



AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
IR NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
UŽ 2017 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 - 68 |
| Metinis pranešimas: | |
| Konsoliduotas metinis pranešimas | 69 - 88 |
| Priedas prie metinio pranešimo – Valdymo kodekso laikymosi atskleidimas už 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus | 89 - 104 |

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 2017 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitos ir tą dieną pasibaigusiu 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 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir jų tą dieną pasibaigusiu 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 Tarptautinės buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (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, įskaitant procedūras atliktas kaip atsaką į dalykus pateiktus toliau, suteikia pagrindą mūsų nuomonei, pareikštai apie toliau pateiktas finansines ataskaitas.



Building a better
working world

Pagrindinis audito dalykas

Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką

Investicijos, suteiktos paskolos ir gautinų sumų iš dukterinės įmonės vertės atsiperkamumas

2017 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 6.718 tūkst. Eur, o atėmus vertės sumažėjimą 2.137 tūkst. Eur. Bendrovės vadovybė atliko šio turto vertės sumažėjimo vertinimą, remdamasi naudojimo vertės skaičiavimais, kaip atskleidžiama finansinių ataskaitų 4 pastaboje. Šis kasmetinis vertės sumažėjimo vertinimas buvo svarbus mūsų auditui, kadangi jis apima vadovybės vertinimus darant prielaidas, susijusias su pinigų srautų prognozėmis, kuriomis remiantis apskaičiuojama naudojimo vertė, kaip atskleista 4 pastaboje. Be to, investicija, suteiktos paskolos ir susijusios gautinos sumos, atėmus vertės sumažėjimą, sudaro 12 proc. viso Bendrovės turto 2017 m. gruodžio 31 d.

Mes supratome, kaip vadovybė vertina investicijų, suteiktų paskolų ir gautinų sumų atsiperkamumą. Be kita ko, mūsų audito procedūros apėmė ir Bendrovės taikomų prielaidų ir metodų patikrinimą ir vertinimą. Mes pasitelkėme vertinimo specialistą, kuris mums padėjo įvertinti vertės sumažėjimo vertinimui vadovybės naudotą diskonto normą. Mes atsižvelgėme į kitas reikšmingas prielaidas, kurias taikė vadovybė, sudarydama pinigų srautų prognozes, lygindami pajamas ir išlaidas su istoriniais veiklos rezultatais ir augimo normomis. Mes vertinome, ar būsimi pinigų srautai, be kita ko, buvo pagrįsti strateginiais ir verslo planais bei kitais aktualiais pokyčiais pinigų generuojančio vieneto (toliau - PGV) versle. Mes atlikome jautrumo analizę, atsižvelgiant į galimus PGV rodiklius, jei dėl potencialių prielaidų pokyčių apskaitinė vertė viršytų atsiperkamąją vertę, bei įvertinome vadovybės vertinimų istorinį pagrįstumą. Galiausiai, mes vertinome 4 pastaboje Bendrovės pateiktos informacijos pakankamumą apie vertės sumažėjimo testui naudotas prielaidas ir vertinimo rezultatus.

Pastatų apskaitinės vertės nustatymas

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė turi pastatų, kurių apskaitinė vertė atitinkamai yra 3.072 tūkst. Eur ir 4.221 tūkst. Eur, kaip nurodoma finansinės būklės ataskaitose. Pastatai pateikti perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės vadovybė svarstė, ar yra požymių, kad perkainoto turto tikroji vertė gali reikšmingai skirtis nuo jo apskaitinės vertės, dėl ko reikėtų atnaujinti pastatų perkainojimą 2017 m. gruodžio 31 d., ir priėjo išvados, kad tokių požymių nėra, kaip nurodoma pridedamų finansinių ataskaitų 4 pastaboje. Kadangi svarstymas, ar yra reikšmingų skirtumų tarp perkainoto turto tikrosios vertės ir jo apskaitinės vertės įtraukia reikšmingus vadovybės vertinimus, šis dalykas yra svarbus mūsų auditui.

Mes supratome, kaip vadovybė nustato pastatų apskaitinę vertę. Mes vertinome Bendrovės ir Grupės vadovybės naudotas prielaidas, kurios pirmiausia yra pagrįstos nekilnojamojo turto rinkos analize, kurią atliko trečiosios šalies vertintojai. Mes atsižvelgėme į trečiosios šalies vertintojų nepriklausomumą ir profesinę kvalifikaciją. Papildomai palyginome prielaidas, kurias naudojo vadovybė, su viešai prieinama informacija apie nekilnojamojo turto rinką ir jos vystymąsi. Mes vertinome Grupės ir Bendrovės 4 pastaboje pateiktą atskleidimų pakankamumą.

Pagrindinis audito dalykas

Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką

Atsargų grynoji galimo realizavimo vertė ir vertės sumažėjimas pasenusioms atsargoms

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės atsargos finansinės būklės ataskaitose atitinkamai sudaro 7.197 tūkst. Eur ir 7.648 tūkst. Eur prieš vertės sumažėjimą bei 6.726 tūkst. Eur ir 6.853 tūkst. Eur, atėmus vertės sumažėjimą. Atsargų likutis Bendrovei ir Grupei yra reikšmingas ir sudaro 38 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 4 pastaboje.

Mes supratome, 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. Galiausiai, mes vertinome Bendrovės ir Grupės 4 pastaboje atskleistos informacijos pakankamumą.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija pateikta Bendrovės ir Grupės 2017 m. metiniame pranešime, įskaitant valdymo 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 apsvarstyti 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, pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar Bendrovės ir Grupės metinis pranešimas, įskaitant Bendrovės ir Grupės valdymo 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, pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Bendrovės ir Grupės metinis pranešimas, įskaitant Bendrovės ir Grupės valdymo ataskaitą, buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo ir LR įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Be to, mes privalome patikrinti, ar buvo pateikta Socialinės atskaitomybės ataskaita. Jeigu nustatome, kad Socialinės atskaitomybės 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 pakankamų 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 priešišios 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 7 metai.

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.

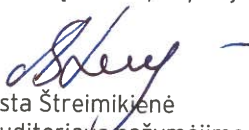
Ne audito paslaugos

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 finansinių ataskaitų vertimą.

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

2018 m. kovo 28 d.

Finansinės būklės ataskaitos

| | Pastabos | Grupė | | Bendrovė | |
|-------------------------------------|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | Gruodžio 31 d. | | Gruodžio 31 d. | |
| | | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| TURTAS | | | | | |
| Ilgalaikis turtas | | | | | |
| Nematerialusis turtas | 6 | 661 | 744 | 68 | 75 |
| Ilgalaikis materialusis turtas | 7 | 6 979 | 7 046 | 5 346 | 5 379 |
| Investicinis turtas | 8 | 106 | 109 | 106 | 109 |
| Investicijos į dukterines įmones | 9 | - | - | 1 550 | 1 499 |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos | | - | 1 | - | - |
| Gautinos sumos iš dukterinių įmonių | 25 | - | - | 2 137 | 2 140 |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas | 23 | 63 | 58 | - | - |
| | | 7 809 | 7 958 | 9 207 | 9 202 |
| Trumpalaikis turtas | | | | | |
| Atsargos | 10 | 6 853 | 4 216 | 6 726 | 4 113 |
| Prekybos gautinos sumos | 11 | 1 715 | 1 239 | 1 445 | 704 |
| Kitas trumpalaikis turtas | 12 | 502 | 365 | 370 | 226 |
| Trumpalaikis finansinis turtas | 12 | - | 600 | - | 600 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 13 | 675 | 1 230 | 205 | 598 |
| | | 9 745 | 7 650 | 8 746 | 6 241 |
| Turto iš viso | | 17 554 | 15 608 | 17 953 | 15 443 |

Tęsinys kitame puslapyje

Finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

| Pastabos | Grupė | | Bendrovė | | |
|--|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | |
| 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 |
| Perkainavimo rezervas | 15 | 3 107 | 3 173 | 1 709 | 1 751 |
| Rezervas savoms akcijoms įsigyti | 15 | 90 | 269 | - | - |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas | 15 | 142 | 119 | - | - |
| Pinigų srautų pasikeitimo rizikos apsidraudimo rezervas | 15 | (21) | (43) | (21) | (43) |
| Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) | | 528 | (41) | 2 672 | 355 |
| | | 7 176 | 6 807 | 7 690 | 5 393 |
| Nekontroliuojanti dalis | 25 | 260 | 466 | - | - |
| Nuosavas kapitalas iš viso | | 7 436 | 7 273 | 7 690 | 5 393 |
| ĮSIPAREIGOJIMAI | | | | | |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | | | |
| Paskolos | 16 | 2 836 | 3 046 | 2 836 | 3 046 |
| Paskolos gautos iš dukterinių įmonių | 16, 25 | - | - | 1 061 | 2 422 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas | 23 | 390 | 407 | 270 | 270 |
| Išvestinės finansinės priemonės | 15 | 10 | 28 | 10 | 28 |
| Atidėjiniai darbuotojų išmokoms | 17 | 309 | 310 | 260 | 271 |
| | | 3 545 | 3 791 | 4 437 | 6 037 |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai | | | | | |
| Paskolų einamųjų metų dalis | 16 | 860 | 738 | 860 | 738 |
| Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | 25 | - | - | 200 | - |
| Išvestinės finansinės priemonės | 15 | 19 | 24 | 19 | 24 |
| Prekybos mokėtinos sumos | | 2 668 | 1 461 | 2 649 | 1 430 |
| Mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims ir dukterinėms įmonėms | 25 | 239 | 129 | 221 | 240 |
| Mokėtinas pelno mokesčiai | | 37 | 22 | 12 | 7 |
| Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 18 | 2 750 | 2 170 | 1 865 | 1 574 |
| | | 6 573 | 4 544 | 5 826 | 4 013 |
| Įsipareigojimų iš viso | | 10 118 | 8 335 | 10 263 | 10 050 |
| Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso | | 17 554 | 15 608 | 17 953 | 15 443 |

16–68 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

Generalinis direktorius ir vyriausioji buhalterė patvirtino šias finansines ataskaitas 2018 m. kovo 28 d.

Generalinis direktorius Algirdas Šabūnas

Vyriausioji buhalterė Daiva Mikulėnė

Bendrujų pajamų ataskaitos

| | Pastabos | Grupė | | Bendrovė | |
|--|----------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|
| | | Gruodžio 31 d. pasibaigę metai | | Gruodžio 31 d. pasibaigę metai | |
| | | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Pardavimo pajamos | 5 | 25 843 | 22 790 | 22 556 | 19 622 |
| Pardavimo savikaina | 19 | (20 774) | (18 020) | (18 606) | (16 116) |
| Bendrasis pelnas | | 5 069 | 4 770 | 3 950 | 3 506 |
| Pardavimų sąnaudos | 20 | (2 010) | (1 534) | (1 908) | (1 439) |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 20 | (2 527) | (1 960) | (1 856) | (1 365) |
| Kitos veiklos pajamos | 21 | 120 | 163 | 44 | 83 |
| Kitos veiklos sąnaudos | 21 | (7) | (22) | (4) | (12) |
| Veiklos pelnas | | 645 | 1 417 | 226 | 773 |
| Finansinės pajamos | 22 | 116 | 484 | 2 192 | 84 |
| Finansinės sąnaudos | 22 | (389) | (681) | (169) | (183) |
| Pelnas prieš apmokestinimą | | 372 | 1 220 | 2 249 | 674 |
| Pelno mokestis | 23 | (71) | (167) | (14) | (105) |
| Grynasis metų pelnas | | 301 | 1 053 | 2 235 | 569 |
| Grynasis pelnas priskirtinas: | | | | | |
| Bendrovės akcininkams | | 274 | 1 015 | 2 235 | 569 |
| Nekontroliuojančiai daliai | 25 | 27 | 38 | - | - |
| | | 301 | 1 053 | 2 235 | 569 |
| Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), kurios bus perklasifikuotos į pelną ar nuostolius vėlesniais laikotarpiais | | | | | |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo pelnas | | 24 | 7 | - | - |
| Rezultatas iš pinigų srautų pasikeitimo rizikos apsidraudimo | | 22 | (1) | 22 | (1) |
| Viso kitų bendrujų pajamų (sąnaudų), kurios bus perklasifikuotos į pelną ar nuostolius vėlesniais laikotarpiais | | 46 | 6 | 22 | (1) |

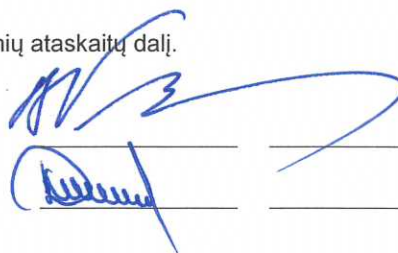
Tęsinys kitame puslapyje

Bendrujų pajamų ataskaitos (tęsinys)

| Pastabos | Grupė | | Bendrovė | |
|---|--------------------------------|----------------|--------------------------------|------|
| | Gruodžio 31 d. pasibaigę metai | | Gruodžio 31 d. pasibaigę metai | |
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos) kurios nebus perklasifikuotos į pelną ar nuostolius vėlesniais laikotarpiais | | | | |
| Aktuarinis pelnas (nuostoliai), susiję su pensijų rezervu | 17 | 40 (186) | 40 (186) | |
| Viso kitų bendrujų pajamų (sąnaudų), kurios nebus perklasifikuojamos į pelną (nuostolius) vėlesniais laikotarpiais | | 40 (186) | 40 (186) | |
| Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos) atskaičius mokesčius | | 86 (180) | 62 (187) | |
| Bendrosios pajamos iš viso, atskaičius mokesčius | | 387 873 | 2 297 382 | |
| Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso priskirtinos : | | | | |
| Bendrovės akcininkams | | 359 834 | 2 297 382 | |
| Nekontroliuojančiai daliai | | 28 39 | - - | |
| | | 387 873 | 2 297 382 | |
| <u>Pelnas/ sumažintas pelnas vienai akcijai (EUR)</u> | 24 | 0,03 0,11 | | |

16–68 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

Generalinis direktorius Algirdas Šabūnas
 Vyriausioji buhalterė Daiva Mikulėnė



Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė

Nuosavas kapitalas tenkantis Bendrovės akcininkams

| Pastabos | Akci- nis kapit alas | Privalo- masis rezervas | Per- kaina- vimo Rezer- vas | Rezer- vas sa- voms akci- joms įsigyti | Užsienic valiutų perskai- čiavimo rezervas | Kiti rezervai | Nepas- kirstytas pelnas/ (nuosto- liai) | Iš viso | Nekon- troliuo- janti dalis | Nuosav o kapitalo iš viso |
|--|-------------------------------|-------------------------------|---|---|--|------------------|---|--------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| | | | | | | | | | | |
| Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. | 2 756 | 574 | 3 241 | 269 | 113 | (42) | (938) | 5 973 | 427 | 6 400 |
| Grynasis metų pelnas | - | - | - | - | - | - | 1 015 | 1 015 | 38 | 1 053 |
| Kitos bendrosios pajamos | - | - | - | - | 6 | (1) | (186) | (181) | 1 | (180) |
| Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso | - | - | - | - | 6 | (1) | 829 | 834 | 39 | 873 |
| Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytą pelną | - | - | (68) | - | - | - | 68 | - | - | - |
| Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. | 2 756 | 574 | 3 173 | 269 | 119 | (43) | (41) | 6 807 | 466 | 7 273 |
| Grynasis metų pelnas | - | - | - | - | - | - | 274 | 274 | 27 | 301 |
| Kitos bendrosios pajamos | - | - | - | - | 23 | 22 | 40 | 85 | 1 | 86 |
| Bendrosios pajamos iš viso | - | - | - | - | 23 | 22 | 314 | 359 | 28 | 387 |
| Rezervas savoms akcijoms įsigyti | - | - | - | (179) | - | - | 179 | - | - | - |
| Nekontroliuojančios dalies įsigijimai | - | - | - | - | - | - | 10 | 10 | (51) | (41) |
| Nekontroliuojančios dalies įstatinio kapitalo mažinimas ir dividendų išmokėjimas | - | - | - | - | - | - | - | - | (183) | (183) |
| Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytą pelną | - | - | (66) | - | - | - | 66 | - | - | - |
| Likutis 2017 m. gruodžio 31 d. | 2 756 | 574 | 3 107 | 90 | 142 | (21) | 528 | 7 176 | 260 | 7 436 |

