Šatrija, AB	204	193
PAT MTF Mrija	40	18
SIA Utenas trikotaža	-	-

2020 m. Bendrųjų pajamų ataskaitos santrauka:

	Gotija, UAB	SIA Utenas trikotaža	Šatrija, AB	PAT MTF Mrija
Pajamos	26	-	3 044	692
Pardavimo savikaina	(16)	-	(2 323)	(616)
Administracinės sąnaudos	(9)	(8)	(584)	(177)
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos)	-	-	91	2 322
Finansinės pajamos (sąnaudos)	-	-	10	(1 235)
Pelnas prieš mokesčius	1	(8)	238	986
Pelno mokestis	-	-	(36)	(1)
Metų pelnas iš tęsiamos veiklos	1	-	202	985
Viso bendrųjų pajamų	1	(8)	202	985
Priskirtinas nekontroliuojančiai daliai	-	-	21	10
Dividendų mokėjimas nekontroliuojančiai daliai	-	-	-	-

2019 m. Bendrųjų pajamų ataskaitos santrauka:

	Gotija, UAB	Šatrija, AB	PAT MTF Mrija
Pajamos	300	3 687	865
Pardavimo savikaina	(184)	(2 878)	(839)
Administracinės sąnaudos	(76)	(638)	(226)
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos)	-	90	1
Finansinės pajamos (sąnaudos)	-	9	635
Pelnas prieš mokesčius	40	270	436
Pelno mokestis	(6)	(37)	50
Metų pelnas iš tęsiamos veiklos	34	233	486
Viso bendrųjų pajamų	34	233	486
Priskirtinas nekontroliuojančiai daliai	-	24	5
Dividendų mokėjimas nekontroliuojančiai daliai	-	-	-

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)

26. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Apibendrinta finansinės būklės ataskaita, 2020 m. gruodžio 31 d.:

	Gotija, UAB	Šatrija, AB	PAT MTF Mrija
Atsargos, pinigai kasoje ir pinigai banke (trumpalaikis turtas)	61	794	121
Ilgalaikis turtas ir kitas ilgalaikis finansinis turtas (ilgalaikis turtas)	-	1 973	2 338
Prekybos ir kiti įsipareigojimai (trumpalaikiai)	-	(627)	(1 632)
Paskolos už kurias mokamos palūkanos ir atidėtų mokesčių įsipareigojimai (ilgalaikiai)	-	(144)	(1 334)
Nuosavo kapitalo iš viso	61	1 996	(506)
Priskiriama:			
Patronuojančiai įmonei	61	1 792	(547)
Nekontroliuojančiai daliai	-	204	40*

Apibendrinta finansinės būklės ataskaita, 2019 m. gruodžio 31 d.:

	Gotija, UAB	Šatrija, AB	PAT MTF Mrija	SIA Utenas trikotaža
Atsargos, pinigai kasoje ir pinigai banke (trumpalaikis turtas)	79	1 048	83	2
Ilgalaikis turtas ir kitas ilgalaikis finansinis turtas (ilgalaikis turtas)	21	1 813	2 869	-
Prekybos ir kiti įsipareigojimai (trumpalaikiai)	(6)	(844)	(4 008)	-
Paskolos už kurias mokamos palūkanos ir atidėtų mokesčių įsipareigojimai (ilgalaikiai)	-	(125)	(1 502)	-
Nuosavo kapitalo iš viso	94	1 892	(2 558)	2
Priskiriama:				
Patronuojančiai įmonei	94	1 699	(2 576)	2
Nekontroliuojančiai daliai	-	193	18*	-

* 2010 m. sausio 1 d. priėmus 27-ąjį TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“, Grupė standartą taikė retrospektyviai ir pradėjo priskirti nuostolius tenkančius nekontroliuojančiai daliai, net tuo atveju jei nekontroliuojančiai daliai priskirta suma tampa neigiama.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)

26. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Sandoriai su susijusiomis šalimis buvo šie:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Prekių ir paslaugų pardavimas				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	26	213
„SBA” grupės įmonės	23	2	23	2
Pagrindinė patronuojanti įmonė	10	-	10	-
	33	2	59	215
	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Palūkanų pajamos				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	60	60
	-	-	60	60
	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Palūkanų sąnaudos				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	13	19
	-	-	13	19
	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Prekių ir paslaugų pirkimas				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	656	799
Pagrindinė patronuojanti įmonė	189	160	160	137
Kitos susijusios šalys	203	104	162	121
	392	264	978	1 057
	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Dividendų ir kapitalo mažinimo pajamos				
Bendrovės dukterinių įmonių paskelbti dividendai	-	-	33	47
Bendrovės dukterinių įmonių įstatinio kapitalo mažinimas ir išmokos akcininkams	-	-	-	1 222*
	-	-	33	1 269
	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Dividendų išmokėjimas				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	-	-
Pagrindinė patronuojanti įmonė	782	-	782	-
	782	-	782	-

* Bendrovės dukterinė įmonė AB „Šatrija“ sumažino įstatinį kapitalą ir išmokėjo šią sumą akcininkams. Bendra sumažinimo suma buvo lygi 1 361 tūkst. eurų. Bendrovei skirta 1 222 tūkst. eurų, o nekontroliuojančiai daliai - 139 tūkst. eurų.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)

26. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir paskolos				
Gautinos sumos iš Bendrovės dukterinių įmonių, bendraja verte *	-	-	14	2 267
Vertės sumažėjimai	-	-	-	(1 958)
Gautinos sumos iš Bendrovės dukterinių įmonių, grynąja verte	-	-	14	309
Išankstiniai apmokėjimai dukterinėms įmonėms	-	-	883	874
Suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos iš dukterinių įmonių, bendraja verte**	-	-	1 805	1 745
Vertės sumažėjimai	-	-	(780)	(928)
Išankstiniai apmokėjimai, suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos iš Bendrovės dukterinių įmonių, grynąja verte	-	-	1 908	1 691
	-	-	1 922	2 000

*2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. gautinos sumos apima tik gautinas sumas iš PAT „MTF Mrija“.

**2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. apskaityta su 6 proc. fiksuota metine palūkanų norma. PAT „MTF Mrija“ suteikta paskola (įskaitant gautinas palūkanas).

2020 gruodžio 31 d. metais nepradelstos apmokėti gautinos sumos ir suteiktos paskolos buvo 1 258 tūkst. EUR, dalis gautinų sumų EUR 5 tūkst. iš dukterinių įmonių yra pradelstos apmokėti daugiau negu 30 d, kita dalis gautinų sumų EUR 15 tūkst. iš dukterinių įmonių yra pradelstos apmokėti nuo 31 d. iki 120 d. Likusi dalis 645 tūkst. EUR yra pradelsta daugiau nei 121 d. 2019 m. gruodžio 31 d. metais nepradelstos apmokėti gautinos sumos ir suteiktos paskolos buvo 1 690 tūkst. EUR, dalis gautinų sumų EUR 5 tūkst. iš dukterinių įmonių yra pradelstos apmokėti daugiau negu 30 d, kita dalis gautinų sumų EUR 15 tūkst. iš dukterinių įmonių yra pradelstos apmokėti nuo 31 d. iki 120 d. Likusi dalis 290 tūkst. EUR yra pradelsta daugiau nei 121 d.

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.

	Grupė		Bendrovė	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
Ilgalaikės ir trumpalaikės mokėtinos sumos				
Bendrovės dukterinės įmonės :				
Paskolos	-	-	600	750
Kitos mokėtinos sumos	-	-	62	3
„SBA“ grupės įmonės:				
Kitos susijusios šalys	27	98	21	98
Pagrindinė patronuojanti įmonė	622	897	607	894
	649	995	1 290	1 745

26. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Susijusioms šalims mokėtinos arba iš jų gautinos sumos yra be palūkanų (išskyrus suteiktas ir gautas paskolas). Gautinų sumų ir mokėtinų sumų padengimo terminai tarp susijusių šalių yra iki 15-30 dienų, išskyrus dividendus ir paskolas, kurie išmokami ar kurios grąžinamos atitinkamai pagal teisinius ar sutartinius reikalavimus.

Likučiai metų pabaigoje yra be užstatų ir atsiskaitymai vyksta pinigais, jei nesutarta kitaip. Nėra suteikta ar gauta jokių garantijų iš susijusių šalių gautinoms ar susijusioms šalims mokėtinoms sumoms.

2020 m. gruodžio 31 d. paskolos iš AB Šatrija suma buvo 600 tūkst. EUR. Ir apskaityta prie ilgalaikių įsipareigojimų. 2019 gruodžio 31 d. paskola iš dukterinės kompanijos AB Šatrija buvo 750 tūkst. EUR.

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Pagrindinių vadovų darbo užmokestis su socialinio draudimo sąnaudomis				
Vadovybės darbo užmokestis	742	588	507	354
Vadovybei priskaityta pensijų ir jubiliejų išmokos	10	6	2	2
	752	594	509	356

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

2020 ir 2019 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.

Susijusių šalių vardu nebuvo suteikta jokių garantijų 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d.

27. Neapibrėžtieji ir nebalansiniai įsipareigojimai

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo reikšmingų įsipareigojimų įsigyti ilgalaikio materialiojo turto arba nematerialaus turto.

Per laikotarpį nuo 2003 m. iki 2020 m. mokesčių inspekcija nėra atlikusi Bendrovės ir Grupės įmonių pilno mokestinio patikrinimo (2017 metais atliktas bendrovės dalinis patikrinimas). Pagal galiojančius įstatymus mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu patikrinti Bendrovės ir Grupės apskaitos registrus ir įrašus už 3-5 metus, einančius prieš ataskaitinį mokestinį laikotarpį, bei gali apskaičiuoti papildomus mokesčius ir sankcijas. Analogiškai panašaus pobūdžio rizika egzistuoja dėl Ukrainos registruotos įmonės PAT „MTF Mrija“, nes vietinės šalies mokesčių administratorius nėra atlikęs pilno mokestinio patikrinimo.

Bendrovės vadovybei nėra žinoma apie jokiais aplinkybėmis, dėl kurių Bendrovei galėtų būti apskaičiuoti papildomi reikšmingi mokesčių įsipareigojimai.

28. Poataskaitiniai įvykiai

Iki ataskaitų patvirtinimo datos nebuvo jokių reikšmingų poataskaitinių įvykių, kurie galėtų turėti reikšmingą įtaką Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

Visiškai COVID-19 pandemijos poveikis ekonominei veiklai vis dar nėra žinomas, kadangi tolimesnis situacijos vystymasis dar nėra aiškus. Bendrovės vadovybė mano, kad COVID-19 neturės reikšmingo poveikio verslo operacijoms po ataskaitos datos, tačiau ši prielaida pagrįsta informacija, galiojusia finansinių ataskaitų pasirašymo dieną.



AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”

KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS
Už 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Metinis pranešimas parengtas už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d. Metiniame pranešime visi skaičiai nurodyti 2020 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

Įmonės pavadinimas	Akcinė bendrovė „Utenos trikotažas“
Teisinė-organizacinė forma	juridinis asmuo, akcinė bendrovė
Įregistravimo data, 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
Įstatinis kapitalas	2 755 870 EUR
Buveinės adresas	J. Basanavičiaus g. 122, LT-28214, Utena, Lietuva
Registro tvarkytojas	VĮ Registrų centras
Telefonas	+370 389 51445
Faksas	+370 389 69358
Elektroninis paštas	utenos.trikotazas@ut.lt
Interneto tinklapis	www.ut.lt
Pagrindinė veikla	trikotazo ir tekstilės gaminių gamyba
Auditorius	UAB „ERNST&YOUNG BALTIC“

3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis

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

AB „Utenos trikotažas“ veiklos rūšys:

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

AB „Šatrija“ veiklos rūšis:

- drabužių siuvimas;

PAT „MTF Mrija“ veiklos rūšis:

- trikotazo gaminių gamyba;
- trikotazo gaminių siuvimas;

UAB „Gotija“ veiklos rūšys:

- mažmeninė prekyba;

SIA „Utenas trikotažas“ veiklos rūšys:

- mažmeninė prekyba;

4. Bendrovė ir Grupės įmonės

Bendrovė ir grupės įmonės filialų ir atstovybių neturi.

5. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

Emitentas 2005 m. rugsėjo 25 d. yra sudaręs aptarnavimo sutartį su AB SEB Vilniaus banko VP saugojimo departamentu, Gedimino pr. 12, LT-01103 Vilnius. 2018 m. vertybinių popierių apskaita ir aptarnavimo paslauga perleista AB Šiaulių bankui.

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

6. Įmonės veiklos apžvalga

Per pandeminius metus UAB Koncernas "SBA" valdoma tekstilės įmonių grupė „Utenos trikotažas“ uždirbo 27,9 mln. Eur pajamų arba 9,3 % mažiau nei 2019 metais. Atskirai „Utenos trikotažo“ bendrovės pajamos sumažėjo 8,2 % – iki 24,8 mln. eurų.

Metai buvo labai sudėtingi visai tekstilės pramonei. Dalis „Utenos trikotažo“ užsakovų prarado pardavimus, todėl atidėjo arba išvis stabdė jau suplanuotus užsakymus. Situacija tiek Lietuvoje, tiek eksporto rinkose visus metus buvo neprognozuojama. Įvertinus visas aplinkybes, šią pandemiją atkarpą įveikėme tikrai sėkmingai – veiklos nestabdėme, labai daug išmokome ir pozityviai nusiteikę dirbame toliau,“ – sako „Utenos trikotažo“ vadovas Petras Jašinskas.

Funkcinių-techninių drabužių gamintoja „Šatrija“ realizavo produkcijos už 3 mln. Eur, t.y. 17,4 % mažiau nei 2019 metais. Sudėtingais metais AB „Utenos trikotažas“ grupė patyrė 336 tūkst. Eur nuostolių prieš mokesčius, kai pernai grupės pelnas prieš mokesčius siekė 759 tūkst. eurų. Grupės EBITDA rodiklis 2020 m. siekė 1,2 mln. Eur arba 30,8 % mažiau nei 2019 metais.

Pasikeitus verslo aplinkai, įvertinta „Utenos trikotažo“ apyvartinio kapitalo kokybė, suformuoti atidėjiniai. Rezultatams įtakos turėjo 2020 m. apskaityti 0,6 mln. EUR vertės sumažėjimai atsargoms ir gautinoms sumoms.

Nuo koronaviruso sukeltų pasekmių nukentėjo daugiau nei 50 % bendrovės užsakovų – ypač paveikti buvo tie, kurie prekybą vykdo tik fizinėse parduotuvėse. Užsakomųjų trikotažo gaminių pardavimai 2020 metais sumažėjo 15 % iki 19,6 mln. eurų.

Nepaisant sudėtingų veiklos aplinkybių, gamybiniai prioritetai ir tikslingos pastangos padėjo AB „Utenos trikotažas“ pritraukti naujų, stiprių klientų. 2020 m. pabaigoje nauji bendrovės klientai sudarė per 25 % viso klientų portfelio. Pasak P. Jašinsko, naujų užsakovų augimą lemia dvi esminės priežastys: AB „Utenos trikotažas“ gamybos galimybių pritaikymas mažesnėms ir greitesnėms partijoms, kita priežastis – augantis europinės kilmės produkcijos patrauklumas galutiniams vartotojams.

Bendrovė orientuojasi į sėkmingai veikiančius, efektyviai e. komercijos kanalus vystančius tarptautinius prekių ženklus. Pasaulines e. komercijos augimo tendencijas iliustruoja ir rekordiškai išaugę nuosavų AB „Utenos trikotažas“ vystomų prekių ženklų – UTENOS ir ABOUT – pardavimai. Iš viso šiemet šių gaminių parduota už 5,2 mln. Eur arba 31,4 % daugiau nei 2019 metais. Tokį pardavimų šuolį iš dalies lėmė antrąjį metų ketvirtį milžiniško susidomėjimo sulaukusi prekyba veido kaukėmis, tačiau ne mažiau įtakos turėjo ir besikeičiantys vartojimo įpročiai, savalaikis įdirbis į e.prekybos platformą ir tikslinės rinkodaros priemonės.

2020 metais „Utenos trikotažas“ pelnė istorinį pasiekimą atsakingos gamybos srityje – tapo pirmąja bendrove pasaulyje, kuri atitinka aplinkosaugos organizacijos „Greenpeace“ tekstilės gamybos standartą.

Šalia įprastos veiklos, 2020 m. buvo vienybės, susitelkimo, gerų darbų metai. Kai kovo mėnesį visoje šalyje kritiškai trūko apsaugos priemonių, AB „Utenos trikotažas“ vieni pirmųjų ėmėms siūti apsaugines veido kaukes, kurių keliolika tūkstančių dovanojo miesto medikams, socialinių įstaigų darbuotojams. Kartu su kitomis SBA įmonėmis sunkiai besiverčiantiems rajono gyventojams pirkė ir dalino visaverčio maisto paketus, medicinine įranga parėmė Utenos ligoninę.

7. Pagrindiniai UT įmonių grupės rodikliai

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

	2020	2019	2018	2017	2016
Pardavimai (tūkst. EUR)	27 902	30 771	30 457	25 843	22 790
Grynasis pelnas (nuostolis) (tūkst.EUR)	(422)	763	1 141	301	1 053
Akcijos kaina	0,900	0,940	0,820	0,950	0,800

Prekyba

Pardavimai, tūkst. EUR	Grupė			Bendrovė		
	2020	2019	Pokytis %	2020	2019	Pokytis %
Užsakomųjų trikotažo gaminių gamyba	19 637	23 111	(15,0)	19 636	23 100	(15,0)
Nuosavi prekiniai ženklai (ABOUT, UTENOS)	5 222	3 973	31,4	5 142	3 879	32,5
Funkcinių-techninių drabužių užsakomosios paslaugos	3 043	3 687	(17,4)	-	-	-
	27 902	30 771	(9,3)	24 778	26 979	(8,2)

Pardavimai tūkst. EUR

	2020	2019	Pokytis %	2018
AB „Utenos trikotažas“	24 778	26 979	(8,2)	26 971
AB „Šatrija“	3 044	3 687	(17,4)	3 378
PAT „MTF Mrija“	692	865	(20,0)	710
UAB „Gotija“	26	300	(91,3)	320
SIA „Utenas trikotaža“	-	-	-	-
Eliminavimai tarpusavio sandorių	(638)	(1 060)	(39,8)	(922)
	27 902	30 771	(9,3)	30 457

Prekyba pagal regionus

2020 m. Bendrovė pardavė produkcijos ir suteikė paslaugų už 24,8 mln. EUR. Prekybos apimtys palyginti su 2019 m. Sumažėjo 2,2 mln. EUR. Bendrovė eksportavo į Vakarų Europos ir kitas šalis 78 proc., Lietuvoje pardavė 22 proc. produkcijos.

2020 m. AB „Utenos trikotažas“ grupė (toliau „Grupė“) pardavė produkcijos ir suteikė paslaugų už 27,9 mln. EUR. Grupė eksportavo 77,9 proc., Lietuvoje pardavė 22,1 proc. produkcijos.

Lietuva

2020 m. Bendrovė Lietuvoje pardavė trikotažo gaminių už 5,5 mln. EUR. Pardavimų Lietuvoje apimtys padidėjo 0,5 mln. EUR arba 11,2 proc.

2020 m. Grupė Lietuvoje pardavė produkcijos už 6,2 mln. EUR arba 62 tūkst.EUR. EUR mažiau nei per 2019 m.

Eksportas

2020 m. Bendrovė eksportavo trikotažo gaminių už 19,3 mln. EUR. Eksporto apimtys sumažėjo 2,7 mln. EUR, arba 12,5 proc. palyginus su 2019 m. Pagrindiniais Bendrovės pirkėjais išliko Vakarų Europos mažmeninės prekybos tinklai.

2020 m. Grupė eksportavo produkcijos į Vakarų Europą bei kitus regionus už 21,7 mln. EUR arba 2,8 mln. EUR mažiau nei per 2019 m.

Prekyba pagal regionus atskleista finansinių ataskaitų 5 pastaboje.

Veiklos rodikliai

	Grupė			Bendrovė *		
	2020	2019	2018	2020	2019	2018
Pagaminta, tūkst. vnt.	3 149	2 853	3 132	3 062	2 735	3 008
Vidutinis darbuotojų skaičius (FTE)	936	1 080	997	662	720	659

*- Pagaminta produkcija Bendrovėje rodoma AB Utenos trikotažas kartu su dukterinės įmonės pagamintu kiekiu pagal Bendrovės užsakymus.

Gamyba

2020 m. Bendrovė pagamino 1,7 mln. vnt. trikotažo gaminių. Bendrovės subrangovai (su subrangovais Ukrainoje) pasiuvo 1,4 mln. vnt. trikotažo gaminių arba 45,5 proc. gamybos apimtį. 2020 m. AB „Šatrija“ pasiuvo 87 tūkst. vnt. siuvimo gaminių. 2020 m. PAT „MTF Mrija“ pasiuvo 590 tūkst. vnt. gaminių.

Gamyba, tūkst. vnt.

	2020	2019	Pokytis %
AB „Utenos trikotažas“	2 472	2 000	23,6
AB „Šatrija“	87	118	(26,3)
PAT „MTF Mrija“	590	735	(19,7)
UAB „Gotija“	-	-	-
	3 149	2 853	10,4

Finansiniai rodikliai

	Grupė			Bendrovė		
	2020	2019	2018	2020	2019	2018
Pajamos (tūkst. EUR)	27 902	30 771	30 457	24 778	26 979	26 971
Veiklos pelnas (nuostolis) (tūkst. EUR)	131	659	1 200	(2)	597	1 166
Veiklos pelno (nuostolio) marža (%)	0,5	2,1	3,9	(0,01)	2,2	4,3
EBITDA*	1 184	1 710	2 032	778	1 337	1 785
EBITDA marža (%)	4,2	5,6	6,7	3,1	5,0	6,6
Pelnas (nuostolis), prieš pelno mokestį (tūkst. EUR)	(336)	759	1 151	(224)	1 801	606
Pelno (nuostolio), prieš pelno mokestį, marža (%)	(1,2)	2,5	3,8	(0,9)	6,7	2,2
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostolis) (tūkst. EUR)	(422)	763	1 141	(273)	1 798	571
Grynojo pelno (nuostolio) marža (%)	(1,5)	2,5	3,7	(1,1)	6,7	2,1
Akcijų skaičius, (tūkst. vnt.)	9 503	9 503	9 503	9 503	9 503	9 503

*EBITDA yra apskaičiuojama kaip pelnas (nuostolis) prieš mokesčius iš bendrųjų pajamų ataskaitos, pridėdant finansines sąnaudas, atimant finansines pajamas bei pridėdant nusidėvėjimą ir amortizaciją.

Santykiniai rodikliai

	Grupė			Bendrovė		
	2020	2019	2018	2020	2019	2018
Naudojamo kapitalo pelningumas (%) (grynojo pelno ir akcinio kapitalo santykis)	(15,3)	27,7	41,4	(9,9)	65,2	20,7
Vidutinė turto grąža (%) (grynojo pelno ir turto santykis)	(1,8)	3,3	5,1	(1,2)	8,6	2,8
Nuosavybės pelno norma (%) (grynojo pelno ir nuosavo kapitalo santykis)	(4,1)	7,0	10,2	(2,7)	17,6	6,1
Skolos koeficientas (%) (Isipareigojimų ir turto santykis)	55,2	52,2	49,8	54,7	51,4	53,9
Skolos ir nuosavybės koeficientas (%) (Isipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis)	123,1	109,2	99,0	120,6	105,7	116,8
Bendras likvidumo koeficientas (%) (trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų santykis)	136,8	145,5	121,8	136,7	139,9	119,3
Kapitalo ir turto santykis (%)	44,8	47,8	50,2	45,3	48,6	46,1

Su akcijų kaina susieti rodikliai

	2020	2019	2018
P/E (kainos ir pelno vienai akcijai santykis)	(18,88)	12,17	7,04
EPS (grynasis pelnas vienai akcijai)	(0,05)	0,08	0,12
EV/EBITDA (įmonės vertės akcijų biržoje ir EBITDA santykis)	6,45	6,55	5,70
EV/EBIT (įmonės vertės akcijų biržoje ir EBIT santykis)	(30,57)	12,66	9,16

Investicijos

2020 m. Grupė investavo į naują įrangą ir naujas technologijas 659 tūkst. EUR

2020 m. Bendrovė investavo į įrangą ir informacines technologijas 620 tūkst. EUR, įtraukiant sandorius tarp Grupės įmonių.