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

| Bendrovė | Pastabos | Akcinis kapitalas | Perkainavimo rezervas | Privalomasis rezervas | Kiti rezervai | Nepaskirstytas pelnas/ (nuostoliai) | Iš viso |
|---|----------|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------------|--------------|
| Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. | | 2 756 | 574 | 1 793 | (42) | (70) | 5 011 |
| Grynasis metų pelnas | | - | - | - | - | 569 | 569 |
| Kitos bendrosios pajamos | | - | - | - | (1) | (186) | (187) |
| Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso | | - | - | - | (1) | 383 | 382 |
| Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytą pelną | | - | - | (42) | - | 42 | - |
| Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. | 2.14,3.2 | 2 756 | 574 | 1 751 | (43) | 355 | 5 393 |
| Grynasis metų pelnas | | - | - | - | - | 2 235 | 2 235 |
| Kitos bendrosios pajamos | | - | - | - | 22 | 40 | 62 |
| Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso | | - | - | - | - | 2 275 | 2 297 |
| Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytą pelną | | - | - | (42) | - | 42 | - |
| Likutis 2017 m. gruodžio 31 d. | | 2 756 | 574 | 1 709 | (21) | 2 672 | 7 690 |

16–68 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

Generalinis direktorius

Algirdas Šabūnas

Vyriausioji buhalterė

Daiva Mikulėnė

Pinigų srautų ataskaitos

| | Pastabos | Grupė | | Bendrovė | |
|---|----------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | | Gruodžio 31 d. | | Gruodžio 31 d. | |
| | | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | |
| Laikotarpio pelnas | | 301 | 1 053 | 2 235 | 569 |
| Nepiniginių straipsnių koregavimai: | | | | | |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 7 | 825 | 788 | 620 | 587 |
| (Pelnas) iš ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto pardavimo | 21 | (14) | (22) | (21) | (21) |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir nurašymas (atstatymas) | | 78 | (6) | 72 | - |
| Atsargų vertės sumažėjimas ir nurašymas | 10,20 | 153 | 19 | 153 | 39 |
| Finansinių (pajamų) sąnaudų eliminavimas | 22 | 297 | 118 | (2 023) | 101 |
| Pelno mokesčio sąnaudos | 23 | 49 | 167 | 14 | 105 |
| Apyvartinio kapitalo pasikeitimai: | | | | | |
| Atsargų (padidėjimas) | | (2 790) | (523) | (2 753) | (531) |
| Prekybos gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas | | (554) | (125) | (813) | 123 |
| Ilgalaikių gautinų sumų iš dukterinių įmonių (padidėjimas) sumažėjimas | | 1 | - | (8) | 216 |
| Kitų gautinų sumų ir kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas) | | 463 | (660) | 456 | (698) |
| Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas | | 1 826 | 515 | 1 539 | 333 |
| Mokėtinų mokesčių ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | 18 | 125 | 9 | (10) | 20 |
| (Sumokėtas) pelno mokesčiai | | (71) | (86) | (18) | (26) |
| Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos | | 689 | 1 247 | (557) | 817 |
| Investicinės veiklos pinigų srautai | | | | | |
| Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas | 7 | (820) | (412) | (563) | (321) |
| Nematerialaus turto (įsigijimas) ir išankstiniai apmokėjimai | 6 | (29) | (65) | (29) | (60) |
| Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo | | 15 | 22 | 13 | 21 |
| Investicijų į dukterines įmones (įsigijimas) | | - | - | (41) | - |
| Gautos palūkanos | 22 | - | - | 11 | 60 |
| Gauti dividendai | | - | - | 37 | - |
| Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos | | (834) | (455) | (572) | (300) |

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

| | Pastabos | Grupė Gruodžio 31 d. | | Bendrovė Gruodžio 31 d. | |
|---|----------|-------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| | | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Finansinės veiklos pinigų srautai | | | | | |
| Gautos paskolos | | 650 | 201 | 1 850 | 701 |
| Gražintos paskolos | | (738) | (724) | (977) | (724) |
| Sumokėtos palūkanos | 22 | (98) | (118) | (137) | (161) |
| Kiti mokėjimai nekontroliuojančiam daliai | 1 | (183) | - | - | - |
| Nekontroliuojančios dalies įsigijimas | | (41) | - | - | - |
| Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos | | (410) | (641) | 736 | (184) |
| Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | | 1 230 | 1 079 | 598 | 265 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | | 675 | 1 230 | 205 | 598 |
| Papildoma pinigų srautų ataskaitos informacija: | | | | | |
| Informacija apie ne piniginę veiklą: | | | | | |
| Dukterinės Įmonės akcinio kapitalo mažinimo pajamų dengimas su gauta paskola ir palūkanomis | | - | - | 611 | - |
| Gaunamų dividendų dengimas su gauta paskola ir palūkanomis | | - | - | 1 445 | - |

16–68 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

Generalinis direktorius

Algirdas Šabūnas

Vyriausioji buhalterė

Daiva Mikulėnė

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.

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

| | Turimų akcijų skaičius | Akcinio kapitalo dalis (proc.) |
|--|------------------------|--------------------------------|
| UAB Koncernas SBA | 7 294 | 76,76 |
| Algirdas Šabūnas | 950 | 10 |
| Investicinis fondas East Capital Asset | 527 | 5,55 |
| Kiti akcininkai | 732 | 7,69 |
| | 9 503 | 100 |

76,76 proc. Bendrovės akcijų priklauso patronuojančiai bendrovei UAB "Koncernas SBA", kuri priklauso A. Martinkevičiui.

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 791 (2016 m. gruodžio 31 d. – 750).

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

| | Registruotas adresas | Grupės dalis gruodžio 31 d. 2017 | (proc.) 2016 | Veikla |
|-----------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------------------|
| AB „Šatrija“ | Šatrijos g. 3, Raseiniai | 89,78 | 89,78 | Drabužių siuvimas |
| UAB „Gotija“ | Laisvės al. 33, Kaunas | 100 | 90,5 | Mažmeninė prekyba |
| PAT „MTF Mrija“ | Matrosovo 13, Mukačevas, Ukraina | 98,95 | 98,95 | Trikotažo gaminių gamyba |

2017 m. balandžio 11 d. AB „Utenos trikotažas“ sudarė 1 805 vnt. Uždarosios akcinės bendrovės „Gotija“ akcijų pirkimo-pardavimo sutartį Bendrovės įsigytos Uždarosios akcinės bendrovės „Gotija“ akcijos sudaro 9,5% visų išleistų akcijų ir bendrai su Bendrovės jau nuosavybės teise valdomu 90,5% akcijų paketu sudaro 100% Uždarosios akcinės bendrovės „Gotija“ įstatinio kapitalo bei suteikia visus 19 000 balsų visuotiniuose akcininkų susirinkimuose.

2017 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 124 (2016 m. gruodžio 31 d. – 1 157).

1. Bendroji informacija (tęsinys)

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2018 m. kovo 28 d. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės paruošti naujas finansines ataskaitas.

2. Reikšmingų apskaitos principų apibendrinimas

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

2.1 Rengimo pagrindas

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

Šios finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorinės savikainos samprata, išskyrus pastatus, kurie buvo apskaityti perkainota verte ir išvestines finansines priemones, apskaitytas tikraja verte.

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

Grupės / Bendrovės apskaitos principai nesikeitė, išskyrus šiuos naujus TFAS ir (ar) jų pataisas, kurios buvo pritaikytos nuo 2017 m. sausio 1 d.:

12 TAS „Pelno mokesčiai: Atidėtojo pelno mokesčio turto iš nerealizuotų nuostolių pripažinimas“ (pataisos)

Pataisos patikslina, kaip apskaityti atidėtojo pelno mokesčio turtą nerealizuotiems nuostoliams, kad būtų išvengta skirtingo 12 TAS „Pelno mokesčiai“ taikymo praktikoje. Konkretūs klausimai, kuomet buvo jis taikomas skirtingai, apima įskaitomųjų laikinųjų skirtumų pripažinimą dėl tikrosios vertės sumažėjimo, dėl turto vertės atstatymo virš jo balansinės vertės, dėl tikėtino būsimo mokestinio pelno ir dėl konsoliduotų vertinimų palyginimo su atskirais vertinimais. Šių pataisų taikymas neturėjo įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

7 TAS „Pinigų srautų ataskaita“: Atskleidimo iniciatyva (pataisos)

Pataisos pateikia atskleidimus, kurie leidžia finansinių ataskaitų naudotojams įvertinti įsipareigojimų pasikeitimus dėl finansinės veiklos, įskaitant pasikeitimus dėl pinigų srautų ir ne piniginius pokyčius. Pataisos sukonkretina, kad vienas iš atskleidimo būdų yra lentelės pateikimas, kurioje būtų pateikiamas suderinimas tarp laikotarpio pradžios ir pabaigos likučių finansinės būklės ataskaitoje įsipareigojimams kylantiems dėl finansinės veiklos, įskaitant pasikeitimus dėl finansinės veiklos pinigų srautų, tikrosios vertės ir kitus pasikeitimus. Šių pataisų taikymas ir įtaka grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms pateikta 3.1 pastaboje.

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai

9 TFAS „Finansinės priemonės: klasifikacija ir vertinimas“

Standartas įsigalioja nuo ar po 2018 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Galutinė 9 TFAS „Finansinės priemonės“ versija apima visus finansinių instrumentų projekto aspektus ir pakeičia 39 TAS „Finansiniai instrumentai: Pripažinimas ir vertinimas“ bei visas ankstesnes 9 TFAS versijas. Standartas pateikia naujus reikalavimus klasifikavimui ir vertinimui, vertės sumažėjimo ir apsidraudimo sandorių apskaitai. Šio standarto pataisų taikymas neturėjo reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

2. Reikšmingų apskaitos principų apibendrinimas (tęsinys)

15 TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“

Standartas įsigalioja nuo ar po 2018 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais. 15 TFAS nustato penkių pakopų modelį, kuris (su keliomis išimtimis) taikomas pagal sutartį su klientu uždirbtoms pajamoms pripažinti nepriklausomai nuo pajamos uždirbusio sandorio tipo ar ūkio šakos. Standarto reikalavimai taikomi pripažįstant ir įvertinant pajamas ar nuostolius iš tam tikro ne finansinio turto, kuris nėra priskiriamas bendrovės įprastinei veiklai, pardavimo (pavyzdžiui ilgalaikio materialiojo ir nematerialaus turto pardavimui). Reikės atskleisti išsamią informaciją, įskaitant bendros pajamų sumos paskirstymą į komponentus; informaciją apie veiklos įsipareigojimus; sutarties turto ir įsipareigojimų straipsnių likučių pokyčius tarp laikotarpių ir pagrindinius sprendimus bei apskaitinius įvertinimus. Vadovybė atlieka standarto taikymo įtakos vertinimą ir remiantis preliminariu įvertinimu mano, kad standarto taikymas turės potencialiai reikšmingą įtaką Bendrovės eksportuojamų gaminių pardavimo pajamų pripažinimui, t.y. pajamų pripažinimas tam tikru momentu pasikeis į pajamų pripažinimą per laikotarpį. Potenciali įtaka (padidėjimas) 2017 m. gruodžio 31 d., remiantis preliminariu vadovybės vertimu, Bendrovės rezultatui, turtui ir nuosavam kapitalui bus intervale nuo 300-600 tūkst. EUR. Bendrovės įsipareigojimams įtakos neturės. Grupės finansinėms ataskaitoms įtaka 2017 m. gruodžio 31 d. yra tokia pati.

15 TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ (išaiškinimai)

Išaiškinimai įsigalioja nuo ar po 2018 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis jų taikymas yra leidžiamas. Išaiškinimų tikslas – išaiškinti Tarptautinės apskaitos standartų valdybos (TASV) ketinimus rengiant 15 TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ reikalavimus, konkrečiau pakeičiant „atskiro identifikavimo“ principo apibūdinimą veiklos įsipareigojimų nustatyme, svarstant ir vertinant, ar įmonė veikia kaip pagrindinis asmuo ar agentas, taip pat papildant intelektinės nuosavybės ir honorarų apskaitos gaires kontrolės ir licencijavimo principų taikymu. Išaiškinimai taip pat pateikia papildomų praktinių pavyzdžių įmonėms, kurios taiko 15 TFAS pilnai retrospektyviai arba kurios nutaria taikyti modifikuotą retrospektyvų būdą. Vadovybė atliko standarto išaiškinimų taikymo poveikio analizę ir aprašė aukščiau.

16 TFAS „Nuoma“

Standartas įsigalioja nuo ar po 2019 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais. 16 TFAS nurodo, kaip pripažinti, vertinti, pateikti ir atskleisti nuomą abiemis sutarties šalims, t.y. klientui (nuomininkui) ir tiekėjui (nuomotojui). Naujasis standartas reikalauja nuomininkams pripažinti daugelį nuomos sandorių finansinėse ataskaitose. Nuomininkai turės vienintelį nuomininko apskaitos modelį pagal visas nuomos sutartis su tam tikromis išimtimis. Nuomotojų apskaita iš esmės nesikeičia. Vadovybė dar nėra įvertinusi šio standarto pritaikymo įtakos.

10 TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ ir 28 TAS „Investicijos į asocijuotas bendroves ir bendras įmones: Turto pardavimas ar įnašai tarp investuotojo ir jo asocijuotos bendrovės ar bendros įmonės“ (pataisos)

Pataisomis sprendžiama pripažinti neatitiktis tarp 10 TFAS ir 28 TAS reikalavimų, susijusių su turto pardavimu ar įnašais tarp investuotojo ir jo asocijuotos ar bendros įmonės. Pagrindinė pataisų pasekmė yra ta, kad pripažįstamos visos pajamos ar nuostoliai, kai sandoris apima verslo perleidimą (nepriklausomai nuo to ar jis vystomas dukterinėje įmonėje ar ne). Dalis pajamų ar nuostolių pripažįstama, kai sandoris apima turtą, kuris neatitinka verslo apibrėžimo, net jei šis turtas priklauso dukterinei įmonei. 2015 m. gruodžio mėn. TASV atidėjo įsigaliojimo datą neribotam laikui, priklausomai nuo nuosavybės apskaitos metodo tyrimo projekto rezultatų. ES dar nėra patvirtinusi šių pataisų. Detalesnė standarto pataisų taikymo analizė bus atlikta 2018 metais.

2 TFAS: Akcijomis išreikštų mokėjimo sandorių klasifikacija ir vertinimas (pataisos)

Pataisos įsigalioja nuo ar po 2018 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Pataisos numato reikalavimus apskaitant nuosavybės teisės perdavimo ir neperdavimo sąlygų efektą, vertinant pinigais padengtus akcijomis išreikštus mokėjimus, akcijomis išreikštiems mokėjimo sandoriams su sudengimo galimybe dėl mokestinių įsipareigojimų ir dėl akcijomis išreikštų mokėjimų nuostatų ir sąlygų modifikavimo klasifikavimas yra keičiamas iš pinigais padengiamų į kapitalu padengiamas. ES dar nėra patvirtinusi šių pataisų. Šių pataisų taikymas neturėjo įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

2. Reikšmingų apskaitos principų apibendrinimas (tęsinys)

40 TAS: Pervedimai į Investicinį turtą (pataisos)

Pataisos įsigalioja nuo ar po 2018 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Pataisos išaiškina, kada subjektas turi perkelti turtą, įskaitant statomą ar vystomą turtą, į ar iš investicinio turto. Pataisos nustato, kad naudojimas pasikeičia, kai turtas atitinka, arba nustoja atitikti, investicinio turto apibrėžimą ir yra įrodymų, apie naudojimo pokyčius. Vien vadovybės ketinimų pasikeitimas dėl turto naudojimo nėra įrodymas, kad turto naudojimo pobūdis pasikeitė. ES dar nėra patvirtinusi šių pataisų. Detalesnė standarto pataisų taikymo analizė bus atlikta 2018 metais.

9 TFAS: „Išankstinio mokėjimo savybės su neigiama kompensacija“ (pataisos)

Pataisos įsigalioja nuo ar po 2019 m. sausio 1 d., nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Pataisomis leidžiama finansinį turtą su išankstinio mokėjimo galimybe, kai susitarimo šaliai leidžiama reikalauti ar reikalaujama, kad ji pati sumokėtų ar gautų pagrįstą kompensaciją už pirma laiko nutrauktą sutartį (tokiu būdu, žvelgiant iš turto turėtojo pozicijos, gali būti ir „neigiama kompensacija“), vertinti amortizuota savikaina arba tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas. ES dar nėra patvirtinusi šių pataisų. Vadovybė dar nėra įvertinusi šių pataisų pritaikymo.

28 TAS: Ilgalaikiai interesai asocijuotose ir bendrose įmonėse (pataisos)

Pataisos įsigalioja nuo ar po 2019 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Pataisos apibrėžia, ar atliekant ilgalaikių interesų asocijuotose ir bendrose įmonėse vertinimą, konkrečiai su vertės sumažėjimu susijusius reikalavimus, kurie, iš esmės, sudaro „grynųjų investicijų“ dalį asocijuotose ar bendrose įmonėse, turėtų būti vadovaujamosi 9 TFAS, 28 TAS ar abiem kartu. Pataisos paaiškina, kad, prieš taikydamos 28 TAS, subjektas taiko 9 TFAS tokiems ilgalaikiams interesams, kuriems netaikomas nuosavybės metodas. Taikydamos 9 TFAS subjektas neatsižvelgia į ilgalaikių interesų balansinės vertės pasikeitimus, atsirandančius dėl 28 TAS taikymo. ES dar nėra patvirtinusi šių pataisų. Šių pataisų taikymas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

19 TAS: Plano pakeitimas, sumažinimas ar įvykdymas (pataisos)

Pataisos įsigalioja nuo ar po 2019 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Pataisos numato, kad įmonės privalo naudoti atnaujintas aktuarines prielaidas siekiant įvertinti einamųjų paslaugų savikainą ir grynąsias palūkanas, susijusias su po plano pakeitimo, sumažinimo ar įvykdymo likusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Pataisos taip pat paaiškina kaip plano pakeitimo, sumažinimo ar įvykdymo apskaita įtakoja reikalavimus, taikomus turto viršutinei ribai. ES dar nėra patvirtinusi šių pataisų. Vadovybė dar nėra įvertinusi šių pataisų pritaikymo įtakos.

TFAKK 22-ASIS IŠAIŠKINIMAS: Sandoriai užsienio valiuta ir išankstiniai mokėjimai

Aiškinimas įsigalioja nuo ar po 2018 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Aiškinyje išaiškinama sandorių, kurie apima išankstinių mokėjimų užsienio valiuta gavimą ar mokėjimą, apskaita. Aiškinyje reglamentuojami sandoriai užsienio valiuta, kai subjektas pripažįsta nepiniginį turtą ar nepiniginį įsipareigojimą, kylančius iš atlikto arba gauto išankstinio mokėjimo iki subjektui pripažįstant susijusį turtą, sąnaudas ar pajamas. Aiškinyje teigiama, kad sandorio data, siekiant nustatyti valiutos keitimo kursą, laikoma nepiniginio išankstinio apmokėjimo arba būsimųjų laikotarpių pajamų įsipareigojimo pirminio pripažinimo data. Jeigu yra daugiau negu vienas išankstinis mokėjimas, subjektas turi nustatyti sandorio datą kiekvienam atliktam išankstiniam mokėjimui ar išankstiniam pinigų gavimui. Šių išaiškinimų taikymas neturėjo įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TVAS išleido 2014-2016 m. ciklo metinius TFAS patobulinimus, kurie apima TFAS pataisų rinkinį. 12 TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“ pataisos įsigalioja nuo ar po 2017 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, o 1 TFAS „Tarpautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmąjį kartą“ ir 28 TAS „Investicijos į asocijuotas ir bendras įmones“ pataisos įsigalioja nuo ar po 2018 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais. 28 TAS „Investicijos į asocijuotas bendroves ir bendras įmones“ pataisos leidžiama pradėti taikyti anksčiau. Šie metiniai patobulinimai dar nepriimti ES. Šie patobulinimai neturėjo įtakos Grupės/Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

2. Reikšmingų apskaitos principų apibendrinimas (tęsinys)

12 TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“: pataisos paaiškina, kad atskleidimo reikalavimai pagal 12 TFAS, kiti nei apibendrintos informacijos apie dukterines, bendras ir asocijuotas įmones pateikimas, taikomi ir įmonės investicijai į dukterinę, bendrą ar asocijuotą įmonę, kuri laikoma su tikslu parduoti, paskirstyti savininkams ar nutraukti veiklą pagal 5 TFAS.

1 TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“: šis patobulinimas panaikina finansinių instrumentų, darbuotojų išmokų ir investicinių bendrovių trumpalaikes atskleidimo išimtis, taikant tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus pirmą kartą.

28 TAS „Investicijos į asocijuotas ir bendras įmones“: pataisos išaiškina, kad pirminio pripažinimo metu pasirinkimas tikrąja verte per pelną ar nuostolius vertinti investicijas į asocijuotą ar bendrą įmonę rizikos kapitalo organizacijai ar kitai tokius reikalavimus atitinkančiai įmonei gali būti taikomas vertinant kiekvieną investiciją į asocijuotą ar bendrą veiklos įmonę atskirai.

TFAKK 23-ASIS IŠAIŠKINIMAS: Neapibrėžtumas dėl pelno mokesčio apskaitos

Išaiškinimas įsigalioja nuo ar po 2019 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Išaiškinimas skirtas pelno mokesčio apskaitai, esant mokestinio traktavimo neapibrėžtumams, įtakojantiems 12 TAS taikymą. Jame paaiškinama kaip atsižvelgti į mokesčio traktavimo neapibrėžtumus atskirai arba kartu, mokesčių institucijų vykdomus patikrinimus, pateikiamas tinkamas modelis kaip atspindėti neapibrėžtumus ir apskaityti faktų bei aplinkybių pasikeitimą. Šis išaiškinimas dar nepriimtas ES.

TVAS išleido 2015-2017 m. ciklo metinius TFAS patobulinius, kurie apima TFAS pataisų rinkinį. Pataisos įsigalioja nuo ar po 2019 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Šie metiniai patobulinimai dar nepriimti ES.

3 TFAS „Verslo jungimai“ ir 11 TFAS „Jungtinė veikla“: 3 TFAS pataisos išaiškina, kad, kai subjektas įgyja verslo, kuris buvo jungtinė veikla, kontrolę, jis turi naujai atlikti anksčiau įgytame versle turėtų interesų vertinimą. 11 TFAS pataisos išaiškina, kad, kai subjektas įgyja verslo, kuris buvo jungtinė veikla, jungtinę kontrolę, subjektui nereikia iš naujo vertinti anksčiau šiame versle turėtų interesų.

12 TAS „Pelno mokesčiai“: Pataisomis išaiškinama, kad mokėjimų už finansinius instrumentus, klasifikuojamų kaip nuosavybės instrumentai, pelno mokesčio sumos turėtų būti pripažintos pagal tai, kur buvo pripažinti paskirstytino pelno davę sandoriai ar įvykiai.

23 TAS „Skolinimosi išlaidos“: Pataisomis išaiškinamas standarto 14 punktas, t.y., kai ilgo parengimo turtas parengiamas jo numatytam naudojimui ar pardavimui ir tam momentui yra likusių negražintų tikslinių paskolų, susijusių su ilgo parengimo turtu, tokios paskolos turi būti įtrauktos į subjekto bendrųjų paskolų fondą.

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

2.2 Konsolidavimas ir verslo jungimai

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

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

Prestižas yra pripažįstamas įsigijimo verte ir yra lygus sumai, kuria visas pervestas atlygis, įskaitant pripažintą mažumos dalies sumą, viršija grynąją įsigyjamo turto ir įvertintų įsipareigojimų sumą. Jei šis atlygis yra mažesnis nei tikroji įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto vertė, skirtumas yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2.2 Konsolidavimas ir verslo jungimai (tęsinys)

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

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

2017 m. ir 2016 m. reikšmingų verslo jungimų nebuvo.

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

Dukterinės įmonės – tai įmonės, kur Bendrovė:

- Turi galią valdyti ūkio subjektą, į kurį investuojama (t. y. turi galiojančių teisių, kurios jai šiuo metu suteikia galimybę vadovauti svarbiai veiklai);
- Gali arba turi teisę gauti kintamą grąžą iš savo ryšio su ūkio subjektu, į kurį investuojama;
- Gali naudotis savo galia valdyti ūkio subjektą, į kurį investuojama, kad paveiktų investuotojo grąžos dydį.

Daroma prielaida, kad dauguma balsavimo teisių suteikia kontrolę.

Visi tarpusavio sandoriai, likučiai ir nerealizuotas sandorių pelnas ar nuostoliai tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nuosavas kapitalas ir grynasis rezultatas, priskirtini nekontroliuojančiai daliai, finansinės būklės ataskaitoje ir bendrųjų pajamų ataskaitoje yra parodomi atskirai.

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

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 Pateikimo ir atskleidimo valiuta

(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 sandorių atlikimo dieną.

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 kompaniją PAT „MTF Mrija“, veikiančią Ukrainoje, kurios funkcinė valiuta yra UAH.

Visų Grupės įmonių, kurių funkcinė valiuta skiriasi nuo pateikimo valiutos, veiklos rezultatai ir finansinė padėtis perskaičiuojami į pateikimo valiutą tokia tvarka:

- (i) kiekvienoje pateiktoje finansinės būklės ataskaitoje nurodytas turtas ir įsipareigojimai perskaičiuojami taikant laikotarpio pabaigos kursą, galiojantį tos finansinės būklės ataskaitos 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 tikraja 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 vertė finansinės būklės ataskaitoje apskaitomos kaip finansiniai įsipareigojimai.

Pelnas ar nuostoliai iš išankstinių, apsigėitimo, pasirinkimo sandorių ir kitų išvestinių finansinių instrumentų, kurie nėra apskaitomi kaip apsigėitimo 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 apsigėitimo kategorijos:

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

Grupė ir Bendrovė taiko pinigų srautų rizikos apsigėitimą.

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

Efektyvaus pinigų srautų apsigėitimo 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 apsigėitimo 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).

Apsidraudimo apskaita nutraukiama, kai baigiasi apsigėitimo instrumento galiojimo terminas arba instrumentas parduodamas, nutraukiamas, įvykdomas arba nebeatitinka apsigėitimo sandorių apskaitai taikomų kriterijų. Tuo metu bet koks sukauptas apsigėitimo 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 apsigėitimo nuo galimų EURIBOR svyravimų (padidėjimo) iš banko gautai paskolai, sudarė palūkanų normos apsigėitimo sandorį, tokiu būdu iš esmės užfiksuodama mokamą palūkanų normą (16 pastaba).

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. Šios išlaidos amortizuojamos 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.

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

Likęs ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Ilgalaikio materialiojo turto savikaina apima pirkimo kainą, įskaitant negražinamus 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.

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 kiekvieno balanso datą, užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudojimo pobūdį.

Jeigu turto apskaitinė vertė viršija jo įvertintą atsiperkamąją vertę, apskaitinė vertė nedelsiant sumažinama iki turto atsiperkamosios vertės (2.10 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 teisę 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.

2.10 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

(a) Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvienai ataskaitų datai.

Kai paaiškėja, kad Grupė ir Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po nurašymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas yra pripažįstamas, kuomet yra tikslių įrodymų (tokių kaip nemokumo galimybė ar debitoriaus reikšmingi finansiniai sunkumai), kad Grupė ir Bendrovė negalės atgauti visų sumų pagal sąskaitų apmokėjimo terminus. Gautinų sumų apskaitinė vertė yra mažinama naudojant vertės sumažėjimą sąskaita. Nuvertėjusios skolos yra nepripažįstamos, kai jos yra įvertintos kaip nesusigrąžinamos.

Investicijoms į dukterines įmones vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje kaip bendrosios ir administracinės išlaidos.

(b) Nefinansinis turtas

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.

2.10 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas (tęsinys)

Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima nustatyti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus kuriančius vienetus). Prestižas priskiriamas pinigų srautus 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

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

Visi finansinio turto pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami sandorio dieną. Pripažinimo metu finansinis turtas vertinamas tikrąja verte, o investicijos, kurios nėra apskaitomos tikrąja verte per pelną nuostolius, tiesiogiai priskirtinomis sandorio išlaidomis.

(a) Paskolos ir gautinos sumos

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

Paskolos ir gautinos sumos pripažįstamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Kiekvieną balanso datą Bendrovė ir Grupė įvertina, ar nėra objektyvių finansinio turto ar finansinio turto grupės vertės sumažėjimo įrodymų. Vertės sumažėjimo įvertinimas prekybos ir kitų gautinų sumų yra aprašytas 4 pastaboje.

(b) Investicijos į dukterines įmones

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

2.12 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.

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.

2.14 Akcinis kapitalas

(a) Paprastosios akcijos

Paprastosios akcijos apskaitomos jų nominalia verte. Suma, kuria gautas atlygis už parduotas akcijas viršija jų nominalią vertę, pripažįstama akcijų priedais. Papildomos išorinės išlaidos, tiesiogiai susijusios su naujų akcijų išleidimu, apskaitomos jomis mažinant akcijų priedus.

(b) Nuosavos akcijos

Kuomet Bendrovė ar jos dukterinės įmonės įsigyja Bendrovės nuosavą acinį 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 anuluojamos. Nepripažįstamas joks pelnas ar nuostoliai dėl nuosavų akcijų pardavimo, išleidimo ar anuliavimo. 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

Perkainavimo rezervas apskaitomas kitose bendrosiose pajamose ir įtraukiamas į turto perkainojimo rezervą nuosavame kapitale. Tačiau tuo atveju, jei jis pakeičia to paties turto perkainojimo deficitą, kuris anksčiau buvo pripažintas pelnu arba nuostoliu, padidėjimas yra pripažįstamas pelnu arba nuostoliu. Perkainojimo deficitas yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus tą atvejį, kai jis kompensuoja esamą to turto perteklių, kuris pripažįstamas turto perkainojimo rezervo.