2020 m. AB „Šatrija“ investavo 58 tūkst. EUR.

2020 m. PAT „MTF Mrija“ investavo 2 tūkst. EUR.

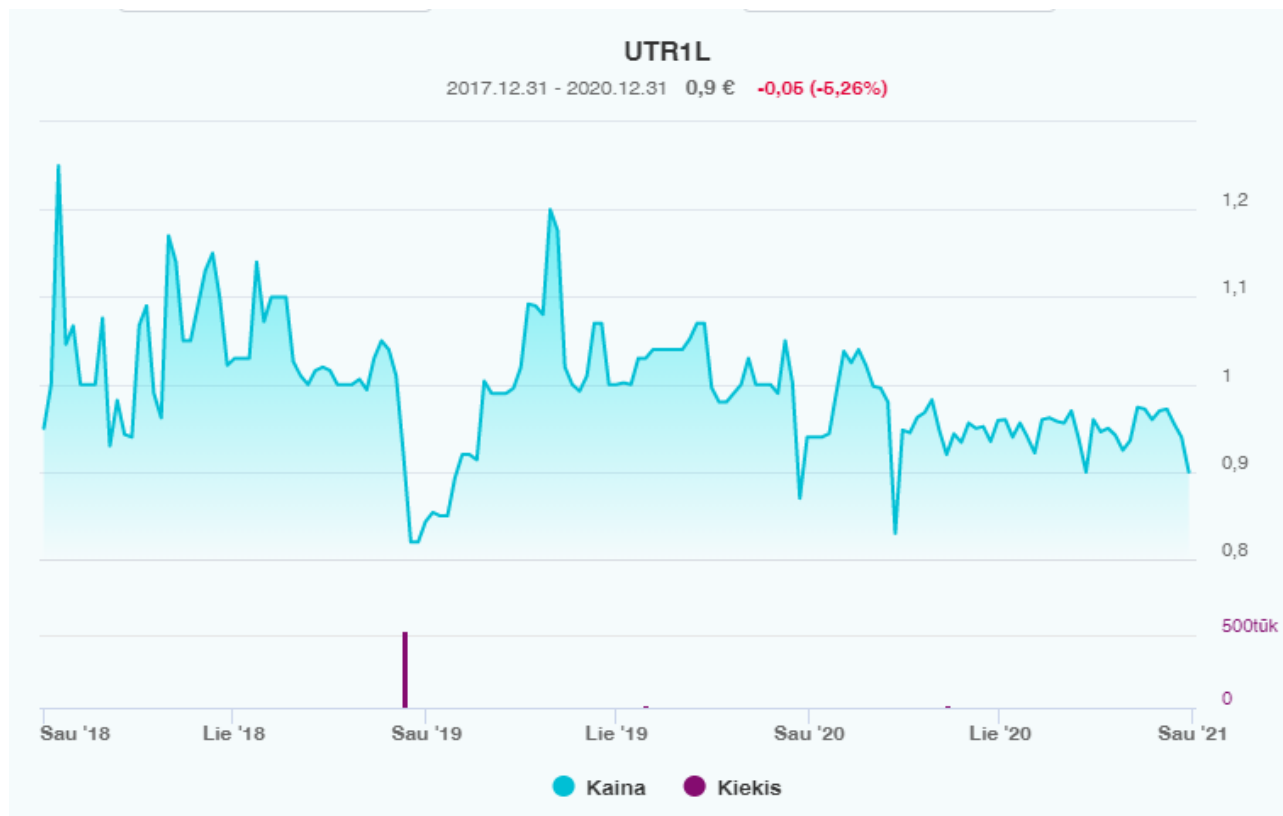
2020 m. SIA „Utenas trikotažas“, UAB „Gotija“ investicijų nevykdė.

8. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

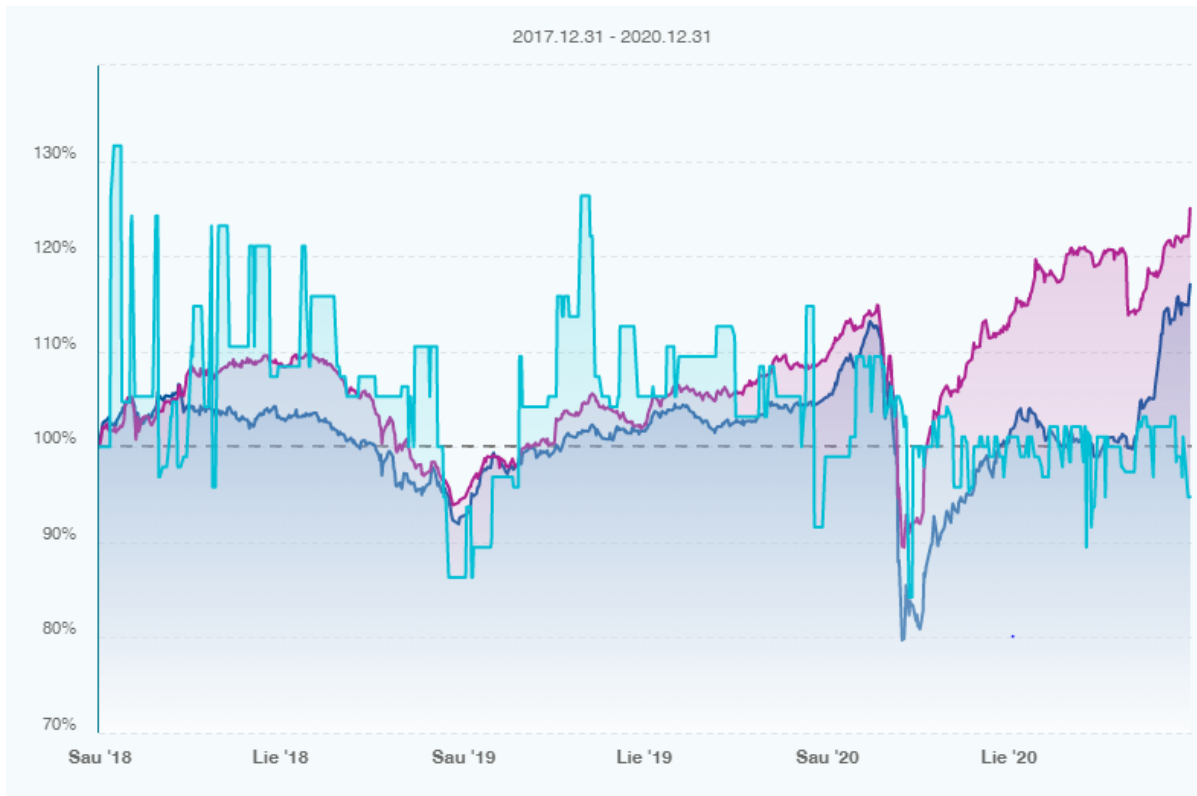
Bendrovės akcijos įtrauktos į Nacionalinės vertybinių popierių biržos Oficialųjį prekybos sąrašą bei į Lietuvos, Latvijos ir Estijos vertybinių popierių rinkos sąrašą „Baltic List“. Viešajai vertybinių popierių apyvartai yra įregistruotos 9 503 000 paprastosios vardinės akcijos. ISIN kodas ISIN LT0000109324. Akcijų registravimo vieta Vilnius. Vienos akcijos nominali vertė – 0,29 euras.

9. Informacija apie akcijų kainas, jų pokytį

AB „Utenos trikotažas“ akcijų kainos kitimas 2018-2020 m. laikotarpiu (EUR):



Akcijų kainos rodikliai	2020	2019	2018
Atidarymo kaina, EUR	0,94	0,82	0,95
Didžiausia kaina, EUR	1,04	1,20	1,25
Mažiausia kaina, EUR	0,80	0,81	0,82
Paskutinė kaina, EUR	0,90	0,94	0,82
Apyvarta, vnt.	56 369	79 171	602 135
Apyvarta, mln.EUR	0,05	0,08	0,50
Kapitalizacija, mln.EUR	8,55	8,93	7,79

AB „Utenos trikotažas“, OMX BalticBenchmark GI ir OMX Vilnius Indeksų pokytis 2018-2020 m.


Indeksas/Akcijos	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2020 /2019 pokytis, %
—OMX Baltic Benchmark GI	1 104,74	992,83	873,81	11,27
—OMX Vilnius	816,64	712,14	616,9	14,67
—UTR1L	0,90 EUR	0,94 EUR	0,82 EUR	(4,26)

10. Dividendų politika

Sprendimą dėl dividendų išmokėjimo už 2020 metus priims eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas Bendrovės valdybos teikimu.

	2020	2019	2018
Dividendai (tūkst.EUR)	-	-	950,3
Dividendai tenkantys vienai akcijai	-	-	0,10

11. Pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduria įmonė, apibūdinimas

Didžiausios Vidurio ir Rytų Europos tekstilės įmonių grupės AB „Utenos trikotažas“ (toliau – Grupė) 2020 metais pardavimai krenta, pagrindinė to priežastis – dėl COVID-19 pandemijos susidariusi ekonominė situacija pagrindinėse eksporto rinkose ir Lietuvoje. 2020 metais Grupės didžiausi eksporto regionai išlieka vokiškai kalbančios šalys Vokietija, Austrija ir Šveicarija bei Skandinavija.

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

- Bendra ekonominė būklė pagrindinėse eksporto rinkose;
- Bendra Lietuvos Respublikos ekonominė būklė;
- Užsienio valiutų kurso svyravimas;
- Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės norminių aktų keitimas;
- Apskaitos ir mokesčių reglamentavimo pokyčiai

Ekonominiai aspektai.

COVID-19 pandemija ir karantino paskelbimas Lietuvoje ir kitose rinkose turi įtakos įmonės ir Grupės veiklos rezultatams.

Stebėdama dėl COVID-19 susiklosčiusią situaciją tekstilės sektoriuje ir pagrindinėse eksporto rinkose bei įvertinus klientų finansinę situaciją, Bendrovės vadovybė 2020 m. II ketv. priėmė sprendimą suformuoti vertės sumažėjimus turimoms atsargoms ir gautinoms sumoms. 2020 m. pabaigoje vertės sumažėjimai buvo peržiūrėti ir pakoreguoti.

Koronaviruso (COVID-19) pandemija ir karantino paskelbimas Lietuvoje ir kitose rinkose turėjo įtakos įmonės ir Grupės veiklos rezultatams 2020 metais. Dėl karantino apribojimų ekonominei veiklai 2020 m. kovo 16 – balandžio 20 d. ir gruodžio 16 – 31 d. Lietuvos Respublikos teritorijoje laikinai neveikė parduotuvės. Nuosavų prekių ženklų segmento pardavimai fizinėse prekybos vietose ir didmenos partneriams smuko; vadovybės vertinimu, pardavimų praradimas siekia apie 560 tūkst. EUR dėl parduotuvių veiklos stabdymo. Šis efektas kompensuotas pardavimų augimu el. parduotuvėje bei specifinės produkcijos (veido kaukių) pardavimais.

Užsakomųjų gaminių pardavimai 2020 m. krito 17%. Pilnai išskirti COVID-19 įtakos užsakomųjų trikotažo gaminių segmentui vadovybė negali dėl trūkstančių duomenų apie skirtingus karantino apribojimus galutinio vartotojo rinkose, klientų finansinę būklę prieš COVID-19 pandemiją ir jos pasikeitimą, galimą kitų faktorių įtaką klientų sprendimams.

Užsakomųjų gaminių pardavimų vystymą taip pat apsunkino 2020 m. atšauktos ar elektroniniais kanalais vykusios parodos, apribota galimybė keliauti tiek Bendrovės pardavimų specialistams, tiek Bendrovės klientams.

Bendrovės veiklai taip pat turi įtakos valdžios politika ir kiti politiniai bei ekonominiai pokyčiai Lietuvoje ir Pasaulyje, turintys įtakos Lietuvai. Bendrovė ir Grupė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad produkcija būtų parduodama patikimiems klientams. Bendrovės ir Grupės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį ar turėti užtikrintą finansavimą pakankamą kredito linijų pagalbą, 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.

12. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis

Visi šiame metiniame pranešime pateikti 2020 m. ir 2019 m. finansiniai duomenys yra apskaičiuoti naudojant finansinę informaciją, pateiktą Grupės ir Bendrovės 2020 m. finansinėse ataskaitose, parengtose pagal Tarptautinius finansinius atskaitomybės standartus, patvirtintus Europos Sąjungoje. Minėtos finansinės ataskaitos buvo patvirtintos nustatyta tvarka paskirto auditoriaus.

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

AB „Utenos trikotažas“ grupės konsoliduotosios finansinės ataskaitos rengiamos pagal ES patvirtintus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti ES. Visoms AB „Utenos trikotažas“ grupės įmonėms yra taikomi tie patys vidaus kontrolės organizavimo principai bei tie patys apskaitos principai. Rengiant konsoliduotąsias finansines ataskaitas 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.

14. Socialinė atsakomybė

AB „Utenos trikotažas“ didžiausia Lietuvoje trikotažo gamintoja, kurios gamybos ciklas apima visą procesą – nuo verpalų iki galutinio gaminio ir plečia prekybą inovatyviomis medžiagomis. Įmonės tikslas tapti inovatyvaus trikotažo gamybos lyderiu Europoje ir atsakingo požiūrio į aplinką bei visuomenės gerovę pavyzdžiu. Diegti inovacijas aukštos pridėtinės vertės ir naujų produktų gamybai bei didinti procesų lankstumą ir greitį. Palaikyti gerus santykius su esamais partneriais bei klientais ir nuolat ieškoti naujų, dirbant lanksčiai ir gebant prisiderinti prie kliento poreikių.

AB „Utenos trikotažas“ 2017 m. oficialiai prisijungė prie „Greenpeace“ projekto „Detox“. Bendrovė įsipareigoja savo gamybos grandyse eliminuoti žaliavas, galinčias turėti neigiamą poveikį žmogui ar aplinkai visuose produkto gyvavimo etapuose – nuo gamybos pradžios ir pakavimo iki drabužių dėvėjimo, skalbimo, rūšiavimo ir perdirbimo, todėl gaminama produkcija saugi vartotojui, neturinti žalingo poveikio aplinkai ir darbuotojams. Tai užtikrina turimi tarptautiniai sertifikatai ir nepriklausomų auditorių patikrinimai, po kurių nepriklausomos sertifikuojančios institucijos išduoda sertifikatus, įrodančius, kad gaminama produkcija atitinka tarptautinių ekologinių standartų reikalavimus.

Bendrovė netoleruoja jokių korupcijos formų ir yra už sąžiningą verslą bei skaidrų bendradarbiavimą.

Riziką sumažina vidinė kontrolė, skirta galimiems korupcijos rizikos veiksniams nustatyti. Informacija apie riziką atskleita finansinių ataskaitų 3.1 pastaboje.

Pagal SA8000:2014 standarto reikalavimus įmonėje yra sudaryta Socialinio veiksmingumo komanda, kuri pagal rašytinę Socialinio atsakingumo rizikos vertimo procedūrą periodiškai atlieka rizikos vertinimą visais socialinio atsakingumo aspektais (tame tarpe ir korupcijos) bei teikia pasiūlymus vadovybei dėl tobulinimo.

Įmonės darbuotojai šviečiami apie socialinių reikalavimų reikšmę, taip pat įmonėje yra veikianti skundų ir/ar pasiūlymų pateikimo tvarka, užtikrinant konfidencialumą ir anonimiškumą.

Įmonė laikosi galiojančių teisės aktų reikalavimų tiek aplinkos apsaugos, tiek darbų saugos ir kitose srityse. Vykdomi kontroliuojančių institucijų patikrinimai, galiojančių teisės aktų laikymuisi užtikrinti.

Įmonėje aktyviai veikia darbuotojų profesinė sąjunga, kuri glaudžiai bendradarbiauja su vadovybe ir kartu sprendžia iškilusius darbuotojų klausimus.

Įmonė siekia nuolat gerinti darbuotojų sąlygas. Darbuotojams sudarytos sąlygos nemokamai sportuoti įmonės patalpose esančiame sporto klube, dotuojamas maistas įmonės valgykloje.

Bendrovės darbuotojai dalyvauja išoriniuose Lean mokymuose, kurių tikslas ne tik suvaldyti ir optimizuoti gamybos procesus, bet ir pagerinti darbo vietas, skatinti darbuotojus prisidėti prie įmonės veiklos tobulinimo, darbo optimizavimo ir palengvinimo.

Bendrovė ir grupės įmonės rūpinasi aplinkos apsauga, kontroliuodama įmonės veikloje susidarantių atliekų tvarkymą bei elektros energijos naudojimą.

Bendrovė pakeitė visas gamybinėse patalpose naudojamas elektros lemputes į energiją taupančias, tokiu būdu taupant elektros energijos sunaudojimą.

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 (2020 m. spalio 21-22 d., 2020 m. liepos 8-9 d. buvo atliktas priežiūros auditas).

Siekiant laiku ir kokybiškai patenkinti kliento lūkesčius Grupėje Bendrovėje registruojamos ir nagrinėjamos įmonės viduje iškilusios problemos, išsiaiškinant neatitikimų priežastis ir numatant prevencijos veiksmus, kad problema nepasikartotų. O gavus pretenziją iš kliento, pretenzijos registruojamos registre, nustatomos neatitikimų priežastys ir numatomi prevencijos veiksmai, kad problema nepasikartotų bei duodamas grįžtamasis ryšys klientui.

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 fizinio 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.

Bendrovė ir Grupės įmonės laikosi SA 8000 standarto nustatytų reikalavimų: nenaudoja vaikų darbo, užtikrina tinkamas sąlygas darbuotojų profesinės saugos ir sveikatos apsaugai, garantuoja darbuotojų organizacijų laisvę, draudžia bet kokią darbuotojų diskriminaciją, netaiko ir neskatina fizinio drausminių priemonių, priverstinio darbo, laikosi darbo laiko reglamentavimo, teisingai atlygina už darbą.

Covid-19 situacijos valdymas AB Utenos trikotažas dar prieš paskelbiant šalyje pirmąjį karantiną ėmėsi veiksmų, skirtų užtikrinti darbuotojų sveikatą ir saugumą. Krizinių situacijų valdymo grupės sprendimu jau nuo 2020 m. vasario mėnesio buvo atšauktos visos darbuotojų komandiruotės, renginiai, nebeorganizuojamos ekskursijos į bendrovės patalpas ir nepriimamos svečių delegacijos, įvestas nuotolinis darbas iš namų. Dėl darbo specifikos negalintys dirbti iš namų darbuotojai buvo aprūpinti apsaugos priemonėmis ir maksimaliai saugia darbo aplinka. Krizinių situacijų valdymo grupė dirbo nuolat, parinkdama sprendimus, kaip organizuoti Bendrovės darbą ir strateginių tikslų pasiekimą, atsižvelgiant į pandemijos dinamiką, nes darbuotojų saugumas ir sveikata – bendrovės prioritetas.

Bendrovė siekia sudaryti darbuotojams sąlygas mokytis bei tobulėti, plėsti savo žinias ir akiratį ir kuo efektyviau dalyvauti AB Utenos trikotažas strateginių tikslų įgyvendinime. Visiems darbuotojams suteikiama galimybė įgyti arba atnaujinti žinias bei įgūdžius, reikalingus tiesioginiam darbui atlikti. Tiek kiekvienas darbuotojas asmeniškai, tiek organizacija rūpinasi darbuotojo bei organizacijos veiklai svarbių kompetencijų ugdymu, o ugdymo sistema apima ne tik formalius mokymus, bet kitas tobulėjimo ir mokymosi formas. 2020 m. kilusi pandemija sutrukdė pilnai įgyvendinti visas pirmam pusmečiui suplanuotas mokymosi programas. Antroje metų pusėje didelę dalį programų pavyko perkelti į nuotolinio mokymosi formatą. Darbuotojai, kaip įprasta, galėjo dalyvauti konferencijose, seminaruose, paskaitose, kelti kvalifikaciją privalomuose, kvalifikaciniuose ir bendrųjų kompetencijų mokymuose. Atsižvelgiant į tai, kad dėl pandemijos daug darbuotojų dirbo per nuotolį, visiems tai buvo neįprastas ir emociškai sudėtingas metas. 2020 m. 25 proc. kvalifikacijos kėlimo ir tobulėjimo iniciatyvų buvo nuotolinės.

AB Utenos trikotažas skiria didžiulį dėmesį profesionalioms darbuotojų atrankoms ir sklandžiai jų darbo pradžiai. Bendrovė nuolat kviečia prisijungti tiek patyrusius savo sričių specialistus, tiek norinčius tobulėti ir augti pradedančiuosius specialistus. Svarbiausia, kad kandidatai turėtų teisingą vertybinį pagrindą, nes labai svarbu ne tik tai, kas padaryta, bet ir kaip tai buvo daroma – profesionaliai, bendradarbiaujančiai, pažangiai. Nepaisant pandemijos iškeltų iššūkių, antrame metų pusmetyje atrankos sėkmingai vyko nuotoliniu būdu. 2020 m. prie AB Utenos trikotažas komandos prisijungė 115 darbuotojų (2019 m. – 170). Ypatingas dėmesys skirtas nuotoliniam naujų darbuotojų įvedimui.

Pasaulinė aplinkosaugos organizacija „Greenpeace“ pripažino SBA grupės bendrovę „Utenos trikotažas“ pirmąja ir kol kas vienintele visame pasaulyje, atitinkančia „Greenpeace“ tekstilės gamybos standartą. Lietuvos įmonė taip pat tapo ir vienintele organizacijos gamybos partnere globaliu mastu – Utenoje pradėta naujos „Greenpeace“ kolekcijos gamyba.

Praėjusiais metais „Greenpeace“ patvirtintas standartas apima pažangiausią šiuo metu egzistuojančią pasaulinę praktiką, susijusią su ekologiška, skaidria ir sąžininga tekstilės gamyba.

„Šiuo standartu turėtų vadovautis visi mados prekių ženklai, iš tikrųjų ryžtingai siekiantys tvarumo. „Utenos trikotažas“ tapo pirmuoju gamintoju, kuris įgyvendino visus mūsų standarto reikalavimus: gamyboje naudoti tik ekologiškai užaugintus natūralius pluoštus, visuose gamybos etapuose atsisakyti nepageidaujamų cheminių medžiagų, užtikrinti sąžiningą darbo užmokestį ir bendrovės veiklos skaidrumą. Visa tai buvo vertinama atliekant pačius griežčiausius tyrimus“, – teigia „Greenpeace“ organizacijos Vartotojų ir kenksmingų medžiagų srities koordinatore Viola Wohlgemuth.

„Greenpeace“ kolekcija po ilgai trukusios pertraukos

Kai 2011 m. „Greenpeace“ organizacija paskelbė kampaniją „Detox My Fashion“, kartu ji pranešė sustabdanti visus tekstilės gaminių pardavimus „tol, kol tiekėjai ir gamintojai galės užtikrinti, kad visuose gamybos etapuose nenaudos ir į aplinką neišskirs pavojingų cheminių medžiagų“. Po kelerių metų, 2018-aisiais, „Utenos trikotažas“ sėkmingai įgyvendino bandomąjį „Greenpeace“ produkcijos gamybos etapą. Jis ir tapo naujojo organizacijos tekstilės gamybos standarto pagrindu, o dar po metų – imtasi pirmosios didelės apimties kolekcijos.