Kasmetinis pervedimas iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytąjį pelną atliekamas skirtumui tarp nusidėvėjimo, pagrįsto perkainota turto apskaitine verte, ir amortizacijos, pagrįsto pradine turto verte. Be to, perkainojimo datos sukauptas nusidėvėjimas yra eliminuojamas atsižvelgiant į turto bendrą balansinę vertę, o grynoji suma perskaičiuojama į perkainojamą turto vertę. Likviduojant bet kokį perkainojimo rezervą, susijusią su konkrečiu parduodamu turtu, perkelia į nepaskirstytąjį pelną

(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.

2.15 Rezervai (tęsinys)

(e) Pinigų srautų apsidraudimo rezervas

Šis rezervas parodo išvestinių finansinių priemonių (palūkanų normos apskaitos sandorių), kuriuos Grupė ir Bendrovė naudoja apdrausti pinigų srautus nuo palūkanų svyravimo rizikos, efektyvią tikrosios vertės pasikeitimo dalį. Šis rezervas apskaitytas remiantis 39 TAS reikalavimais (3.1 pastaba).

2.16 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinos sumos yra neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai, su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriais neprekiaujama 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 Paskolos

Paskolos pradžioje apskaitomos tikrąja verte, atėmus patirtas sandorio išlaidas. Vėliau paskolos apskaitomos amortizuota savikaina. Bet koks skirtumas, susidaręs tarp gautos paskolos sumos (atėmus sandorio išlaidas) ir išpirkimo vertės, pripažįstamas pelnu ar nuostoliu per skolinimosi laikotarpį, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, išskyrus kapitalizuotas palūkanas (2.8 pastaba).

Paskolos priskiriamos prie trumpalaikių įsipareigojimų, nebent Bendrovė ar Grupė turi besąlyginę teisę atidėti įsipareigojimo įvykdymą ne mažiau kaip 12 mėnesių po balanso dienos.

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. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki ataskaitų datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas ataskaitų datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

2.18 Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

(a) Finansinis turtas

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

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

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

(b) 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 skolintojui, 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.

2.19 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 2017 m. apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu (2016 m. – 15 proc.). Ukrainoje taikomas pelno mokestis yra 18 proc. (2016 m. – 18 proc.).

Remiantis Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymais, nuo 2008 m. sausio 1 d. mokestiniai nuostoliai, išskyrus nuostolius, susijusius su vertybinių popierių ir (arba) finansinių priemonių perdavimu, gali būti perkeliama neribotam terminui. Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeliama 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 ir negali viršyti 50 proc. einamųjų metų apmokestinamojo pelno.

Nuo 2012 m. sausio 1 d. remiantis Ukrainos Respublikos mokesčių įstatymais perkeliama 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 balanso dienai patvirtintus arba iš esmės patvirtintus mokesčių tarifus (ir įstatymus), kuriuos numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba įvykdomas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas.

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

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

2.20 Lizingas

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

(a) Lizingas – Bendrovė ir Grupė yra nuomininkas

Ilgalaikio turto nuoma, kai Bendrovei ar Grupei perduodama iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda, laikoma lizingu. Lizingas kapitalizuojamas lizingo pradžioje mažesne iš dviejų verčių: lizingo būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte arba įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomos mokesčiai paskirstomi tarp įsipareigojimų bei finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų likučiui. Atitinkamai, nuomos mokesčiai, atėmus finansavimo sąnaudas, yra apskaitomi ilgalaikių mokėtinų sumų straipsnyje, išskyrus mokėjimus, kurie turi būti atliekami per 12 mėnesių apskaitomus trumpalaikiuose įsipareigojimuose. Lizingo būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas nudėvimas per jo naudingo tarnavimo arba nuomos laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris yra trumpesnis.

2.20 Lizingas (tęsinys)

b) Nuoma – Bendrovė ir Grupė yra nuomininkas arba nuomotojas

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kai nuomotojui lieka iš esmės visa rizika ir nuosavybės teikiama nauda, laikoma veiklos nuoma.

Nuomos įmokos pripažįstamos sąnaudomis (atėmus visas nuomininkui suteiktas nuolaidas) proporcingai per visą nuomos laikotarpį. Mokėjimai, gaunami pagal nuomos sutartis (atėmus visas nuomininkui suteiktas nuolaidas) pripažįstami pajamomis proporcingai per visą nuomos laikotarpį. Turtas (žemė ir pastatai) išnuomotas pagal nuomos sutartis balanse apskaitomas investicinio turto straipsnyje (2.9 pastaba)

2.21 Išmokos darbuotojams

(a) Socialinio draudimo įmokos

Bendrovė ir Grupė moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) už savo darbuotojus pagal nustatytą įmokų planą ir vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais. Nustatytą įmokų planą – tai planas, pagal kurį Bendrovė ir Grupė moka nustatyto dydžio įmokas ir ateityje neturės jokio teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo ir toliau mokėti šias įmokas, jeigu Fondas neturės pakankamai turto, kad galėtų visiems darbuotojams sumokėti išmokas, susijusias su tarnyba dabartiniu ar ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų sąnaudoms.

(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 data. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip ir išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma.

2.22 Pajamų pripažinimas

Pardavimo pajamos pripažįstamos gauto ar gautino atlygio už parduotas prekes ar suteiktas paslaugas tikrąja verte, Bendrovei ir Grupei vykdant įprastinę veiklą, atėmus pridėtinės vertės mokestį, sugrąžintas prekes ir nuolaidas.

(a) Prekių pardavimo pajamos

Pajamos už parduotas prekes pripažįstamos tuomet, kai iš esmės visa su prekių nuosavybe susijusi rizika ir nauda perduodama pirkėjui ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

(b) Siuvimo paslaugų pajamos

Siuvimo paslaugų pajamos pripažįstamos kuomet paslauga suteikiama. Metų pabaigoje nebaigtų vykdyti konkrečių klientų siuvimo paslaugų užsakymų pajamos yra pripažįstamos pagal procentinį sutarties įvykdymo įvertinimą.

(c) Palūkanų pajamos

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

(d) Dividendų pajamos

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

(e) Nuomos pajamos

Mokėjimai, gauti pagal nuomos sutartis (atėmus visas nuomininkui suteiktas nuolaidas) pripažįstami pajamomis proporcingai per visą nuomos laikotarpį (2.20 pastaba).

2.23 Dividendų paskirstymas

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

2.24 Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai)

Grupė pateikia pagrindinį ir sumažintą pelną paprastajai akcijai (EPS). Pagrindinis EPS apskaičiuojamas padalijus pelną arba nuostolį, priskirtiną Grupės akcininkams ir per laikotarpį išleistų paprastųjų akcijų svertinį vidurkį. Sumažintas EPS 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.

2.25 Ilgalaikis turtas skirtas parduoti

Ilgalaikis turtas skirtas pardavimui yra apskaitomas žemesniaja iš balansinės ir tikrosios vertės atėmus įvertintą 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.

2.26 Pobalansiniai įvykiai

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

2.27 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 apmokėtas per įprastinės veiklos ciklą
- Laikomas pardavimui
- Tikimasi, kad bus apmokėtas per 12 mėnesių po finansinių metų pabaigos

Arba

- 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.

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

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | Gruodžio 31 d. | | Gruodžio 31 d. | |
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Finansinės būklės ataskaitoje pateiktas finansinis turtas | | | | |
| Paskolos ir gautinos sumos | | | | |
| Ilgalaikės gautinos sumos iš dukterinių įmonių išskyrus avansinius mokėjimus | - | - | 1 495 | 1 426 |
| Ilgalaikės prekybos ir kitos gautinos sumos | - | 1 | - | - |
| Prekybos gautinos sumos | 1 715 | 1 239 | 1 445 | 704 |
| Trumpalaikis finansinis turtas (12 pastaba) | - | 600 | - | 600 |
| Pinigai | 675 | 1 230 | 205 | 598 |
| | 2 390 | 3 070 | 3 145 | 3 328 |

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | Gruodžio 31 d. | | Gruodžio 31 d. | |
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Finansinės būklės ataskaitoje pateikti finansiniai įsipareigojimai | | | | |
| Finansiniai įsipareigojimai, apskaitomi amortizuota savikaina | | | | |
| Paskolos | 3 696 | 3 784 | 3 696 | 3 784 |
| Paskolos gautos iš dukterinių įmonių | - | - | 1 061 | 2 422 |
| Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | - | - | 200 | - |
| Prekybos mokėtinos sumos | 2 668 | 1 461 | 2 649 | 1 430 |
| Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms | - | - | 4 | 114 |
| Mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims | 239 | 129 | 217 | 126 |
| Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos (18 pastaba) | 874 | 594 | 546 | 472 |
| Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja jų verte per pelną (nuostolius) pirminio pripažinimo metu | | | | |
| Išvestinės finansinės priemonės | 29 | 52 | 29 | 52 |
| | 7 506 | 6 020 | 8 402 | 8 400 |

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 eurais. Todėl vertindama valiutų kursų riziką vadovybė daro prielaidą, kad Lietuvoje veikiančios bendrovės reikšmingos valiutų kursų rizikos neturi.

Per 2017 m. dėl oficialaus Ukrainos grivinos kurso (UAH) svyravimų Nacionalinio Ukrainos Banko nustatytu EUR kurso atžvilgiu Ukrainoje veikianči dukterinė įmonė patyrė 573 tūkst. EUR valiutų kursų svyravimų nuostolį (2016 m. patyrė 303 tūkst. EUR valiutų kursų svyravimų nuostolį).

Valiutų kursų rizika Grupės ir Bendrovės veiklai mažinama derinant pardavimo sandorius ir gautinas sumas, denominuotas eurais su pirkimo sandoriais, mokėtinomis sumomis ir gautomis paskolomis, denominuotais eurais.

Nuo 2014 m. dėl geopolitinių aplinkybių Ukrainoje ir ženklaus valiutų skirtumo tarp UAH ir EUR, Grupės ir Bendrovės vadovybė nusprendė, suteiktų paskolų ir ilgalaikių gautinų sumų likutį iš dukterinės įmonės PAT MTF „Mrija“ 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 2017 m. ir 2016 m. yra apskaitomi kitose bendrosiose pajamose (sąnaudose). Priskirta grynujų investicijų vertė siekia 3,5 mln. EUR ir nuo šios sumos per 2017 m. susidaręs valiutos pasikeitimo skirtumas 573 tūkst. EUR (2016 m. 303 tūkst. mln. EUR) Grupės finansinėse atskaitose apskaitomas kaip kitos bendrosios pajamos.

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

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

| | 2017 m. gruodžio 31 d. | 2016 m. gruodžio 31 d. |
|--|------------------------|------------------------|
| Užsienio valiutos skirtumai dėl piniginių straipsnių, priskirtų grynosioms investicijoms | 573 | 303 |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas nuo kitų straipsnių | (550) | (297) |
| Bendrosios pajamos viso | 23 | 6 |

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

Toliau pateiktose lentelėse atskleidžiama jautrumo analizė dėl galimo UAH valiutos kurso svyravimo EUR atžvilgiu, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis. Įtaka Grupės pelnui prieš apmokestinimą susidaro dėl piniginio turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės pokyčių. Įtaka Grupės nuosavam kapitalui prieš mokesčius susidaro dėl grynųjų investicijų apskaitinės vertės pokyčių. Įtaka dėl visų kitų užsienio valiutų pokyčių Grupei nėra reikšminga.

| | Pasikeitus UAH kursui EUR atžvilgiu | Įtaka rezultatui prieš mokesčius | Įtaka nuosavybei prieš mokesčius (neapima įtakos, dėl rezultato pokyčio) |
|------|--|-------------------------------------|---|
| 2017 | 5% | Sumažės 5% | Sumažės 5 % |
| | -5% | Padidės 5 % | Padidės 5 % |
| 2016 | 5% | Sumažės 3 % | Sumažės 2 % |
| | -5% | Padidės 3 % | Padidės 2 % |

(ii) Pinigų srautų palūkanų normos rizika

Dėl gautų paskolų su kintama palūkanų norma Bendrovė ir Grupė susiduria su pinigų srautų palūkanų normos rizika. 2017 m. ir 2016 m. Bendrovės ir Grupės gautos paskolos su kintama palūkanų norma buvo denominuotos eurais.

Grupė ir Bendrovė taip pat sudaro palūkanų normų apsikeitimo 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 17 ir 16 tūkst. EUR (2016 m. atitinkamai 24 ir 17 tūkst. EUR). Tai iš esmės nulemia padidėjusios ar sumažėjusios palūkanų sąnaudos/pajamos, patiriamos dėl gautų ir išduotų paskolų.

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

(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 keliuose pramonės šakose ir veikia daugiausia nepriklausomose rinkose.

i) Didžiausia kredito rizika

Kredito rizika kyla dėl pinigų bankuose, suteiktų paskolų bei iš pirkėjų gautinų sumų 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. | |
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai banke (13 pastaba) | 675 | 1 230 | 205 | 598 |
| Gautinos sumos (11 pastaba) | 1 715 | 1 239 | 1 445 | 704 |
| Trumpalaikis finansinis turtas (12 pastaba) | - | 600 | - | 600 |
| Suteiktos ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos, išskyrus avansinius mokėjimus (25 pastaba) | - | 1 | 1 495 | 1 426 |
| Iš viso | 2 390 | 3 070 | 3 145 | 3 328 |

ii) Finansinio turto kredito kokybė

Grupė Lietuvoje renkasi tuos bankus ir finansines institucijas, kurių Fitch reitingas ne mažiau nei A+.

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.

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

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|----------------|--------------|----------------|------------|
| | Gruodžio 31 d. | | Gruodžio 31 d. | |
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Nauji prekybos klientai (mažiau nei 12 mėnesių) | 74 | 59 | 74 | 59 |
| Esami prekybos klientai (daugiau nei 12 mėnesių), kurie praeityje tinkamai vykdė įsipareigojimus | 1 641 | 1 180 | 1 371 | 645 |
| Iš viso | 1 715 | 1 239 | 1 445 | 704 |

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

(b) Pinigai ir pinigų ekvivalentai, išskyrus pinigus kasoje

| | Grupė | | Bendrovė | |
|-----------------------------|----------------|--------------|----------------|------------|
| | Gruodžio 31 d. | | Gruodžio 31 d. | |
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| A+ ir aukštesnis *visi kiti | 662 | 1 217 | 199 | 594 |
| Be reitingo | 7 | 8 | 1 | 1 |
| Iš viso | 669 | 1 225 | 200 | 595 |

*nepriklausomi reitingai nustatyti Fitch agentūros.

Pradelstos gautinos sumos nėra laikomos nuvertėjusiomis, kai Grupės ar bendrovės vadovybė tikisi atgauti šias sumas.

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---|----------------|--------------|----------------|------------|
| | Gruodžio 31 d. | | Gruodžio 31 d. | |
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Nepradelstos | 1 307 | 1 123 | 1 137 | 603 |
| Pradelstos, bet nenuvertėjusios | | | | |
| Mažiau nei 30 dienų | 333 | 100 | 233 | 85 |
| Nuo 31 iki 60 dienų | 58 | 9 | 58 | 9 |
| Nuo 61 iki 180 dienų | 3 | 1 | 3 | 1 |
| Po 181 dienų | 14 | 6 | 14 | 6 |
| Viso pradelstų, bet nenuvertėjusių | 408 | 116 | 308 | 101 |
| Pradelstos ir nuvertėjusios | | | | |
| Iki 180 dienų | 72 | 72 | 72 | 72 |
| Po 181 dienų | 121 | 115 | 94 | 94 |
| Vertės sumažėjimas gautinoms sumoms | (193) | (115) | (166) | (94) |
| Viso gautinos sumos po vertės sumažėjimo | 1 715 | 1 239 | 1 445 | 704 |

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus vertės sumažėjimo gautinų sumų nuostoliai yra apskaitoma bendrųjų pajamų ataskaitoje.