„Tai istorinis pasiekimas. Tapti pirmąją gamintoja visame pasaulyje, įgyvendinusia „Greenpeace“ reikalavimus, yra fenomenalu. Kartu tai ir ilgamečių „Utenos trikotažo“ pastangų įvertinimas. Tikimės, kad mūsų pavyzdys paskatins ir kitus tekstilės gamintojus siekti ambicingų tikslų aplinkosaugos srityje“, – sako SBA bendrovės „Utenos trikotažas“ generalinis direktorius Petras Jašinskas.

Aplinkai draugiška gamyba – visame cikle

„Utenos trikotažas“ šiuo metu baigė pirmąją naujos „Greenpeace“ marškinėlių kolekcijos gamybos etapą ir dar šiemet planuoja imtis naujos partijos.

Pasak V. Wohlgemuth, „Utenos trikotažas“ kartu su partneriais¹ tapo pirmaisiais, kuriems pavyko išvengti cheminių medžiagų naudojimo ir taršos viso gamybos ciklo metu: nuo pluoštams naudojamų žaliavų, dažymo ir marginimo pagal „Detox“ principus iki siuvimo ir galiausiai – kokybiško galutinio produkto paruošimo vartotojams.

„Naujasis „Greenpeace“ tekstilės gamybos standartas įpareigoja „Utenos trikotažą“ po kiekvieno gamybos etapo – balinimo, dažymo, skalbimo, marginimo – atlikti išsamius nuotekų tyrimus ir užtikrinti jose naudojamų cheminių medžiagų kontrolę. Ši kolekcija įrodo, kad tikrai ekologiška, sąžininga ir visiškai skaidri gamyba iš tiesų yra įmanoma. Ir ne šiaip kur mažoje šeimos siuvyklėlėje, o pramoniniu lygmeniu“, – sako V. Wohlgemuth.

Eurokomisaras: tvarumas stiprina konkurencinį pranašumą

Praėjusių metų gruodį Europos Sąjunga pristatė kovos su tarša strategiją – „Europos žaliajį susitarimą“ (angl. „European Green Deal“). Ji numato ir „Žiedinės ekonomikos veiksmų planą“, kuris daugiausiai dėmesio skirs daug išteklių reikalaujantiems sektoriams, įskaitant tekstilę.

Už aplinką, vandenynus ir žuvininkystę atsakingas Europos komisaras Virginijus Sinkevičius sveikina nevyriausybinių ir privataus sektoriaus iniciatyvas bei pasiekimus, kurie prisideda prie švaresnio tekstilės sektoriaus kūrimo. Jis taip pat pabrėžia šių pasiekimų svarbą siekiant konkurencinio pranašumo globalioje rinkoje.

„Tekstilė yra viena iš prioritetinių pramonės šakų, kur pritaikius žiedinės ekonomikos, daugkartinio naudojimo, žaliavų perdirbimo sprendimus bus siekiama pagerinti tvarumo rodiklius. Gaires planuojamoms pertvarkoms jau dabar brėžia „Žiedinės ekonomikos veiksmų planas“ – svarbi ES pramonės strategijos dalis – todėl pokyčiai šioje srityje yra neišvengiami. Žinoma, pirmieji šiuo keliu žengiantys turi didesnę pranašumą ir jiems bus lengviau prisitaikyti prie naujų aplinkosaugos taisyklių“, – pasakoja ES komisaras Virginijus Sinkevičius.

Ilgas pasirengimas – kampanija „Detox My Fashion“

Beveik prieš dešimtmetį pradėta „Greenpeace“ kampanija „Detox My Fashion“ nuo pat pradžių aktyviai siekė pažaboti kenksmingas medžiagas tekstilėje – vienoje labiausiai aplinką teršiančių pramonės šakų. Aplinkosaugininkai tuomet identifikavo 11 tekstilės pramonėje plačiai naudojamų cheminių medžiagų grupių, kurios kelia ypatingą susirūpinimą dėl jų poveikio žmogui bei aplinkai, ir reikalavo, kad didieji gamintojai ir jų tiekėjai iki 2020 m. įsipareigotų nebenaudoti šių pavojingų cheminių medžiagų gamyboje.

SBA grupės įmonė „Utenos trikotažas“ yra vienintelė šioje kampanijoje dalyvaujanti Lietuvos bendrovė ir viena iš kelių, kuriose veikia vertikaliai integruotas gamybos ciklas, t.y., po vienu stogu vykdomi visi gamybos procesai nuo medžiagų gamybos iki galutinio produkto, paruošto dėvėjimui.

Nuo projekto pradžios prie „Detox“ prisijungė per 80 įvairių sričių tekstilės bendrovių, tokių kaip H&M, „Nike“, „Adidas“, „Puma“ ir daugelis kitų. Visi šios kampanijos dalyviai reprezentuoja apie 10-15 % pasaulio tekstilės rinkos.

15. Informacija apie įmonės įsigytas ir turimas savo akcijas

Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį nėra įsigijusi ir neturi savų akcijų.

16. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

2021-02-26 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ 2020 metų neaudituoja konsoliduota finansinė atskaitomybė.
2021-01-08 Paskelbta neeilinio visuotinio AB „Utenos trikotažas“ akcininkų susirinkimo sprendimas.
2021-01-05 Paskelbta preliminarios AB „Utenos trikotažas“ veiklos rezultatų skelbimo 2021 metais datos.
2020-12-16 Pranešimas apie šaukiamą neeilinį visuotinį AB „Utenos trikotažas“ akcininkų susirinkimą.
2020-10-30 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ 2020 m. 9 mėn. finansinės ataskaitos.
2020-07-31 Paskelbti AB „Utenos trikotažas“ 2020 m. I pusmečio veiklos rezultatai.
2020-07-09 Pranešimas apie parduotą dukterinę įmonę Latvijoje.
2020-04-30 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ 2020 m 3 mėnesių tarpinė informacija.
2020-04-28 Paskelbta visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai.
2020-04-28 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ 2019 m. metinė informacija.
2020-04-23 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ planuoja išlaikyti didžiąją dalį darbuotojų.
2020-04-06 Pranešimas apie šaukiamą eilinį visuotinį AB „Utenos trikotažas“ akcininkų susirinkimą. Šaukiamo AB „Utenos trikotažas“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai.
2020-03-16 Paskelbta karantino metu uždaromos parduotuvės, gamyba vyksta įprastai.
2020-02-28 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ 2019 metų neaudituoja preliminarini konsoliduota finansinė atskaitomybė.
2020-02-24 Paskelbta „Greenpeace“: „Utenos trikotažas“ tapo pirmąja bendrove pasaulyje, visiškai atitinkančia organizacijos aplinkosaugos standartus.
2020-01-22 Paskelbtos preliminarios veiklos rezultatų skelbimo 2020 metais datos.
2020-01-08 Paskelbta dėl balsavimo teisių paketo netekimo.
2020-01-08 Paskelbta pranešimas dėl AB „Utenos trikotažas“ vadovaujamas pareigas einančių asmenų sandorius ir su jais glaudžiai susijusių asmenų sandorius ir jų viešo atskleidimo.
2020-01-07 Paskelbta dėl AB „Utenos trikotažas“ akcijų įsigijimo.
2020-01-06 Paskelbta dėl AB „Utenos trikotažas“ vadovybės pokyčių.

17. Įmonės veiklos planai ir tikslai

2021 m. pardavimus planuojama išlaikyti tame pačiame lygyje, kaip ir 2020 m.. Naujų, inovatyvių medžiagų kūrimas ir gamyba išliks vienu pagrindinių bendrovės prioritetų. Be to, 2018 m. AB „Utenos trikotažas“ prisijungė prie „Greenpeace“ iniciatyvos „Detox“, kuria patvirtina savo įsipareigojimą vykdyti ekologišką ir švarią gamybą ir iki 2020 m. visuose gamybos etapuose eliminuoti žaliavas, galinčias turėti neigiamą poveikį žmogui ir aplinkai - ekologiškos gamybos stiprinimas bendrovės strategijoje yra viena prioritetinių veiklos krypčių.

Tikimasi, kad dėl COVID-19 įtakos Grupės pardavimų tendencijos 2021 bus panašios kaip ir 2020 m.

Grupės potencialas augti remiasi į du įgyvendamos verslo strategijos Organically Innovative atraminius taškus: pirma, visas dėmesis skiriamas tenkinti klientų poreikius aukščiausios kokybės produkcijos gamybai ir produktų naujovių vystymui, antra – itin rūpinamasi gamybos procesų draugiškumu aplinkai ir vartotojui. Tai ypač vertina klientai ir Lietuvoje, ir užsienio šalyse.

Augančios veiklos apimtys leidžia ir toliau didinti pajėgumus, efektyvinti gamybą, tokiu būdu sprendžiant augančių darbo kaštų iššūkius. Veiklos efektyvumas yra vienas pagrindinių prioritetų 2020 metais. Tikimasi, kad tai leis ne tik kontroliuoti kaštus, bet ir sėkmingai realizuoti augančius klientų užsakymus.

Prioritetinės kryptys 2021 m.:

- Pardavimo apimčių didinimas klientams, orientuotiems į aukštos kokybės, ekologiškus, iš inovatyvių medžiagų pagamintus gaminius.
- Nuosavų prekių ženklų – UTENOS ir ABOUT tolesnis vystymas.
- Pagal klientų poreikį kuriamų ir gaminamų medžiagų pardavimų skatinimas.
- Gamybos efektyvumo didinimas.
- Elektroninės prekybos plėtra.

18. Tyrimų ir plėtros veikla

Bendrovė ir grupės įmonės tyrimų nevykdė.

19. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 9 503 000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 eurai.

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

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, EUR	Bendra nominali vertė, EUR	Dalis įstatiniame kapitale(%)
Paprastosios vardinės akcijos	9 503 000	0,29	2 755 870	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.

20. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

Nėra.

21. Akcininkai

AB „Utenos trikotažas“ akcininkų skaičius 2020 m. gruodžio 31 d. – 1 202.

Akcininkai, 2020 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo:

Akcininkų pavadinimai	Įmonės registracijos Nr.	Adresas, šalis	Turimų paprastųjų vardinių akcijų skaičius, tūkst.vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, %	Turima balsų dalis, %
UAB koncernas „SBA“	132206739	Upės g. 21, Vilnius, Lietuva	8 772	92,31	92,31
Kiti akcininkai	-	-	731	7,69	7,69

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

	Registruotas adresas	Grupės dalis (proc.) gruodžio 31 d.		Veikla
		2020	2019	
AB „Šatrija“	Šatrijos g 3, Raseiniai	89,78	89,78	Drabužių siuvimas
UAB „Gotija“	Laisvės g. 33, Kaunas Tomas Masarik str.13,	100,00	100,00	Mažmeninė prekyba
PAT „MTF Mrija“	Mukačiov, Ukraina	98,95	98,95	Trikotažo gaminių gamyba
SIA „Utenas trikotažas“	Cietokšna iela 60, Daugpilis, Latvija	-	100,00	Mažmeninė prekyba

AB „Utenos trikotažas“ 2020 m. liepos 9 d. pardavė Latvijoje įsteigtą dukterinę įmonę SIA „Utenas trikotažas“ už 100 EUR. Įmonę įsigijęs privatus asmuo Daugpilyje įkūrė pirmąją specializuotą „Utenos trikotažas“ parduotuvę, kuri veikia franšizės pagrindu.

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

Nėra.

23. Visi balsavimo teisių apribojimai

Nėra.

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

Nėra

25. Darbuotojai

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

Įmonės pavadinimas	2020.12.31	2019.12.31	Pokytis, %
AB „Utenos trikotažas“	761	795	(4,3)
AB „Šatrija“	183	214	(14,5)
PAT „MTF Mrija“	136	139	(2,2)
UAB „Gotija“	1	3	(66,7)
SIA „Utenas trikotažas“	-	-	-
	1 081	1 151	(6,1)

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

Įmonės pavadinimas	2020	2019	Pokytis, %
AB „Utenos trikotažas“	8 306	8 866	(6,3)
AB „Šatrija“	2 206	2 505	(11,9)
PAT „MTF Mrija“	482	706	(31,7)
UAB „Gotija“	5	35	(84,6)
SIA „Utenas trikotaža“	3	-	
	11 002	12 112	(9,2)

Vidutinis mėnesinis UT darbuotojų darbo užmokestis neatskaičius mokesčių (EUR):

Vidutinis mėnesinis UT darbuotojų darbo užmokestis paskaičiuotas – darbo užmokesčio sąnaudos (neatskaičius mokesčių) / FTE.