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

c) Likvidumo rizika

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

2017 m. gruodžio 31 d. Grupės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 3 172 tūkst. EUR (2016 m. gruodžio 31 d. trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 3 106 tūkst. EUR). Grupės likvidumo (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) ir kritinio likvidumo (trumpalaikis turtas – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai) koeficientai 2017 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygūs 1,48 ir 0,44 (atitinkamai 2016 m. gruodžio 31 d. 1,68 ir 0,76). 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės (AB Utenos trikotažas) trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 2 920 tūkst. EUR (2016 m. gruodžio 31 d. trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 2 228 tūkst. EUR). Bendrovės likvidumo (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) ir kritinio likvidumo (trumpalaikis turtas – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai) koeficientai 2017 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygūs 1,50 ir 0,35 (atitinkamai 2016 m. gruodžio 31 d. 1,55 ir 0,53).

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.

Grupė

| | Mažiau nei 3 mėnesiai | Nuo 3 iki 12 mėnesių | Nuo 1 iki 5 metų | Iš viso |
|--|-----------------------|----------------------|------------------|--------------|
| 2017 m. gruodžio 31 d. | | | | |
| Bankų suteiktos paskolos su būsimomis palūkanomis | 199 | 714 | 2 879 | 3 792 |
| Išvestinės finansinės priemonės | 19 | - | 10 | 29 |
| Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai | 3 781 | - | - | 3 781 |
| | 3 999 | 714 | 2 889 | 7 602 |

| | Mažiau nei 3 mėnesiai | Nuo 3 iki 12 mėnesių | Nuo 1 iki 5 metų | Iš viso |
|--|-----------------------|----------------------|------------------|--------------|
| 2016 m. gruodžio 31 d. | | | | |
| Bankų suteiktos paskolos su būsimomis palūkanomis | 199 | 594 | 3 119 | 3 912 |
| Išvestinės finansinės priemonės | 24 | - | 28 | 52 |
| Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai | 2 184 | - | - | 2 184 |
| | 2 407 | 594 | 3 147 | 6 148 |

Bendrovė

| | Mažiau nei 3 mėnesiai | Nuo 3 iki 12 mėnesių | Nuo 1 iki 5 metų | Iš viso |
|--|-----------------------|----------------------|------------------|--------------|
| 2017 m. gruodžio 31 d. | | | | |
| Bankų suteiktos paskolos su būsimomis palūkanomis | 199 | 714 | 2 879 | 3 792 |
| Skolos dukterinėms kompanijoms | - | 200 | 1 100 | 1 300 |
| Išvestinės finansinės priemonės | 19 | - | 10 | 29 |
| Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai | 3 416 | - | - | 3 416 |
| | 3 634 | 914 | 3 989 | 8 537 |

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

| | Mažiau nei 3 mėnesiai | Nuo 3 iki 12 mėnesių | Nuo 1 iki 5 metų | Iš viso |
|--|-----------------------|----------------------|------------------|--------------|
| 2016 m. gruodžio 31 d. | | | | |
| Bankų suteiktos paskolos su būsिमomis palūkanomis | 199 | 594 | 3 119 | 3 912 |
| Skolos dukterinėms kompanijoms | - | - | 2 556 | 2 556 |
| Išvestinės finansinės priemonės | 24 | - | 28 | 52 |
| Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai | 2 142 | - | - | 2 142 |
| | 2 365 | 594 | 5 703 | 8 662 |

Įsipareigojimų iš finansinės veiklos pokyčiai:

Grupė

| | 2017.01.01 | Pinigų srautai | Perklasifikavimas | Tikrosios vertės pasikeitimas | Priskaičiuotos palūkanos | 2017.12.31 |
|------------------------------------|--------------|----------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------|
| Trumpalaikės paskolos ir palūkanos | 738 | (836) | 860 | - | 98 | 860 |
| Ilgalaikės paskolos ir palūkanos | 3 046 | 650 | (860) | - | - | 2 836 |
| Išvestinės finansinės priemonės | 52 | - | - | (23) | - | 29 |
| | 3 836 | (186) | - | (23) | 98 | 3 725 |

Bendrovė

| | 2017.01.01 | Pinigų srautai | Perklasifikavimas | Tikrosios vertės pasikeitimas | Priskaičiuotos palūkanos ir kiti nepiniginiai dengimai* | 2017.12.31 |
|--|--------------|----------------|-------------------|-------------------------------|---|--------------|
| Trumpalaikės paskolos ir palūkanos | 738 | (875) | 860 | - | 137 | 860 |
| Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | - | 961 | - | - | (761) | 200 |
| Ilgalaikių paskolų ir palūkanų įsipareigojimai | 5 468 | 650 | (860) | - | (1 361)* | 3 897 |
| Išvestinės finansinės priemonės | 52 | - | - | (23) | - | 29 |
| | 6 258 | 736 | - | (23) | (1 985) | 4 986 |

*Kiti nepiniginiai dengimai apima dividendų dengimą su gauta paskola ir mokėtinomis palūkanomis.

Grupė

| | 2016.01.01 | Pinigų srautai | Perklasifikavimas | Tikrosios vertės pasikeitimas | Priskaičiuotos palūkanos | 2016.12.31 |
|------------------------------------|--------------|----------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------|
| Trumpalaikės paskolos ir palūkanos | 691 | (808) | 738 | - | 117 | 738 |
| Ilgalaikės paskolos ir palūkanos | 3 617 | 167 | (738) | - | - | 3 046 |
| Išvestinės finansinės priemonės | 51 | - | - | 1 | - | 52 |
| | 4 359 | (641) | - | 1 | 117 | 3 836 |

Bendrovė

| | 2016.01.01 | Pinigų srautai | Perklasifikavimas | Tikrosios vertės pasikeitimas | Priskaičiuotos palūkanos | 2016.12.31 |
|--|--------------|----------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------|
| Trumpalaikės paskolos ir palūkanos | 691 | (851) | 738 | - | 160 | 738 |
| Ilgalaikių paskolų ir palūkanų įsipareigojimai | 5 539 | 667 | (738) | - | - | 5 468 |
| Išvestinės finansinės priemonės | 51 | - | - | 1 | - | 52 |
| | 6 281 | (184) | - | 1 | 160 | 6 258 |

3.2 Kapitalo valdymas

Grupės ir Bendrovės kapitalo valdymo tikslai yra užtikrinti galimybes tęsti veiklą, siekiant uždirbti pelno savo akcininkams ir kitoms suinteresuotoms šalims ir palaikyti optimalią kapitalo struktūrą, mažinant kapitalo savikainą. Norėdama palaikyti ar koreguoti kapitalo struktūrą, Grupė ir Bendrovė gali pakoreguoti akcininkams išmokamų dividendų sumą, gražinti kapitalą akcininkams, išleisti naujų akcijų arba parduoti turtą, kad sumažintų skolas.

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

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|----------------|--------------|----------------|---------------|
| | Gruodžio 31 d. | | Gruodžio 31 d. | |
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Viso paskolos | 3 696 | 3 784 | 4 957 | 6 206 |
| Atimti: pinigai ir pinigų ekvivalentai | (675) | (1 230) | (205) | (598) |
| Grynoji skola | 3 021 | 2 554 | 4 752 | 5 608 |
| Viso nuosavas kapitalas | 7 436 | 7 273 | 7 690 | 5 393 |
| Viso kapitalas | 10 457 | 9 827 | 12 442 | 11 001 |

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. 2017m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės registruotos Lietuvoje įvykdė šiuos reikalavimus. Be to Grupė turi atitikti nuosavo kapitalo/turto rodiklį, kuris yra nustatytas paskolos sutartyje su banku (16 pastaba).

Mrija PAT MTF

Ukrainoje registruotos dukterinės bendrovės nuosavas kapitalas 2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 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. 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. šios bendrovės nuosavas kapitalas buvo mažesnis nei minimali įstatinio kapitalo suma, nurodoma įstatymuose. Jeigu bendrovė nenuspręstų dėl likvidavimo, jos kreditoriai galėtų reikalauti išankstinio įmonės įsipareigojimų nutraukimo ar nuostolių kompensavimo, jei tokių būtų. Tačiau remiantis praktika, tokie kreditorių veiksmai yra mažai tikėtini ir Grupės vadovybė šią riziką vertina kaip tolimą. Šių finansinių ataskaitų datai, nebuvo priimta jokių sprendimų ar imtasi veiksmų dėl PAT „MTF Mrija“ neigiamo nuosavo kapitalo.

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 suma 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 tikraja verte pagal vertės hierarchijos lygius:

2017 m. gruodžio 31 d.

| | Grupė | | | Bendrovė | | |
|---|---------|----------|-----------|----------|----------|-----------|
| | I lygis | II Lygis | III Lygis | I lygis | II Lygis | III Lygis |
| Turtas, vertinamai tikraja verte | | | | | | |
| Investicinis turtas | - | - | 258 | - | - | 258 |
| Pastatai | - | - | 4 221 | - | - | 3 072 |
| Turtas, kurio tikroji vertė atskleidžiama | | | | | | |
| Gautinos paskolos ir kitos gautinos sumos iš dukterinių įmonių | - | - | - | - | - | 1 495 |
| Prekybos gautinos sumos | - | - | 1 715 | - | - | 1 445 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | - | - | 675 | - | - | 205 |
| Įsipareigojimai, vertinami tikraja verte | | | | | | |
| Išvestinės finansinės priemonės | - | 29 | - | - | 29 | - |
| Įsipareigojimai, kurių tikroji vertė yra atskleista | | | | | | |
| Banko paskolos | - | - | 3 696 | - | - | 3 696 |
| Mokėtinos paskolos dukterinėms įmonėms | - | - | - | - | - | 1 061 |
| Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | - | - | - | - | - | 200 |
| Prekybos mokėtinos sumos | - | - | 2 668 | - | - | 2 649 |
| Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms | - | - | - | - | - | 4 |
| Mokėtinos sumos susijusioms šalims | - | - | 239 | - | - | 217 |
| Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (18 pastaba) | - | - | 874 | - | - | 546 |

2016 m. gruodžio 31 d.

| | Grupė | | | Bendrovė | | |
|---|---------|----------|-----------|----------|----------|-----------|
| | I lygis | II Lygis | III Lygis | I lygis | II Lygis | III Lygis |
| Turtas vertinamai tikraja verte | | | | | | |
| Investicinis turtas | - | - | 258 | - | - | 258 |
| Pastatai | - | - | 4 326 | - | - | 3 086 |
| Turtas, kurio tikroji vertė atskleidžiama | | | | | | |
| Gautinos paskolos ir kitos gautinos sumos iš dukterinių įmonių | - | - | - | - | - | 1 426 |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos | - | - | 1 | - | - | - |
| Prekybos gautinos sumos | - | - | 1 239 | - | - | 704 |
| Trumpalaikis finansinis turtas | - | - | 600 | - | - | 600 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | - | - | 1 230 | - | - | 598 |
| Įsipareigojimai vertinami tikraja verte | | | | | | |
| Išvestinės finansinės priemonės | - | 52 | - | - | 52 | - |
| Įsipareigojimai, kurių tikroji vertė yra atskleista | | | | | | |
| Banko paskolos | - | - | 3 784 | - | - | 3 784 |
| Mokėtinos paskolos dukterinėms įmonėms | - | - | - | - | - | 2 422 |
| Prekybos mokėtinos sumos | - | - | 1 461 | - | - | 1 430 |
| Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms | - | - | - | - | - | 114 |
| Mokėtinos sumos susijusioms šalims | - | - | 129 | - | - | 126 |
| Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (18 pastaba) | - | - | 594 | - | - | 472 |

3.3 Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė (tęsinys)

Bendrovės gautinų sumų iš dukterinių įmonių ir suteiktų paskolų dukterinei įmonei tikroji vertė nustatoma diskontuojant būsimus pinigų srautus taikant rinkos palūkanų normą (4 pastaba), todėl vadovybės manymu jų tikroji vertė yra apytiksliai lygi apskaitinėms vertėms 2017 m. ir 2016 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. 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybė nepriėmė reikšmingų sprendimų. Apskaitiniai vertinimai, dėl kurių gali prireikti reikšmingai koreguoti turto ir įsipareigojimų apskaitinę vertę kitais finansiniais metais, aprašyti žemiau:

Prestižo ir investicijų į dukterines įmones 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 naudojimo vertės skaičiavimais. Šiems skaičiavimams reikia naudoti reikšmingus vertinimus, kaip aprašyta toliau.

Investicijos į dukterinę įmonę AB „Šatrija“ ir susijęs prestižas

Atlikus vertės sumažėjimo testus investicijoms į AB „Šatrija“, kurių suma 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 1 429 tūkst. EUR (2016 m. gruodžio 31 d. 1 429 tūkst. EUR), vertės sumažėjimas nebuvo nustatytas.

Prestižui susijusiam su dukterine įmone AB „Šatrija“, kurio suma 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 404 tūkst. EUR (2016 m. gruodžio 31 d. 404 tūkst. EUR), vertės sumažėjimas nebuvo identifikuotas

Pagrindinės prielaidos naudotos vertės sumažėjimo vertinime atskleistos žemiau. Pagrįstai pabloginus vertės sumažėjimo vertinime naudotas prielaidas, 2017 ir 2016 metų gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas nebūtų nustatytas.

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. AB Šatrija įplaukas generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė buvo nustatyta atsižvelgiant į naudojimo vertės skaičiavimus, remiantis numatomomis būsimomis piniginėmis įplaukomis, įvertintomis vadovaujantis vadovybės parengtomis penkerių metų finansinėmis prognozėmis. Prognozuojamos piniginės įplaukos buvo diskontuojamos taikant 15,3 proc. diskonto normą (prieš mokesčius), o piniginės įplaukos po minėto laikotarpio buvo įvertintos taikant pastovią 2 proc. augimo normą, kas atspindi vadovybės manymu labiausiai tikėtiną scenarijų, atsižvelgiant į dabartinę atitinkamos pramonės šakos situaciją.

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

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijos (įskaitant suteiktą paskolą ir gautinas sumas) į PAT „MTF Mrija“ prieš vertės sumažėjimą buvo 6 718 tūkst. EUR, po vertės sumažėjimo – 2 137 tūkst. EUR. 2016 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 6 721 tūkst. EUR. Ir 2 140 tūkst. EUR. 2017 m. ir 2016 m. papildomas vertės sumažėjimas suteiktai paskolai ir gautinoms sumoms nebuvo identifikuotas (investicijai jau yra suformuotas 100 proc. vertės sumažėjimas).