Darbuotojų grupė	Grupė			Bendrovė		
	2020	2019	Pokytis, %	2020	2019	Pokytis, %
Vadovai	5 166	5 949	(13,2)	9 951	11 081	(10,2)
Vadovaujantis personalas	1 863	1 365	36,4	2 527	1 947	29,8
Specialistai	1 129	990	14,1	1 434	1 289	11,2
Darbininkai	862	640	34,6	1 008	842	19,7
	953	789	20,8	1 208	1 048	15,2

Informacija apie AB „Utenos trikotažas“ darbuotojų grupavimą pagal išsilavinimą (2020 m. gruodžio 31 d. duomenys):

Darbuotojų grupė	Darbuotojų skaičius							Aukštasis neuniversitetinis
		Aukštasis	Aukštesnysis	Profesinis	Vidurinis	Pagrindinis		
Vadovai	48	27	7	9	3	2		-
Specialistai	157	74	51	19	3	3		7
Darbininkai	556	10	40	150	163	162		31
	761	111	98	178	169	167		38

26. Grupės įmonių vadovai

Įmonės pavadinimas	Įmonių vadovai
AB „Utenos trikotažas“	Petras Jašinskas
AB „Šatrija“	Giedrius Grondskis
PAT „MTF Mrija“	Tatjana Roshchina
UAB „Gotija“	Marijus Kriščiūnas
SIA Utenas trikotaža	Toma Šedytė

27. Vadovybės skatinimas

Vadovybė skatinama valdybos sprendimu atsižvelgiant į iškeltų tikslų vykdymą.

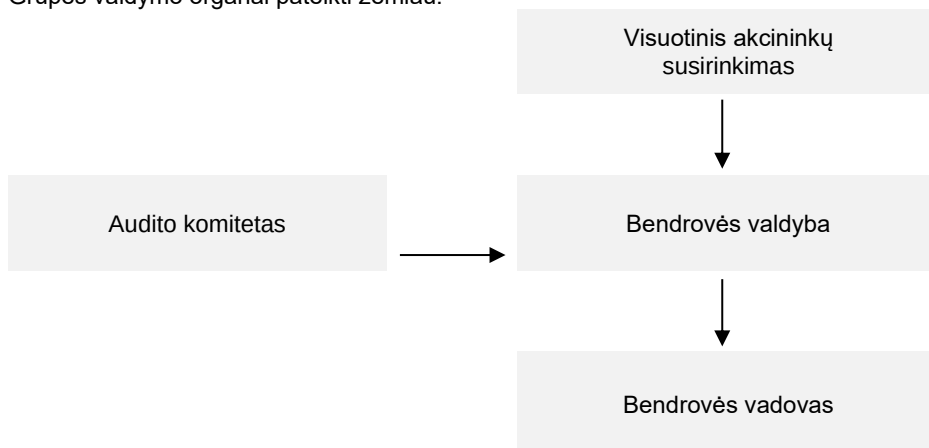
28. Emitento įstatų pakeitimų tvarka

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

Bendrovės įstatinis kapitalas lygus 2 755,9 tūkst. EUR ir yra padalintas į 9 503 000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė EUR 0,29.

29. 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 kolegialių 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 konsoliduotosios 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.

Audito komitetas sudaromas iš 2 (dviejų) narių, kurie yra nepriklausomi. Audito komiteto narius Bendrovės valdybos teikimu skiria ir atšaukia Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas. Audito komiteto kadencijos laikotarpis – 4 (keturi) metai.

Per ataskaitinį 2020 m. laikotarpį Komitetas surengė 7 (septynis) susirinkimus (2020 m. vasario 13 d., 2020 m. kovo 30 d., 2020 m. gruodžio 2 d., 2020 m. gruodžio 3 d., 2020 m. gruodžio 8 d., 2020 m. gruodžio 13 d., 2020 m. gruodžio 22 d.), kurių metu svarstė jo kompetencijai priskirtus klausimus.

2017 m. Balandžio 26 d. įvykęs akcininkų susirinkimas patvirtino AB „Utenos trikotažas“ audito komiteto sudėtį bei veiklos nuostatus. Į Audito komitetą 2017 m. Balandžio 26 d. įvykęs akcininkų susirinkimas išrinko: nepriklausomus auditorius Arvydą Daliką ir Genadijų Makuševą.

Genadijus Makušėvas (g. 1959)

AB „Utenos trikotažas“ nepriklausomas auditorius yra nuo 2017 m. balandžio 26 d., ketverių metų kadencijai.

Išsilavinimas:

- Vilniaus universitetas, buhalterinė apskaita (1980);
- LR Finansų ministerija, atestuotas auditorius, pažymėjimo Nr.000162, 1996 m.;
- Įvairūs E&Y, ACCA, Grant Thornton, Mazars, Praxity tarptautinių apskaitos ir audito standartų, audito metodologijos ir valdymo profesiniai mokymo kursai.

Darbovietė:

- Grant Thornton Baltic UAB direktorius, auditorius;
- UAB „Renovacija“, direktorius.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:

- Grant Thornton Baltic UAB valdybos pirmininkas;
- Lietuvos apskaitos įmonių asociacijos valdybos narys.

Arvydas Dalikas (g. 1954)

AB „Utenos trikotažas“ nepriklausomas auditorius yra nuo 2017 m. balandžio 26 d., ketverių metų kadencijai.

Išsilavinimas:

- Vilniaus Universitetas, 1982 m., buhalterinė apskaita;
- Kauno Politechnikumas, technologas, 1972 m.;
- Vilniaus Universiteto profesinio tobulinimo centras, audito profesijos pagrindai 1994-1995;
- LR Finansų ministerija, atestuotas auditorius, pažymėjimo Nr.000052. 1996 m.;
- Institute of Certified Public Accountants of Ireland, tobulinimo kursai, 2010 m.;

Darbovietė:

- Audito įmonės Audito UAB „In salvo“ partneris.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:

- Lietuvos auditorių rūmų Audito kokybės kontrolės komiteto narys nuo 2009 m.;
- AB „Kauno vandenys“ audito komiteto pirmininkas nuo 2017.;
- Lietuvos auditorių rūmų Garbės teismo narys, pirmininkas 2015-2009 m.;
- UAB „ADKF“ direktorius, savininkas nuo 1991 m.;
- Kauno statybos remonto trestas, restauravimo valdyba, centralizuotos buhalterijos vyr.buhalteris, 1984-1992m.

Audito komiteto pareigos:

- Stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą;
- Stebėti Bendrovės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito, jei jis veikia Bendrovėje, sistemų veiksmingumą;
- Stebėti Bendrovės audito atlikimo procesą;
- Stebėti, kaip auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
- Teikti Bendrovės valdybai rašytines rekomendacijas dėl visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlomos išrinkti audito įmonės kandidatūros;
- 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.

30. Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, finansų direktorius

2020 m. gruodžio 31 d.:

Asmens statusas	Vardas, pavardė	Turimų emitento akcijų sk.	Kadencijos pradžios data	Kadencijos pabaigos data
Valdyba				
Valdybos pirmininkas	Arūnas Martinkevičius	-	2020.04.28	2021.04.30
Valdybos narys	Dovilė Tamoševičienė	-	2020.04.28	2021.04.30
Valdybos narys	Vytautas Vaškys	3	2013.04.30	2021.04.30
Valdybos narys	Giedrius Grondskis	-	2017.04.26	2021.04.30

Administracijos vadovas ir finansų direktorius

Generalinis direktorius	Petras Jašinskas	-	2020.01.07	-
Finansų direktorius	Živilė Jonaitytė	-	2020.03.02	-

Audito komitetas

Nepriklausomas auditorius	Genadijus Makušėvas	-	2013.04.30	2021.04.30
Nepriklausomas auditorius	Arvydas Dalikas	-	2017.04.26	2021.04.30

Valdybos pirmininkas Arūnas Martinkevičius valdo 90 proc. UAB Koncernas „SBA“ akcijų paketą.

Bendrovės praktikoje nepriklausomiems kolegialaus organo nariams (valdybos nariams, audito komiteto nariams) nebuvo mokamas atlygis už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose.

Informacija apie valdybos narius:**Arūnas Martinkevičius (g. 1962)**

AB „Utenos trikotažas“ valdybos narys yra nuo 2020 m. balandžio 28 d. iki 2021 m. balandžio 30 d.

Išsilavinimas :

- Kauno Technologijos universitetas, Vadybos bakalauras

Darbovietė:

- UAB Koncernas „SBA“ prezidentas

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme

- Koncerno SBA valdybos pirmininkas;
- SBA Baldų kompanijos valdybos narys.

Dovilė Tamoševičienė (g. 1978)

AB „Utenos trikotažas“ valdybos narė yra nuo 2020 m. balandžio 28 d. iki 2021 m. balandžio 30d.

Išsilavinimas

- Vilniaus universitetas ekonomikos magistro laipsnis

Darbovietė :

- Verslo kontrolės direktorė UAB Koncernas „SBA“

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:

- AB „Kauno baldai“ valdybos narė
- AB „Šatrija“ valdybos narė
- UAB „SBA Competence and Service Center, valdybos narė
- UAB „Robotex“, valdybos narė
- AB „Klaipėdos baldai“ stebėtojų tarybos narė

Vytautas Vaškys (g. 1967)

AB „Utenos trikotažas“ valdybos narys yra nuo 2009 m. balandžio 29 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2017 m. balandžio 26 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 „Enteco Baltic“ valdybos pirmininkas
- AB „Kauno baldai“ valdybos pirmininkas
- UAB „Euromodus“ valdybos narys
- AB „Šatrija“ valdybos nartys
- UAB „Urban Inventors“ valdybos narys
- UAB „SBA Baldų Kompanija“ valdybos narys
- OOO „Mrija“ stebėtojų tarybos pirmininkas
- UAB „SBA Competence and Service Center“ valdybos narys

Giedrius Grondskis (g. 1973)

AB „Utenos trikotažas“ valdybos narys yra nuo 2017 m. balandžio 26 d., ketverių metų kadencijai.

Išsilavinimas:

- KTU socialinių mokslų (administravimas ir vadyba) daktaras.

Darbovietė:

- AB „Šatrija“ generalinis direktorius.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:

- UAB „Kauno baldai“ valdybos narys.

AB „Utenos trikotažas“ valdybos nariams ir įmonės vadovams per 2020 m. nebuvo skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir laidavimai, perleistas turtas.

31. Informacija apie reikšmingus susitarimus

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

32. Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso

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

33. Informacija apie sandorius su susijusiomis šalimis

Per 2020 metus įvykdytų sandorių su susijusiomis šalimis rezultatai atskleisti AB „Utenos trikotažas“ finansinių ataskaitų už 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį laikotarpį pastabose.

34. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

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

35. Bendrovės auditorius

AB „Utenos trikotažo“ finansinių ataskaitų rinkinio audito už 2020 m. atlikimo tikslais sudaryta sutartis su UAB "ERNST & YOUNG BALTIC" (juridinio asmens kodas: 110878442, registruotos buveinės adresas: Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Aukštaičių g. 7). Nustatytas 23 000 EUR (dvidešimt trys tūkstančiai eurų) plius PVM metinis atlyginimas už audito paslaugų suteikimą.

36. Bendra informacija apie įmonių grupę

36.1. 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. Šatrijos g.3, 4400 Raseiniai
Įmonės kodas	172285032
Adresas	Šatrijos g.3, 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 „Mukačevska Trikotažnaja Fabrika Mrija“
Teisinė forma	Atvira akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1971 m, Tomas Masarik str.13, 89600 Mukačevo, Ukraina
Įmonės kodas	00307253
Adresas	Tomas Masarik str.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
Bendrovės pavadinimas	SIA „Utenas trikotaza“
Teisinė forma	Uždara akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	2019 m., Cietokšna iela 60, Daugavpilis, Latvija
Įmonės kodas	40203234380
Adresas	Cietokšna iela 60, Daugavpilis, Latvija
Telefonas	+ 371 (656) 37547
Faksas	-
Elektroninis paštas	OutletDaugavpilis@ut.lt
Interneto tinklapis	Nėra
Pagrindinės veiklos pobūdis	Mažmeninė prekyba drabužiais

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

37. Informacija apie emitento vardu sudarytus žalingus sandorius (neatitinkančius bendrovės tikslų, esamų įprastų rinkos sąlygų, pažeidžiančius akcininkų ar kitų asmenų grupių interesus).