Prestižas, susijęs su dukterine įmone PAT „MTF Mrija“, 2017 m. gruodžio 31 d. lygus 184 tūkst. EUR (2016 m. gruodžio 31 d. 217 tūkst. EUR). Jam vertės sumažėjimas nebuvo identifikuotas.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. pinigų generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė buvo įvertinta remiantis diskontuotų pinigų srautų modeliu. Pinigų srautai yra apskaičiuojami naudojant vadovybės parengtą ateinančių metų prognozę. 2017 m. ir 2016 m. buvo naudojama atitinkamai 24 proc. ir 22 proc. diskonto norma prieš pelno mokesť. Reikšmingos prielaidos, naudotos naudojimo vertės įvertinime 2017 m. ir 2016 m., aprašytos žemiau:

1. Atsižvelgiant į dabartinę ūkio šakos situaciją, praėjusių laikotarpių patirtį, nuolatinį Grupės gamybos paslaugų užsakymų augimą, o taip pat Grupės vadovybės veiksmus, nukreiptus į reikšmingą PAT „MTF Mrija“ gamybos užsakymų bei gamybos darbuotojų skaičiaus padidinimą, 2017 m. modelyje Grupės vadovybės buvo padarytos prielaidos, kad PAT „MTF Mrija“ pajamos iš gamybinės veiklos padidės 66 proc. 2018 metais lyginant su 2017 metais, 2019 metais augs 42 proc., 2020 metais augs 10 proc., o po 2020 m. – augs 2 proc. kasmet. Planuojama, kad numatytos naujų darbuotojų pritraukimo ir skatinimo priemonės leis pasiekti užsibrėžtą gamybos apimčių augimą, tačiau, sąlygoja ir darbo užmokesčio kaštų augimą, dėl ko bendrasis pelningumas turėtų mažėti ir siekti 32-33 proc.
2. PAT „MTF Mrija“ pajamos iš gamybinės veiklos padidės 38 proc. 2017 metais lyginant su 2016 metais, 2018 metais augs 43 proc., 2019 metais augs 4 proc., o po 2019 m. – augs 2 proc. kasmet. Bendrasis pelningumas turėtų siekti 37-38 proc..
3. Pinigų srautai ilgesniam negu penkerių metų periodui ekstrapoliuojami taikant 2 proc. augimo rodiklį, kuris atspindi geriausią vadovybės įvertinimą, atsižvelgiant į dabartinę ūkio šakos situaciją.

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

Įvertinus diskonto normos, taikomos diskontuotiems pinigų srautams, padidėjimą 1 proc. (t. y. nuo 24 proc. iki 25 proc. 2017 m. ir nuo 22 iki 23 proc. 2016 m, o kitų duomenų nepakeitus) 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų iš dukterinės įmonės apskaitinė vertė nebūtų sumažėjusi (investicijų vertė nesumažėtų, nes jai jau yra suformuotas 100 proc. vertės sumažėjimas). 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Grupės finansinėse ataskaitose prestižo vertė, pakeitus minėtas prielaidas, nebūtų sumažėjusi.

Pajamų iš gamybinės veiklos augimui 2018 m. sumažėjus 33 proc. (t. y. nuo 66 proc. iki 33 proc., o kitų duomenų nepakeitus), 2017 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų iš dukterinės įmonės vertė atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose sumažėtų 99 tūkst. EUR. Grupės finansinėse ataskaitose prestižo vertė nebūtų sumažėjusi.

Pajamų iš gamybinės veiklos augimui 2019 m. sumažėjus 21 proc. (t. y. nuo 42 proc. iki 21 proc., o kitų duomenų nepakeitus), 2017 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų iš dukterinės įmonės vertė atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose sumažėtų 333 tūkst. EUR. Grupės finansinėse ataskaitose prestižo vertė nebūtų sumažėjusi.

Pajamų iš gamybinės veiklos augimui 2017 m. sumažėjus iki 38 proc. (t. y. nuo 38 proc. iki 0 proc., o kitų duomenų nepakeitus), 2016 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų iš dukterinės įmonės vertė atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose papildomai sumažėtų 99 tūkst. EUR. Grupės finansinėse ataskaitose prestižo vertė nebūtų sumažėjusi.

Pajamų iš gamybinės veiklos augimui 2018 m. sumažėjus 41 proc. (t. y. nuo 43 proc. iki 2 proc., o kitų duomenų nepakeitus), 2016 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų iš dukterinės įmonės vertė atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose sumažėtų 196 tūkst. EUR. Grupės finansinėse ataskaitose prestižo vertė nesumažėtų.

Šių finansinių ataskaitų sudarymo dieną, Grupės vadovybė nesitiki jokių reikšmingų naudotų prielaidų, įskaitant pajamų augimą ir diskonto normą, pasikeitimų.

Pastatų apskaitinės vertės nustatymas

Pastatų perkainojimas atliekamas periodiškai, ne rečiau kaip kas 5 metus, jei nėra požymių, kad yra reikšmingų skirtumų tarp pokyčių pastatų rinkoje siekiant užtikrinti, kad apskaitinė pastatų vertė kuo mažiau skirtųsi nuo tikrosios vertės balanso sudarymo dieną. Paskutinis profesionalių vertintojų vertinimas buvo atliktas 2013 m. kovo 31 d. 2017 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybė svarstė ar nėra požymių, kad perkainoto turto tikroji vertė galėtų reikšmingai skirtis nuo jo apskaitinės vertės, dėl ko reikėtų atlikti naują pastatų vertinimą 2017 m. gruodžio 31 d. Remdamasi nekilnojamo turto rinkos analize, kurią atliko trečiosios šalies vertintojai vadovybė nusprendė, kad tokių požymių nėra, ir todėl 2017 m. vertinimas nebuvo atliktas.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

Atsargų grynoji galimo realizavimo vertė ir vertės sumažėjimas pasenusiems atsargoms

Atsargos Grupės ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitose sudaro reikšmingą turto dalį. 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybė vertino ar apskaitinė atsargų likučio vertė nebuvo didesnė nei jų grynoji galimo realizavimo vertė, remiantis faktiniais pardavimais po balanso datos. Vadovybė taip pat vertino vertės sumažėjimą pasenusiems atsargoms, taikydama vertės sumažėjimo normas bei vertindama ar vertės sumažėjimo suma pasenusiems atsargoms buvo pakankamo lygio.

5. Informacija apie segmentus

Grupė turi du pagrindinius verslo segmentus: 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. Kadangi vadovybė taip pat analizuoja ir kitus bendrųjų pajamų ataskaitos rodiklius pagal kiekvieną segmentą, šie rodikliai yra pateikiami ataskaitoje apie Grupės segmentus. Konsolidavimo metu sandoriai tarp segmentų eliminuojami.

| 2017 | Trikotažo gaminių gamyba | Darbo rūbų gamyba | Eliminavimai | Iš viso |
|--|--------------------------|-------------------|--------------|---------------|
| Išorinės pardavimo pajamos | 22 671 | 3 172 | - | 25 843 |
| Vidaus pardavimo pajamos | 950 | - | (950) | - |
| Pardavimo pajamos iš viso | 23 621 | 3 172 | (950) | 25 843 |
| Bendrasis pelnas | 4 320 | 749 | - | 5 069 |
| EBITDA | 1 006 | 464 | - | 1 470 |
| Pelnas | 19 | 282 | - | 301 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 659 | 166 | - | 825 |
| Palūkanų sąnaudos | 137 | - | (39) | 98 |
| Pelno mokestis | 19 | 52 | - | 71 |
| Iš viso segmento turto | 15 545 | 1 999 | - | 17 544 |
| Iš viso segmento įsipareigojimų | 9 143 | 975 | - | 10 118 |

| 2016 | Trikotažo gaminių gamyba | Darbo rūbų gamyba | Eliminavimai | Iš viso |
|--|--------------------------|-------------------|--------------|---------------|
| Išorinės pardavimo pajamos | 19 763 | 3 027 | - | 22 790 |
| Vidaus pardavimo pajamos | 524 | 5 | (529) | - |
| Pardavimo pajamos iš viso | 20 287 | 3 032 | (529) | 22 790 |
| Bendrasis pelnas | 4 012 | 758 | - | 4 770 |
| EBITDA | 1 706 | 499 | - | 2 205 |
| Pelnas | 723 | 330 | - | 1 053 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 634 | 154 | - | 788 |
| Palūkanų sąnaudos | 161 | - | (43) | 118 |
| Pelno mokestis | 112 | 55 | - | 167 |
| Iš viso segmento turto | 12 395 | 3 213 | - | 15 608 |
| Iš viso segmento įsipareigojimų | 7 660 | 675 | - | 8 335 |

5. Informacija apie segmentus (tęsinys)

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------|--------------|
| EBITDA | 1 470 | 2 205 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | (825) | (788) |
| Veiklos pelnas | 645 | 1 417 |
| Palūkanų sąnaudos | (98) | (118) |
| Kitos finansinės veiklos sąnaudos, grynąja verte | (175) | (79) |
| Metų pelnas prieš pelno mokestį | 372 | 1 220 |

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

Bendrovės pajamų pasiskirstymas pagal veiklos tipą :

| | 2017 | 2016 |
|---------------------|---------------|---------------|
| Gaminių pardavimai | 20 805 | 19 061 |
| Paslaugų pardavimai | 186 | 51 |
| Kiti pardavimai | 1 565 | 510 |
| | 22 556 | 19 622 |

Grupės ir Bendrovės pajamos iš pagrindinių klientų 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. buvo šios:

| Klientas | Regionas | Grupė | | Bendrovė | |
|------------|---------------|-------------------------|------|-------------------------|------|
| | | Pardavimų dalis (proc.) | | Pardavimų dalis (proc.) | |
| | | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Klientas 1 | Vakarų Europa | 11 | 11 | 13 | 13 |
| Klientas 2 | Vakarų Europa | 8 | 9 | 9 | 10 |

Šių klientų pajamos yra priskirtos trikotažo gaminių gamybos segmentui.

Grupės ir Bendrovės pajamos pagal geografinius regionus apibendrintos žemiau:

| | DACH (Vokietija, Austrija, Šveicarija) | Skandinavija (Švedija, Norvegija, Danija, Suomija) | Lietu va | Kitos rinkos | Iš viso |
|----------------------|---|--|-------------|-----------------|---------|
| | | | | | |
| Grupės pardavimai | 10 925 | 6 676 | 5 515 | 2 727 | 25 843 |
| Bendrovės pardavimai | 9 720 | 6 273 | 4 007 | 2 556 | 22 556 |
| | | | | | |
| | DACH (Vokietija, Austrija, Šveicarija) | Skandinavija (Švedija, Norvegija, Danija, Suomija) | Lietu va | Kitos rinkos | Iš viso |
| | | | | | |
| Grupės pardavimai | 9 492 | 5 881 | 5 061 | 2 356 | 22 790 |
| Bendrovės pardavimai | 8 410 | 5 145 | 4 300 | 1 767 | 19 622 |

Daugiausia produkcijos Grupė pardavė DACH klientams. Per 2017 metus nuo visų pardavimų 26 proc. produkcijos buvo parduota Skandinavijos šalims (2016 m. 26 proc.) ir 42 proc. DACH klientams (2016 m. 42 proc.).

Grupės turtas (išskyrus dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija” turta, kuris yra Ukrainos Respublikoje) yra Lietuvos Respublikoje. Ukrainoje esančio ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 723 tūkst. EUR (2016 m. gruodžio 31 d. buvo 802 tūkst. EUR).

6. Nematerialusis turtas

| | Grupė | | | Bendrovė | |
|--|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| | Prestižas, susijęs su PAT „Mrija” | Prestižas, susijęs su AB „Šatrija” | Kitas nematerialusis turtas | Iš viso | Kitas nematerialusis turtas |
| Įsigijimo savikaina: | | | | | |
| Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. | 236 | 441 | 1 138 | 1 815 | 992 |
| Įsigijimai | - | - | 65 | 65 | 60 |
| Perleidimai ir nurašymai | - | - | (82) | (82) | (82) |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai | (19) | - | - | (19) | - |
| Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. | 217 | 441 | 1 121 | 1 779 | 970 |
| Įsigijimai | - | - | 29 | 29 | 29 |
| Perleidimai ir nurašymai | - | - | (125) | (125) | (125) |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai | (33) | - | - | (33) | - |
| Likutis 2017 m. gruodžio 31 d. | 184 | 441 | 1 025 | 1 650 | 874 |
| Amortizacija ir vertės sumažėjimas: | | | | | |
| Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. | - | 37 | 1026 | 1063 | 963 |
| Finansinių metų amortizacija | - | - | 55 | 55 | 14 |
| Perleidimai ir nurašymai | - | - | (82) | (82) | (82) |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai | - | - | (1) | (1) | - |
| Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. | - | 37 | 998 | 1035 | 895 |
| Finansinių metų amortizacija | - | - | 78 | 78 | 35 |
| Perleidimai ir nurašymai | - | - | (124) | (124) | (124) |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai | - | - | - | - | - |
| Likutis 2017 m. gruodžio 31 d. | - | 37 | 952 | 989 | 806 |
| Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. | 236 | 404 | 112 | 752 | 29 |
| Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. | 217 | 404 | 123 | 744 | 75 |
| Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. | 184 | 404 | 73 | 661 | 68 |

Bendrovė ir Grupė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos apskaitytos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje bendrųjų pajamų ataskaitoje (20 pastaba).

2017 m. gruodžio 31 d. pilnai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Grupės ir Bendrovės nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė atitinkamai 766 tūkst. EUR ir 764 tūkst. EUR (2016 m. gruodžio 31 d. – 881 tūkst. EUR ir 879 tūkst. EUR).

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

7. Ilgalaikis materialusis turtas

| | Žemė | Pastatai | Statiniai | Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Ne-baigta statyba | Iš viso |
|---|----------|--------------|------------|--|-------------------|---------------|
| Grupė | | | | | | |
| Įsigijimo savikaina arba perkainota vertė: | | | | | | |
| Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. | 4 | 4 534 | 168 | 20 794 | 413 | 25 913 |
| Įsigijimai | - | 35 | - | 163 | 214 | 412 |
| Perklasifikavimas | - | - | - | 413 | (413) | - |
| Perleidimai ir nurašymai | - | - | (4) | (419) | - | (423) |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai | - | (76) | (4) | (35) | - | (115) |
| Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. | 4 | 4 493 | 160 | 20 916 | 214 | 25 787 |
| Įsigijimai | - | 142 | 9 | 583 | 86 | 820 |
| Perklasifikavimas | - | - | 152 | 61 | (213) | - |
| Perleidimai ir nurašymai | - | - | - | (722) | - | (722) |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai | - | (145) | (8) | (66) | - | (219) |
| Likutis 2017 m. gruodžio 31 d. | 4 | 4 490 | 313 | 20 795 | 87 | 25 666 |
| Sukauptas nusidėvėjimas: | | | | | | |
| Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. | - | 34 | 145 | 18 261 | - | 18 440 |
| Nusidėvėjimas per metus | - | 137 | 6 | 613 | - | 756 |
| Perleidimai ir nurašymai | - | - | (4) | (417) | - | (421) |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai | - | (17) | (4) | (26) | - | (47) |
| Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. | - | 154 | 143 | 18 431 | - | 18 728 |
| Nusidėvėjimas per metus | - | 136 | 9 | 599 | - | 744 |
| Perleidimai ir nurašymai | - | - | - | (708) | - | (708) |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai | - | (34) | (6) | (50) | - | (90) |
| Likutis 2017 m. gruodžio 31 d. | - | 256 | 146 | 18 295 | - | 18 728 |
| Vertės sumažėjimas: | | | | | | |
| Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. | - | 13 | - | - | - | 13 |
| Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. | - | 13 | - | - | - | 13 |
| Likutis 2017 m. gruodžio 31 d. | - | 13 | - | - | - | 13 |
| Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. | 4 | 4 487 | 23 | 2 533 | 413 | 7 460 |
| Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. | 4 | 4 326 | 17 | 2 485 | 214 | 7 046 |
| Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. | 4 | 4 221 | 167 | 2 500 | 87 | 6 979 |

Grupės turtas (išskyrus dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija“ turta, kuris yra Ukrainos Respublikoje) yra Lietuvos Respublikoje. Ukrainoje esančio ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 723 tūkst. EUR (2016 m. gruodžio 31 d. buvo 802 tūkst. EUR).