Per atskaitinį 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.

38. Įvairovės politika

Bendrovės vadovo, valdymo ir priežiūros organų narių išrinkimui taikomos įvairovės politikos. Aukščiausio lygio vadovų komanda, atsižvelgiant į įstatymus, turėtų būti sudaryta iš pakankamos įvairovės, apimant, pavyzdžiui, lytį, amžių, geografinę kilmę, išsilavinimą ir darbinę patirtį.

39. Valdymo apžvalga

(Parengta pagal Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo (IX575) redakciją, galiojančią nuo 2017-11-29 ir taikomą 2017 m. sausio 1 d. ir vėliau prasidedančių atskaitų laikotarpių įmonių metiniams pranešimams)

39.1 Nuoroda į taikomą Bendrovių valdymo kodeksą ir kur jis viešai paskelbtas ir (arba) nuoroda į viešai paskelbtą visą reikalingą informaciją apie įmonės valdymo praktiką

Informaciją apie tai, kaip laikomasi taikomo Bendrovių valdymo kodekso pateikta 2019 m. konsoliduoto metinio pranešimo priede. Bendrovė savo metinius pranešimus skelbia internetiniame puslapyje skiltyje Investuotojams.

39.2 Jeigu nuo taikomo Bendrovių valdymo kodekso nuostatų nukrypstama ir (arba) jų nesilaikoma, nuostatos, nuo kurių nukrypstama ir (arba) kurių nesilaikoma, ir to priežastys

Bendrovė šią informaciją skelbia 2020 m. konsoliduoto metinio pranešimo priede prie metinio pranešimo, kaip laikomasi Bendrovių valdymo kodekso“ skiltyse „Taip / Ne / Neaktualu“ ir „Komentaras“.

39.3 Informacija apie rizikos mastą ir rizikos valdymą – apibūdinimas su finansine atskaitomybe susijusios rizikos valdymas, rizikos mažinimo priemonės ir įmonėje įdiegta vidaus kontrolės sistema

Bendrovės konsoliduotų finansinių atskaitų rengimą, vidaus kontrolės ir finansinės rizikos valdymo sistemas, teisės aktų, reglamentuojančių konsoliduotųjų finansinių atskaitų sudarymą, laikymąsi prižiūri Audito komitetas.

Bendrovė yra atsakinga už konsoliduotųjų finansinių atskaitų rengimo priežiūrą bei galutinę jų priežiūrą. Bendrovė, nuolat peržiūri Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), kad finansinėse ataskaitose būtų laiku įgyvendinti visi TFAS pokyčiai, analizuoja Bendrovės ir Grupės veiklai reikšmingus sandorius, užtikrina informacijos surinkimą iš Grupės įmonių bei savalaikį ir teisingą tos informacijos apdorojimą ir paruošimą finansinei atskaitomybei, periodiškai informuoja Bendrovės valdybą apie finansinės atskaitomybės rengimo darbų eigą.

39.4 Informacija apie reikšmingus tiesiogiai arba netiesiogiai valdomus akcijų paketus

Bendrovė informaciją apie reikšmingus tiesiogiai ar netiesiogiai valdomus akcijų paketus pateikia 2020 m. konsoliduotos ir Bendrovės finansinės ataskaitos aiškinamojo rašto 1 pastaboje.

39.5 Informacija apie akcininkus, turinčius specialias kontrolės teises, ir šių teisių aprašymas

Bendrovėje nėra akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises.

39.6 Informacija apie visus esamus balsavimo teisių apribojimus, tokius kaip tam tikrą balsų procentą arba skaičių turinčių asmenų balsavimo teisių apribojimai, terminus, iki kurių galima pasinaudoti balsavimo teisėmis, arba sistemas, pagal kurias vertybinių popierių suteikiamos turtinės teisės yra atskiriamos nuo vertybinių popierių turėtojo

Bendrovėje nėra taikomi jokie teisių apribojimai.

39.7 Informacija apie taisykles, reglamentuojančias valdybos narių išrinkimą ir pakeitimą, taip pat įmonės įstatų pakeitimus

Bendrovė neturi pasitvirtinusi taisyklių, reglamentuojančių valdybos narių išrinkimą ir pakeitimą. Bendrovės valdyba veikia vadovaudamasi Akcinių bendrovių įstatymu, bendrovės įstatais, valdybos darbo reglamentu ir kitais teisės aktais. Valdybos nariai visad veikia siekdami naudos Bendrovei ir jos akcininkams.

Bendrovės įstatų keitimo tvarka nesiskiria nuo nurodytos Akcinių bendrovių įstatyme.

39.8 Informacija apie valdybos narių įgaliojimus

Bendrovės valdybos nariai veikia vadovaudamiesi Akcinių bendrovių įstatymu, bendrovės įstatais, valdybos darbo reglamentu ir kitais teisės aktais, ir specialių įgaliojimų neturi. Valdybos nariai visad veikia siekdami naudoti Bendrovę ir jos akcininkams.

39.9 informacija apie visuotinio akcininkų susirinkimo kompetenciją, akcininkų teises ir jų įgyvendinimą, jeigu ši informacija nenustatyta įstatymuose

Bendrovė informaciją apie visuotinio akcininkų susirinkimo kompetenciją, akcininkų teises ir jų įgyvendinimą, o taip pat akcininkų susirinkimų organizavimo tvarką pateikia 2020 m. konsoliduoto metinio pranešimo priede prie metinio pranešimo apie Bendrovių valdymo kodekso laikymąsi 2020 metais.

39.10 Informacija apie valdymo, priežiūros organų ir jų komitetų sudėtį, jų ir įmonės vadovo veiklos sritis

Bendrovė informaciją apie bendrovės valdybos narius, direktorių pateikia 2020 m. konsoliduoto metinio pranešimo 26, 29, 30 punktuose, kuriuose apibrėžia vadovybės veiklos sričių ribas, mini kitą svarbią su užimamomis pareigomis susijusią informaciją.

39.11 Įmonės vadovo, valdymo ir priežiūros organų narių išrinkimui taikomos įvairovės politikos, susijusios su tokiais aspektais, kaip pavyzdžiui amžius, lytis, išsilavinimas, profesinė patirtis, aprašymas, šios politikos tikslai, jos įgyvendinimo būdai ir rezultatai ataskaitiniu laikotarpiu. Jeigu įvairovės politika netaikoma, paaiškinamos netaikymo priežastys

Bendrovės valdybos narių bei vadovo išrinkimui yra taikoma įvairovės politika.

39.12 Informacija apie kiekvieno valdymo, priežiūros organo nario atlyginimą (vidutinius per ataskaitinį laikotarpį išmokėtus atlyginimus, atskirai nurodant premijas, priemokas, tantjemas ir kitokias išmokas)

Bendrovės valdybos nariai ketverių metų kadencijai yra renkami akcininkų susirinkime ir su jais darbo sutartys nėra sudaromos, nes jie atstovauja akcininkams ir nėra Bendrovės darbuotojai. Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, tvirtinant pelno paskirstymo ataskaitą, valdybos nariams gali būti skiriamos metinės išmokos (tantjemos) už darbą valdyboje. Bendrovė neskyrė valdymo organų nariams paskolų, nesuteikė garantijų ir laidavimų, kuriais būtų užtikrintas jų prievolių vykdymas.

Valdyba tvirtina pagrindines vadovų komandos narių darbo sutarties sąlygas. Informacija apie Bendrovės ir Grupės vadovams išmokėtą darbo užmokestį yra pateikta Bendrovės ir Grupės finansinėje ataskaitoje 25 pastaboje.

39.13 Informacija apie visus akcininkų tarpusavio susitarimus (jų esmė, sąlygos)

Bendrovės akcininkai neturi jokių tarpusavio susitarimų.

40. Poataskaitiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai plačiau atskleisti finansinėse ataskaitose.

Daugiau poataskaitinių įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms iki ataskaitų patvirtinimo datos, nebuvo

Generalinis direktorius Petras Jašinskas

2021 m. kovo 30 d.

ATLYGIO ATASKAITA

Valdymo organų narių atlygis

Atlygio politika

Bendrovės Vadovų atlygio politika (toliau – Atlygio politika) nustato Utenos trikotažas, AB generalinio direktoriaus ir valdybos narių atlygio principus, apibrėžia pagrindines nuostatas, kuriomis turi vadovautis Bendrovės organai savo veikloje, nustatydami generaliniam direktoriui ar valdybos nariams mėnesinį ar kitą atlygį už darbą/veiklą ir skirdami kintamą atlygio dalį (jei taikoma pagal Atlygio politiką).

Atlygio politikoje nustatomi principai, apibrėžiantys šias Vadovų atlygio dalis:

- Pastoviąją atlygio dalį – kiekvieną mėnesį mokamas atlygis (toliau – PAD);
- Kintamą atlygio dalį (toliau – KAD) – atlygį už tikslų įgyvendinimą/rodiklių pasiekimą; ar
- Kitą finansinį atlygį.

Atlygio politika taikoma Įmonės generaliniam direktoriui ir valdybos nariams (toliau – vadovai).

Atlygio politika yra prisidedama prie Įmonės veiklos strategijos, ilgalaikių tikslų ir Įmonės interesų, t.y.:

- Orientacija į verslo strategiją ir dinamiškumas – Atlygio politika prisideda prie Įmonės strategijos įgyvendinimo. Kuriamą politiką turi būti dinamiška, atitinkanti rinkos situaciją, organizacijos poreikius, verslo plėtros prioritetus bei planus ir skatinanti organizacijai reikalingus pokyčius.
- Orientacija į rezultatą – Atlygio politika skatina siekti organizacijos ir asmeninių veiklos tikslų, kurti konkurencinį pranašumą ir tobulėti.
- Išorinis konkurencingumas – Atlygio politika atspindi rinkos tendencijas; taip siekiama pritraukti ir išlaikyti reikiamos kompetencijos Vadovus Įmonės valdymui.

Atlygio politika orientuota į tai, kad būtų tinkamai skatinami Įmonės Vadovai, kurių asmeninė veikla daro didelę įtaką Įmonės verslui, organizacijos vertybių laikymuisi visoje Įmonės veikloje.

Tuo atveju, kai tas pats asmuo užima generalinio direktoriaus ir valdybos nario pareigas arba valdybos nario pareigas ir kitas darbo pareigas Bendrovėje ir (ar) kitoje įmonių grupės, kuriai priklauso Bendrovė, įmonėje (toliau – susijusi įmonė), tokiam Vadovui mokamas tik vienas atlygis, t.y. visas numatytas atlygis už vykdomas generalinio direktoriaus arba visas atlygis už kitas darbo pareigas (atlygio principai už kitas darbo pareigas Įmonėje yra nustatyti SBA grupės atlygio politikoje), o atlygis už valdybos nario pareigų vykdymą nėra papildomai mokamas.

Atlygio politika privalo būti taikoma taip, kad būtų išvengta bet kokio diskriminavimo lyties ir kitais pagrindais. Vyrams ir moterims už tokį patį ar lygiavertį darbą/veiklą mokamas vienodas atlygis. Įgyvendinant Vadovų lyčių lygybės ir nediskriminavimo kitais pagrindais principus, Vadovo atlygis be diskriminavimo reiškia nediskriminacinį darbo/veiklos atlygį ir visas papildomas sumas skiriamas pagal šią Atlygio politiką.

Atlygio nustatymo principai

Generalinio direktoriaus mėnesinis atlygis nustatomas Įmonės valdybos sprendimu, valdybos narių mėnesinis atlygis yra nustatomas visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu. Pagal atlygio politiką visais atvejais, nustatant Vadovo mėnesinio atlygio dydį turi būti laikomasi vidinio teisingumo principo bei atsižvelgiama į Pareigybės lygmenį ar vykdomą veiklą, kai sprendžiama dėl valdybos nario, neturinčio darbo santykių su Įmone, atlygio dydžio.