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

| Bendrovė Įsigijimo savikaina arba perkainota verte: | Žemė | Pasta- tai | Statiniai | Transporto priemonės, įrengimai ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba | Iš viso |
|---|----------|---------------|------------|---|---------------------|---------------|
| Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. | 4 | 3 283 | 117 | 18 417 | 409 | 22 230 |
| Įsigijimai | - | - | - | 109 | 212 | 321 |
| Perleidimai ir nurašymai | - | - | - | (362) | - | (362) |
| Perklasifikavimas iš straipsnio į straipsnį | - | - | - | 409 | (409) | - |
| Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. | 4 | 3 283 | 117 | 18 573 | 212 | 22 189 |
| Įsigijimai | - | 60 | 9 | 423 | 72 | 564 |
| Perleidimai ir nurašymai | - | - | - | (653) | - | (653) |
| Perklasifikavimas | - | - | 152 | 61 | (213) | - |
| Likutis 2017 m. gruodžio 31 d. | 4 | 3 343 | 278 | 18 404 | 71 | 22 100 |
| Sukauptas nusidėvėjimas: | | | | | | |
| Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. | - | 114 | 111 | 16 337 | - | 16 562 |
| Finansinių metų nusidėvėjimas | - | 74 | 4 | 522 | - | 600 |
| Perleidimai ir nurašymai | - | - | - | (361) | - | (361) |
| Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. | - | 188 | 115 | 16 498 | - | 16 801 |
| Finansinių metų nusidėvėjimas | - | 74 | 8 | 500 | - | 582 |
| Perleidimai ir nurašymai | - | - | - | (638) | - | (638) |
| Likutis 2017 m. gruodžio 31 d. | - | 262 | 123 | 16 360 | - | 16 745 |
| Vertės sumažėjimas: | | | | | | |
| Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. | - | 9 | - | - | - | 9 |
| Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. | - | 9 | - | - | - | 9 |
| Likutis 2017 m. gruodžio 31 d. | - | 9 | - | - | - | 9 |
| Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. | 4 | 3 160 | 6 | 2 080 | 409 | 5 659 |
| Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. | 4 | 3 086 | 2 | 2 075 | 212 | 5 379 |
| Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. | 4 | 3 072 | 155 | 2 044 | 71 | 5 346 |

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Ilgalaikio turto materialaus, nematerialaus ir investicinio nusidėvėjimo ir amortizacijos paskirstymas atskleistas lentelėje žemiau.

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Pardavimo savikainoje (19 pastaba) | 632 | 654 | 477 | 509 |
| Pardavimo ir Bendrosiose ir administracinėse sąnaudose (20 pastaba) | 190 | 156 | 140 | 104 |
| Kitos veiklos sąnaudose | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Viso | 825 | 813 | 620 | 616 |

2017 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė atitinkamai 12 451 tūkst. EUR ir 10 526 tūkst. EUR (2016 m. gruodžio 31 d. – 12 384 tūkst. EUR ir 10 175 tūkst. EUR).

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės bankui įkeisto ilgalaikio materialiojo turto ir atsargų balansinė vertė buvo 7 724 tūkst. EUR (16 pastaba). (2016 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas ir atsargų balansinė vertė 4 897 tūkst. EUR buvo įkeista bankui).

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

| | Grupė | Bendrovė |
|---|---------------------|---------------------|
| | 2017 gruodžio 31 d. | 2017 gruodžio 31 d. |
| Įsigijimo savikaina | 3 542 | 1 851 |
| Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas | (1 977) | (983) |
| Grynoji apskaitinė vertė | 1 565 | 868 |

| | Grupė | Bendrovė |
|---|---------------------|---------------------|
| | 2016 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. |
| Įsigijimo savikaina | 3 399 | 1 790 |
| Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas | (1 923) | (958) |
| Grynoji apskaitinė vertė | 1 476 | 832 |

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 (2013 m. kovo 31 d.) tikroji turto vertė yra pagrįsta akredituotų nepriklausomų vertintojų vertinimais, atliktais UAB „Centro kubas“ (Lietuva) ir sertifikuoto vertintojo Aleksandr Tidir (Ukrainoje). Grupės ir Bendrovės vadovybė svarstė ar nėra požymių, kurie lemtų, kad turto tikroji vertė galėtų reikšmingai skirtis nuo jo likutinės vertės ir nusprendė, kad tokių požymių nėra (4 pastaba). Grupės ir Bendrovės turto vertė yra nustatyta remiantis trečiuoju tikrosios vertės hierarchijos lygmeniu.

8. Investicinis turtas

| | Grupė | Bendrovė |
|--|------------|------------|
| Įsigijimo savikaina: | | |
| Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. | 184 | 184 |
| Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. | 184 | 184 |
| Likutis 2017 m. gruodžio 31 d. | 184 | 184 |
| Sukauptas nusidėvėjimas: | | |
| Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. | 73 | 73 |
| Finansinių metų nusidėvėjimas | 2 | 2 |
| Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. | 75 | 75 |
| Finansinių metų nusidėvėjimas | 3 | 3 |
| Likutis 2017 m. gruodžio 31 d. | 78 | 78 |
| Vertės sumažėjimas: | | |
| Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. | - | - |
| Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. | - | - |
| Likutis 2017 m. gruodžio 31 d. | - | - |
| Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. | 111 | 111 |
| Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. | 109 | 109 |
| Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. | 106 | 106 |

Nuomos pajamos ir susijusios sąnaudos atskleistos 21 pastaboje.

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

8. Investicinis turtas (tęsinys)

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 (2013 m. kovo 31 d.) tikroji turto vertė yra pagrįsta akredituotų nepriklausomų vertintojų vertinimais, atliktais UAB „Centro kubas“ (Lietuva) ir sertifikuoto vertintojo Aleksandr Tidir (Ukrainoje). Grupės ir Bendrovės vadovybė svarstė ar nėra požymių, kurie lemtų, kad turto tikroji vertė galėtų reikšmingai skirtis nuo jo likutinės vertės ir nusprendė, kad tokių požymių nėra (4 pastaba).

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

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| | gruodžio 31 d. | gruodžio 31 d. | gruodžio 31 d. | gruodžio 31 d. |
| Investicinio turto buhalterinė vertė | 106 | 109 | 106 | 109 |
| Investicinio turto tikroji vertė | 258 | 258 | 258 | 258 |

Investicinio turto būsimosios nuomos pajamos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---|----------|-----------|----------|-----------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Per 1 metus | 3 | 13 | 3 | 13 |
| Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus | - | 2 | - | 2 |
| | 3 | 15 | 3 | 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:

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------|--------------|
| Investicijų įsigijimo savikaina: | | |
| Likutis sausio 1 d. | 3 694 | 3 694 |
| Įsigijimai | 51 | - |
| Likutis gruodžio 31 d. | 3 745 | 3 694 |
| Vertės sumažėjimas: | | |
| Likutis sausio 1 d. | 2 195 | 2 195 |
| Vertės sumažėjimas | - | - |
| Likutis gruodžio 31 d. | 2 195 | 2 195 |
| Investicijų į dukterines įmones apskaitinė vertė gruodžio 31 d. | 1 550 | 1 499 |

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

10. Atsargos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. |
| Žaliavos | 2 652 | 1 759 | 2 286 | 1 416 |
| Nebaigta gamyba | 2 460 | 1 734 | 2 451 | 1 724 |
| Pagaminta produkcija | 2 489 | 1 321 | 2 460 | 1 299 |
| Prekės perpardavimui | 47 | 52 | - | - |
| | 7 648 | 4 866 | 7 197 | 4 439 |
| Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės: | | | | |
| Metų pradžioje | (650) | (724) | (326) | (381) |
| Pasikeitimas | (145) | 74 | (145) | 55 |
| Metų pabaigoje | (795) | (650) | (471) | (326) |
| | 6 853 | 4 216 | 6 726 | 4 113 |

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja galimo realizavimo verte, įsigijimo savikaina 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė atitinkamai 1 006 tūkst. EUR ir 646 tūkst. EUR (2016 m. gruodžio 31 d.: 678 tūkst. EUR ir 343 tūkst. EUR). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimai per 2017 m. ir 2016 m. apskaityti Grupės ir Bendrovės bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje (20 pastaba).

Grupė neapskaito savo finansinės būklės ataskaitoje apdirbimui gautų trečiųjų šalių atsargų, laikomų Grupės sandėliavimo patalpose. Tokių atsargų, priklausančių trečiosioms šalims, neaudituota vertė buvo 3 200 tūkst. EUR 2017 m. gruodžio 31 d. (2 232 tūkst. EUR 2016 m. gruodžio 31 d.). Bendrovė neturi trečiųjų šalių atsargų laikomų Bendrovės sandėliavimo patalpose.

11. Prekybos gautinos sumos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. |
| Prekybos gautinos sumos, bendrąja verte | 1 908 | 1 354 | 1 611 | 798 |
| Vertės sumažėjimas: | | | | |
| Metų pradžioje | (115) | (115) | (94) | (94) |
| Naujai sukaupta per metus | (78) | - | (72) | - |
| Nurašyta | - | - | - | - |
| Metų pabaigoje | (193) | (115) | (166) | (94) |
| | 1 715 | 1 239 | 1 445 | 704 |

Abejotinų prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimai per 2017 m. ir 2016 m. apskaityti Grupės ir Bendrovės bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje (20 pastaba).

Gautinų sumų senėjimo analizė yra atskleista 3.1 pastaboje.

12. Kitas trumpalaikis turtas

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. |
| Kitas trumpalaikis turtas | | | | |
| Gautini mokesčiai, išskyrus iš anksto sumokėtą pelno mokestį | 245 | 89 | 228 | 57 |
| Išankstiniai apmokėjimai | 92 | 138 | 81 | 132 |
| Būsimų laikotarpių sąnaudos | 165 | 138 | 61 | 37 |
| Trumpalaikis finansinis turtas* | - | 600 | - | 600 |
| Viso kitas trumpalaikis turtas | 502 | 965 | 370 | 826 |

*Pagal drabužių gamybos konkurso reikalavimus, kuriame dalyvavo Bendrovė 2016 m. rugsėjo 6 d. banke AB Luminor laikomi apriboto naudojimo pinigai (2016 m. gruodžio 31 d. - 600 tūkst. EUR), kurie konkursą laimėjus, bus skirti užtikrinti gamybos užsakymų įvykdymą. 2016 m. gruodžio 31 d. šie pinigai buvo apskaityti kaip trumpalaikis finansinis turtas, nes Bendrovei konkurso nelaimėjus, šie pinigai buvo grąžinti į Bendrovės sąskaitą 2017 m. kovo 23 d.

13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. |
| Pinigai kasoje | 5 | 5 | 5 | 3 |
| Pinigai banke | 594 | 1 225 | 124 | 595 |
| Pinigų ekvivalentai | 76 | - | 76 | - |
| | 675 | 1 230 | 205 | 598 |

2017 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).

14. Akcinis kapitalas

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. acinį kapitalą sudarė 9 503 000 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 0,29 EUR.

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės neturėjo jokių Bendrovės akcijų. 2017 m. ir 2016 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. Kaip ir 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas yra pilnai suformuotas. Privalomasis rezervas negali būti paskirstytas dividendams, bet gali būti naudojamas nuostoliams padengti

Perkainojimo rezervas

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

Rezervas savoms akcijoms įsigyti

2017 m. AB „Šatrija“ akcininkų sprendimu rezervas nuo 300 tūkst. EUR buvo sumažintas iki 100 tūkst. EUR (įskaitant ir mažumos dalį) savoms akcijoms įsigyti.

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas naudojamas valiutų perskaičiavimo skirtumams, susidarantiems konsoliduojant užsienio dukterines įmones (2.15 pastaba).

Išvestinių priemonių sandorių rezervas

Bendrovės paskolos sutartis su Luminor banku buvo pasirašyta su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EURIBOR (16 pastaba). 2014 m. lapkričio 26 d. Bendrovė siekdama išvengti palūkanų normų svyravimo sudarė palūkanų normų apsikeitimo sandorį su Luminor banku. Sandorio trukmė yra iki 2019 m. lapkričio 25 d. Tikroji išvestinių finansinių priemonių, kurios skirtos palūkanų rizikos apsidraudimui, vertė 2017 m. gruodžio 31 d. lygi 29 tūkst. EUR. ir apskaityta Bendrovės ir Grupės ilgalaikių (10 tūkst. EUR) ir trumpalaikių (19 tūkst. EUR) įsipareigojimų dalyje (2016 m. gruodžio mėn. 31 d. lygi 52 tūkst. EUR ir buvo apskaityta ilgalaikių (28 tūkst. EUR) ir trumpalaikių (24 tūkst. EUR) įsipareigojimų dalyje.

16. Paskolos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. |
| Trumpalaikės | | | | |
| Ilgalaikių banko paskolų einamųjų metų dalis | 860 | 738 | 860 | 738 |
| Paskolos gautos iš dukterinių įmonių | - | - | 200 | - |
| Ilgalaikės | | | | |
| Paskolos gautos iš dukterinių įmonių | - | - | 1 061 | 2422 |
| Ilgalaikės banko paskolos | 2 836 | 3 046 | 2 836 | 3 046 |
| Paskolų iš viso | 3 696 | 3 784 | 4 957 | 6 206 |

16. Paskolos (tęsinys)

Bendrovės paskolas iš dukterinių įmonių sudaro dukterinės įmonės Šatrija AB suteikta paskola 1 061 tūkst. EUR, grąžinimo terminas iki 2019 m. lapkričio 26 d. su kintama 12 mėn. palūkanų norma Euribor+1,9%.

2017 m. ir 2016 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 | |
|-----|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. |
| EUR | 3 696 | 3 784 | 4 957 | 6 206 |

Svertinės vidutinės palūkanų normos (proc.) buvo šios:

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. |
| Ilgalaikės paskolos iš dukterinių įmonių | - | - | 1,9 | 1,9 |
| Ilgalaikės banko paskolos | 1,57 | 1,59 | 1,57 | 1,59 |

Grupės ir Bendrovės paskolų tikroji vertė yra nustatyta remiantis antruoju tikrosios vertės hierarchijos lygmeniu.

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

| Palūkanų pasikeitimas | Grupė | | Bendrovė | |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. |
| Palūkanos kinta kas 3 mėnesius | 3 696 | 3 784 | 3 696 | 3 784 |
| Palūkanos kinta kas 12 mėnesių | - | - | 1 261 | 2 422 |
| | 3 696 | 3 784 | 4 957 | 6 206 |

2017 m. balandžio 12 d. bendrovė pasirašė:

- Susitarimą su AB Luminor banku dėl kredito sumos padidinimo iki 4 250 tūkst. EUR (papildomai gaunant 650 tūkst. EUR kredito dalį, kurios grąžinimo terminas – 2022 m. kovo 31 d.).
- Kredito linijos sutartį su AB Luminor banku 500 tūkst. EUR sumai 1 metų terminui.

2017 m. birželio 1 d. buvo pasirašyta nulinio balanso paslaugos sutartis tarp AB Luminor bankas, AB „Utenos trikotažas“ ir AB „Šatrija“. Pagal šią sutartį 2017 m. gruodžio 31 d. AB „Utenos trikotažas“ buvo skolingas 200 tūkst. EUR AB „Šatrija“

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

Bendrovė 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. vykdė AB Luminor banko sutartyse nustatytas sąlygas.

16. Paskolos (tęsinys)

Veiklos nuomos įsipareigojimai – Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkai

Grupė ir Bendrovė yra sudariusi automobilių veiklos nuomos sutartis su AB Luminor banku ir Swedbank lizingas, UAB laikotarpiui iki 5 metų.