Vadovų mėnesinis atlygis yra peržiūrimas remiantis:

- Įmonės veiklos rezultatais – atsižvelgiant į Įmonės metinių ir/arba ilgalaikių tikslų pasiekimą.
- Įmonėje patvirtintu atlygio biudžetu.

Atlygio politika numato galimybę Generaliniam direktoriui skirti KAD, kuri skatina siekti tiek Bendrovės metinių, tiek ilgalaikių tikslų. KAD nėra skiriama valdybos nariams. Bendrovės veiklos tikslus, svorius bei rodiklius tvirtina Bendrovės valdyba. Tikslai, kurie gali būti nustatomi, yra tokie:

- finansiniai;
- operatyviniai;
- gamybiniai;
- kokybiniai;

Metinė KAD dalis generaliniam direktoriui yra skaičiuojama ir išmokama, kai Įmonės tikslų pasiekimas siekia ne mažiau kaip 100 proc. Išmokamos metinės KAD dydį nustato Įmonės valdyba. Metinės KAD suma negali būti didesnė nei 75% generalinio direktoriaus metinio atlyginimo. Išmokant metinę KAD atidėjimai nėra taikomi. Įmonės valdyba gali priimti sprendimą taikyti ilgalaikį skatinimą ir nustatyti jo principus.

Nutraukus darbo sutartį, generalinis direktorius turi teisę gauti Lietuvos Respublikos darbo kodekse numatytą išeitinę išmoką (jeigu generalinis direktorius apskritai turi teisę ją gauti pagal teisės aktus), išskyrus jeigu šalys darbo sutartyje susitaria dėl kitokios išeitinės išmokos.

Vadovams nėra taikomi išankstiniai susitarimai dėl išankstinio išėjimo į pensiją sąlygų.

Atlygio valdybos nariams per 2019-2020 m. AB Utenos trikotažas nemokėjo. Su vadovais nėra sudaryta sandorių, kurie suteikia akcijų, ar akcijų pasirinkimo sandorių.

Lentelėse pateikiama informacija apie valdybo organų nariams priskaičiuotą atlygį eurai, neatskaičius mokesčių.

Valdymo organų narių atlygis, 2020 m.

Vardas, Pavardė	Pareigos	PAD	KAD	Kitas finansinis atlygis	Iš viso
Arūnas Martinkevičius	Valdybos pirmininkas		-	-	-
Dovilė Tamoševičienė	Valdybos narys	-	-	-	-
Vytautas Vaškys	Valdybos narys	-	-	-	-
Giedrius Grondskis*	Valdybos narys	87 502	25 000	-	112 502
Gintautas Rudis	Valdybos pirmininkas	-	-	-	-
Petras Jašinskas	Generalinis direktorius	120 120	248	-	120 368
Algirdas Šabūnas	Valdybos narys, generalinis direktorius	1 542	-	-	1 542

* AB Utenos trikotažas valdybos nariui Giedriui Grondskiui, dukterinės bendrovės AB „Šatrija“ generaliniam direktoriui, buvo mokamas darbo užmokestis dukterinėje bendrovėje AB Šatrija

Valdymo organų narių atlygis, 2019 m.

Vardas, Pavardė	Pareigos	PAD	KAD	Kitas finansinis atlygis	Iš viso
Gintautas Rudis	Valdybos pirmininkas	-	-	-	-
Vytautas Vaškys	Valdybos narys	-	-	-	-
Giedrius Grondskis*	Valdybos narys	88 327	23 000	-	111 327
Algirdas Šabūnas	Valdybos narys, generalinis direktorius	137 306	-	-	137 306

* AB Utenos trikotažas valdybos nariui Giedriui Grondskiui, dukterinės bendrovės AB „Šatrija“ generaliniam direktoriui, buvo mokamas darbo užmokestis dukterinėje bendrovėje AB Šatrija

Patrunuojančios bendrovės ir Grupės įmonių darbuotojų atlygis

Patrunuojančios bendrovės darbo užmokesčio fondas 2020 m. buvo lygus 8,32 mln. Eur. (2019 m. - 9,30 mln. Eur.). Bendras grupės 2020 m. darbo užmokesčio fondas sudarė 11,02 mln. Eur. (2019 m. - 11,55 mln. Eur.). Lentelėse žemiau pateiktas 2016-2020 m. darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis eurai prieš mokesčius (KAD ir PAD). Darbuotojų skaičius vertinamas darbo visą darbo laiką ekvivalentu.

Patrunuojančios bendrovės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis eurai prieš mokesčius

Pareigybių kategorija	2020 m.		2019 m.		2018 m.		2017 m.		2016 m.	
	Darbuotojų sk.	Vidutinis darbo užmokestis **	Darbuotojų sk.	Vidutinis darbo užmokestis **	Darbuotojų sk.	Vidutinis darbo užmokestis	Darbuotojų sk.	Vidutinis darbo užmokestis	Darbuotojų sk.	Vidutinis darbo užmokestis
Generalinis direktorius	1	9 951	1	11 081	1	8 615	1	8 691	1	6 857
Vadovaujantis personalas	42	2 527	48	1 947	43	1 498	46	1 407	45	1 194
Specialistai	128	1 434	142	1 289	135	936	139	842	121	775
Darbininkai	496	1 008	554	842	531	663	536	616	516	567

** Nuo 2019 m. įsigaliojo atlyginimo apmokestinimo pokytis

Grupės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis eurai prieš mokesčius

Pareigybių kategorija	2020 m.		2019 m.		2018 m.		2017 m.		2016 m.	
	Darbuotojų sk.	Vidutinis darbo užmokestis **	Darbuotojų sk.	Vidutinis darbo užmokestis **	Darbuotojų sk.	Vidutinis darbo užmokestis	Darbuotojų sk.	Vidutinis darbo užmokestis	Darbuotojų sk.	Vidutinis darbo užmokestis
Generalinis direktorius	1	5 166	4	5 949	4	4 511	4	4 575	4	3 525
Vadovaujantis personalas	47	1 863	55	1 365	48	1 251	51	1 031	52	1 044
Specialistai	153	1 129	177	990	170	725	172	655	148	578
Darbininkai	737	862	869	641	840	585	844	556	817	556

** Nuo 2019 m. įsigaliojo atlyginimo apmokestinimo pokytis

Įmonės ir grupės rezultatų pokyčiai per 2016-2020 m., pateikiama tūkstančiais eurų.

Rodiklis	2020 m.		2019 m.		2018 m.		2017 m.		2016 m.	
	Grupė	Patronuojančioji bendrovė	Grupė	Patronuojančioji bendrovė	Grupė	Patronuojančioji bendrovė	Grupė	Patronuojančioji bendrovė	Grupė	Patronuojančioji bendrovė
EBITDA (apibrėžta 7 punkte)	1 184	778	1 710	1 337	2 032	1 785	1 470	846	2 205	1 397
Grynasis pelnas	(422)	(273)	763	1 798	1 141	571	301	2 235	1 053	569

PRIEDAS PRIE METINIO PRANEŠIMO

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“ PRANEŠIMAS APIE VILNIAUS VERTYBINIŲ POPIERIŲ BIRŽOJE LISTINGUOJAMŲ BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO LAIKYMĄSI 2020 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.ut.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. Kolegialių 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 narys.
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 neprieštaruoja 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 šioms organams priimančioms sprendimus.	Taip	Bendrovės valdybą sudaro 4 asmenys. Bendrovės vadovas nėra Valdybos narys.
2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Neaktualu	Nėra direktorių konsultantų ir stebėtojų tarybos.
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, valdybos pirmininkas nėra ir nebuvo Bendrovės vadovu.

III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka

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

3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Kolegialus valdymo organas sudaromas, remiantis LR Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimais, akcininkams atskleidžiama informacija apie kandidatus į Bendrovės kolegialų valdymo organą.
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Ši informacija apie kandidatus į valdybą buvo pateikta akcininkams kartu su pranešimu apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą (pagal LR Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus), kuriame buvo renkami valdybos nariai, ir visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkė. Bendrovės metiniame pranešime 29 pastaboje yra atskleista reikalaujama informacija apie valdybos narius.

3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.	Taip	Apie Valdybos narius metiniame pranešime skelbiama informacija: išsilavinimas, darbovietė, dalyvavimas kitų įmonių valdyme.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.	Taip	Bendrovės valdymo organų nariai aktyviai dirba įvairiose srityse kitose įmonėse, kas užtikrina jų kompetencijos adekvatumą einamoms pareigoms.
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Taip	Kolegialaus organo naujai skiriami nariai supažindinami su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla.
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.
3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);	Ne	Visi valdybos nariai 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	Bendrovės nepriklausomiems kolegialaus organo nariams mokamas atlygis už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose, jei jie yra bendrovės darbuotojai. Informacija atskleidžiama finansinių ataskaitų 25 pastaboje.

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.	Ne	Valdybos narys yra tiesioginio kontroliuojančio akcininko vadovas ir galutinis kontroliuojantis bendrovės akcininkas

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 2017 m. balandžio 26 d. akcininkų susirinkime.
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Taip	Audito komitetas dirba pagal nuostatus.
4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.	Taip	Audito komitetą sudaro 2 nepriklausomi nariai.
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	Audito komitetas 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 būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų: 1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus; 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;	Ne	Nėra atlyginimų komiteto.

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. 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	Taip	Audito komitetas atlieka funkcijas, kurios numatyta audito komiteto nuostatuose.

galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. 4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti. 4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus. 4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams. 4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.		
4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupę vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo 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	Be komentarų.

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 kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiuose principuose sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Be komentarų.
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.	Taip	Valdybos posėdžiai šaukiami bent 1 kartą į ketvirtį, o esant reikalui ir dažniau.
5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarka susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Be komentarų.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti 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 priimančią 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 darbotvarka, 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 galimybių taikyti modernias technologijas visuotinio akcininkų susirinkimo balsavime siekiant užtikrinti akcininkų teisių apsaugą dėl ne iki galo aiškaus teisinio reguliavimo.

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	Valdybos narys yra tiesioginio kontroliuojančio akcininko vadovas ir galutinis kontroliuojantis bendrovės akcininkas
---	------	--

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.	Taip	Bendrovės atlygio ataskaita rengiama. Informacija apie atlyginimus įstatymų reikalaujamais pjūviais pateikiama metinėse ataskaitose
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Taip	Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita yra 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 sudedamasis 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.	Taip	Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita 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.	Taip	Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita 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.	Taip	Be komentarų

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.	Taip	Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita 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.	Neaktuali	Bendrovėje nėra numatyta ir taikoma schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar pan.

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	
8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti scheme, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	Neaktualu	
8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemos taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.	Neaktualu	

IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme

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

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

9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas 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.

Taip

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

X principas: Informacijos atskleidimas

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

10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:

- 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;
- 2) bendrovės tikslus;
- 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius;
- 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą;
- 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksniai;
- 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;
- 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;
- 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.

Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu. 10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.

10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detalčiau reglamentuojama VIII principu.

10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.

10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimtys 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.

Ne

Informacija, išskyrus atskirus punktus (žr. į pastabą), yra skelbiama Bendrovės metiniuose prospektuose-ataskaitose, Bendrovės bei Vilniaus vertybinių popierių biržos interneto svetainėse.

Pastaba:

Neskelbiama 10.4 rekomendacijoje minima informacija.

Taip

Informacija yra skelbiama Vilniaus vertybinių popierių biržos tinklalapyje ir bendrovės tinklalapyje.

10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Informacija yra skelbiama Vilniaus vertybinių popierių biržos ir bendrovės tinklalapyje.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą-ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Nurodyta informacija yra prieinama VP biržos ir bendrovės tinklalapiuose.

XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas

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

11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	
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	Per audito vykdymo laikotarpį nebuvo suteikta kitų nei finansinių ataskaitų audito paslaugų, išskyrus vertimo paslaugas.