Būsimos minimalios veiklos nuomos sumos yra tokios :

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. |
| Per 1 metus | 27 | 30 | 27 | 26 |
| Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus | 56 | 79 | 56 | 73 |
| | 83 | 109 | 83 | 99 |

17. Atidėjimai darbuotojų išmokoms

| | Grupė | Bendrovė |
|---|------------|------------|
| Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. | 282 | 255 |
| Uždirtos išmokos | (36) | (57) |
| Palūkanų sąnaudos | 3 | 3 |
| Aktuarinis (pelnas) nuostolis | 186 | 186 |
| Atstatymai dėl nutrauktų darbo sutarčių | (55) | (52) |
| Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. | 380 | 335 |
| Uždirtos išmokos | 88 | 78 |
| Palūkanų sąnaudos | - | - |
| Aktuarinis (pelnas) nuostolis | (40) | (40) |
| Atstatymai dėl nutrauktų darbo sutarčių | (34) | (34) |
| Likutis 2017m. gruodžio 31 d. | 394 | 339 |

| | Grupė | Bendrovė |
|--|-------|----------|
| Ilgalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2017 m. gruodžio 31 d. | 309 | 260 |
| Trumpalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2017 m. gruodžio 31 d. | 85 | 79 |
| Ilgalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2016 m. gruodžio 31 d. | 310 | 271 |
| Trumpalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2016 m. gruodžio 31 d. | 70 | 64 |

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.

17. Atidėjimai darbuotojų išmokoms (tęsinys)

2017 m. buvo paskaičiuoti atidėjiniai pritaikius diskonto normą 1,52 proc. ir darbuotojų kaitos koeficientą 9,74 proc. (2016 m. diskonto norma 0,81 proc. ir darbuotojų kaitos koeficientas 9,74 proc.).

| | 2017 m. gruodžio 31 d. | | | | |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | Grupė | | Bendrovė | | |
| | Prielaidos pasikeitimas | Teigiami pokyčiai prielaidoje | Neigiami pokyčiai prielaidoje | Teigiami pokyčiai prielaidoje | Neigiami pokyčiai prielaidoje |
| Diskonto norma | 0,50% | Sumažėjo 3,43% | Padidėjo 3,67 % | Sumažėjo 3,28% | Padidėjo 3,52% |
| Darbo užmokesčio augimo norma | 0,50% | Padidėjo 3,63 % | Sumažėjo 3,42 % | Padidėjo 3,49% | Sumažėjo 3,28% |

| | 2016 m. gruodžio 31 d. | | | | |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | Grupė | | Bendrovė | | |
| | Prielaidos pasikeitimas | Teigiami pokyčiai prielaidoje | Neigiami pokyčiai prielaidoje | Teigiami pokyčiai prielaidoje | Neigiami pokyčiai prielaidoje |
| Diskonto norma | 0,50% | Sumažėjo 3,42% | Padidėjo 3,68 % | Sumažėjo 3,89% | Padidėjo 4,20% |
| Darbo užmokesčio augimo norma | 0,50% | Padidėjo 3,62% | Sumažėjo 3,40 % | Padidėjo 4,13% | Sumažėjo 3,86% |

18. Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. | 2017 gruodžio 31 d. | 2016 gruodžio 31 d. |
| Sukauptas atostogų rezervas | 1 043 | 849 | 655 | 513 |
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas | 679 | 577 | 528 | 461 |
| Mokėtinos sumos už paslaugas ir ilgalaikį turta | 329 | 228 | 319 | 226 |
| Mokesčiai (išskyrus pelno mokesį) | 203 | 150 | 146 | 128 |
| Avansu gautos sumos | 154 | 141 | 136 | 116 |
| Atidėjimai darbuotojų išmokoms | 85 | 70 | 79 | 64 |
| Kiti įsipareigojimai | 257 | 155 | 2 | 66 |
| | 2 750 | 2 170 | 1 865 | 1 574 |

19. Pardavimo savikaina

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Medžiagos | 7 874 | 7 609 | 7 554 | 5 647 |
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas | 8 250 | 6 730 | 5 999 | 6 491 |
| Kitos papildomos sąnaudos | 2 583 | 2 402 | 3 154 | 2 861 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija (6,7,8 pastabos) | 593 | 629 | 437 | 480 |
| Parduotų medžiagų savikaina | 1 474 | 650 | 1 462 | 637 |
| | 20 774 | 18 020 | 18 606 | 16 116 |

20. Pardavimų, bendrosios ir administracinės sąnaudos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Pardavimo sąnaudos | | | | |
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas | 728 | 574 | 658 | 507 |
| Reklama, rinkodara | 505 | 267 | 500 | 265 |
| Tarpininkavimas | 275 | 265 | 272 | 265 |
| Transporto išlaidos | 204 | 196 | 204 | 194 |
| Mažmeninės prekybos parduotuvių eksploatacijos sąnaudos | 112 | 134 | 93 | 115 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija (6,7 ir 8 pastabos) | 52 | 42 | 52 | 42 |
| Kitos pardavimo sąnaudos | 134 | 56 | 129 | 51 |
| Pardavimo sąnaudų iš viso | 2 010 | 1 534 | 1 908 | 1 439 |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos | | | | |
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas | 910 | 865 | 636 | 649 |
| Ryšių ir konsultacijų sąnaudos | 341 | 298 | 278 | 241 |
| Atidėjiniai darbuotojų išmokoms(atstatymas) (17 pastaba) | 54 | (88) | 44 | (106) |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija (6,7 ir 8 pastabos) | 137 | 114 | 88 | 62 |
| Apsauga | 113 | 105 | 56 | 54 |
| Automobilių eksploatacinės sąnaudos | 90 | 68 | 73 | 54 |
| Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį | 126 | 126 | 80 | 77 |
| Finansinių institucijų paslaugos | 54 | 59 | 47 | 54 |
| Patalpų eksploatacinės sąnaudos | 40 | 36 | 34 | 34 |
| Komandiruočių išlaidos | 25 | 32 | 19 | 29 |
| Reprezentacinės sąnaudos | 27 | 16 | 25 | 13 |
| Atsargų ir gautinų vertės sumažėjimai ir nurašymai (10, 11 pastabos) | 231 | 13 | 225 | 39 |
| Kitos | 379 | 316 | 251 | 165 |
| Bendrujų ir administracinių sąnaudų iš viso | 2 527 | 1 960 | 1 856 | 1 365 |
| | 4 537 | 3 494 | 3 764 | 2 804 |

21. Kita veikla

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--------------------------------------|------------|-------------|------------|-------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Ilgalaikio turto pardavimo pelnas | 13 | 22 | 11 | 21 |
| Nuomos pajamos | 18 | 21 | 15 | 18 |
| Kitos veiklos pajamos | 89 | 120 | 18 | 44 |
| Kitos veiklos pajamos | 120 | 163 | 44 | 83 |
| Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis | - | (1) | - | - |
| Nuomos sąnaudos | (5) | (13) | (4) | (11) |
| Kitos sąnaudos | (2) | (8) | - | (1) |
| Kitos veiklos sąnaudos | (7) | (22) | (4) | (12) |

22. Finansinės sąnaudos, grynąja verte

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Gauti dividendai | - | - | 2 092 | - |
| Užsienio valiutos kurso pasikeitimo pelnas | 115 | 484 | 29 | 24 |
| Palūkanų pajamos | - | - | 60 | 60 |
| Kitos finansinės pajamos | 1 | - | 11 | - |
| Finansinės veiklos pajamos | 116 | 484 | 2 192 | 84 |
| Palūkanų sąnaudos | (98) | (118) | (137) | (161) |
| Užsienio valiutos kurso pasikeitimo nuostoliai | (291) | (563) | (32) | (22) |
| Finansinės veiklos sąnaudos | (389) | (681) | (169) | (183) |

2017 m. gruodžio d. 29 akcininkų sprendimu Bendrovės sudengė dalį gautinų iš AB „Šatrija“ dividendų su mokėtina paskola šiai įmonei 1 003 tūkst. EUR sumai.

23. Pelno mokesčiai

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro:

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčiai | (78) | (104) | (14) | (28) |
| Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas | 7 | (63) | - | (77) |
| Pelno mokesčio (sąnaudos) pripažintos bendrųjų pajamų ataskaitoje | (71) | (167) | (14) | (105) |

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:

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)

23. Pelno mokestis (tęsinys)

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Pelnas prieš mokesčius | 372 | 1 220 | 2 249 | 674 |
| Pelno mokesčio (sąnaudos), taikant 15 proc. | (56) | (183) | (337) | (101) |
| Skirtingų mokesčio tarifų, taikomų dukterinei įmonei Ukrainoje, įtaka | 18 | 4 | - | - |
| Atidėtojo pelno mokesčio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas | (1) | 2 | - | - |
| Neapmokestinamos pajamos | - | - | 314 | - |
| Apmokestinamojo pelno nemažinančios (sąnaudos) pajamos ir praėjusio laikotarpio korekcijos | (32) | 10 | 9 | (4) |
| Pelno mokesčio (sąnaudos), pripažintos bendrųjų pajamų ataskaitoje | (71) | (167) | (14) | (105) |

2017 m. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su Grupės bendrovėmis, veikiančiomis Lietuvoje, apskaityti taikant 15 proc. mokesčio tarifą (2016 m. - 15 proc.). Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su Ukrainoje veikiančia įmone, apskaičiuoti taikant 18 proc. tarifą (2016 m. 18 proc.).

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

| Grupė | 2015 m. gruodžio 31 d. | Pripažinta pelne (nuostoliuose) | Pripažinta kitose bendrosiose sąnaudose | 2016 m. gruodžio 31 d. | Pripažinta pelne (nuostoliuose) | Pripažinta kitose bendrosiose sąnaudose | 2017 m. gruodžio 31 d. |
|---|------------------------|---------------------------------|---|------------------------|---------------------------------|---|------------------------|
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas | | | | | | | |
| Keliami mokesčiai nuostoliai | 229 | (133) | (4) | 92 | (83) | (3) | 6 |
| Atsargos | 64 | (10) | - | 54 | 22 | - | 76 |
| Gautinos sumos | 3 | - | - | 3 | 12 | - | 15 |
| Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas | 1 | - | - | 1 | - | - | 1 |
| Atidėjiniai išmokoms darbuotojams | 42 | 14 | - | 56 | 2 | - | 58 |
| Prestižas | 16 | (5) | - | 11 | (4) | - | 7 |
| Sukauptos sąnaudos | 50 | 15 | - | 65 | 12 | - | 77 |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacines vertės sumažėjimą | 405 | (119) | (4) | 282 | (39) | (3) | 240 |
| Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas | (42) | 2 | - | (40) | (1) | - | (41) |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte | 363 | (117) | (4) | 242 | (40) | (3) | 199 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai | | | | | | | |
| Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas | (222) | 48 | - | (174) | 39 | - | (135) |
| Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas | (441) | 6 | 18 | (417) | 8 | 18 | (391) |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai | (663) | 54 | 18 | (591) | 47 | 18 | (526) |
| Atidėtas pelno mokestis, grynąja verte | (300) | (63) | 14 | (349) | 7 | 15 | (327) |

Finansinės būklės ataskaitoje atskleista*:

| | 2017 m. gruodžio 31 d. | 2016 m. gruodžio 31 d. |
|--|------------------------|------------------------|
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas | 63 | 58 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai | 390 | 407 |

*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.

23. Pelno mokestis (tęsinys)

| Bendrovė | 2015 m. gruodžio 31 d. | Pripažinta pelne (nuosto- liuose) | 2016 m. gruodžio 31 d. | Pripažinta pelne (nuosto- liuose) | 2017 m. gruodžio 31 d. |
|--|------------------------------|--|------------------------------|--|---------------------------|
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas | | | | | |
| Keliami mokesčiai nuostoliai | 219 | (134) | 85 | (85) | - |
| Atsargos | 57 | (8) | 49 | 22 | 71 |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimas | - | - | - | 11 | 11 |
| Ilgalaikio materialiojo turto ir investicinio turto vertės sumažėjimas | 1 | - | 1 | - | 1 |
| Atidėjiniai išmokoms darbuotojams | 37 | 13 | 50 | 1 | 51 |
| Sukauptos sąnaudos | 14 | 4 | 18 | 5 | 23 |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš vertės sumažėjimą | 328 | (125) | 203 | (46) | 157 |
| Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas | - | - | - | - | - |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte | 328 | (125) | 203 | (46) | 157 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai | | | | | |
| Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas | (204) | 41 | (163) | 35 | (128) |
| Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas | (317) | 7 | (310) | 11 | (299) |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas | (521) | 48 | (473) | 46 | (427) |
| Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte | (193) | (77) | (270) | - | (270) |

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

2017 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija“ 3 373 tūkst. EUR (2016 m. gruodžio 31 d. – 3 331 tūkst. EUR) mokesčiniams nuostoliams nebuvo pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas dėl neapibrėžtumų, susijusių su jo realizavimu. Šie mokesčiai gali būti keliami neribotą terminą.

Bendrovė nepripažįsta atidėto pelno mokesčio turto nuo investicinės lengvatos 122 tūkst. EUR 2017 m. gruodžio 31 d. (2016 m. gruodžio 31 d. 82 tūkst. EUR suma), dėl neapibrėžtumų, susijusių su jo realizavimu. Šie mokesčiai gali būti keliami neribotą terminą.

24. 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 | |
|--|-------|-------|
| | 2017 | 2016 |
| Pelnas tenkantis Grupės akcininkams | 274 | 1 015 |
| Svertinis laikotarpio akcijų skaičius (tūkst.) | 9 503 | 9 503 |
| Vienai akcijai tenkantis pelnas/sąlyginis pelnas (EUR) | 0,03 | 0,11 |

25. 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.

2017 m. ir 2016 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 | 2017 | 2016 |
|--|--|-------------|-------------|
| Gotija, UAB | Lietuva | - | 9,50% |
| Šatrija, AB | Lietuva | 10,22% | 10,22% |
| PAT MTF Mrija | Ukraina | 1,05% | 1,05% |
| Bendras nekontroliuojančios dalies likutis: | | 2017 | 2016 |
| | Gotija, UAB | - | 51 |
| | Šatrija, AB | 216 | 434 |
| | PAT MTF Mrija | (39) | (71) |

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva
 KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
 (visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)

25. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

2017 m. Bendrųjų pajamų ataskaitos santrauka:

| | Gotija, UAB | Šatrija, AB | PAT MTF Mrija |
|--|-------------|-------------|------------------|
| Pajamos | 278 | 3 172 | 787 |
| Pardavimo savikaina | (174) | (2 401) | (611) |
| Administracinės sąnaudos | (70) | (540) | (168) |
| Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) | - | 83 | - |
| Finansinės pajamos (sąnaudos) | 2 | 36 | (702) |
| Pelnas prieš mokesčius | 36 | 350 | (694) |
| Pelno mokestis | (6) | (54) | - |
| Metų pelnas iš tęsiamos veiklos | 30 | 296 | (694) |
| Viso bendrųjų pajamų | 30 | 296 | (694) |
| Priskirtinas nekontroliuojančiai daliai | 5 | 29 | (7) |
| Dividendų mokėjimas nekontroliuojančiai daliai | - | 114 | - |

2016 m. Bendrųjų pajamų ataskaitos santrauka:

| | Gotija, UAB | Šatrija, AB | PAT MTF Mrija |
|--|-------------|-------------|------------------|
| Pajamos | 229 | 3 032 | 436 |
| Pardavimo savikaina | (125) | (2 269) | (415) |
| Administracinės sąnaudos | (71) | (493) | (132) |
| Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) | - | 80 | (1) |
| Finansinės pajamos (sąnaudos) | 7 | 35 | 242 |
| Pelnas prieš mokesčius | 40 | 385 | 130 |
| Pelno mokestis | (6) | (55) | - |
| Metų pelnas iš tęsiamos veiklos | 34 | 330 | 130 |
| Viso bendrųjų pajamų | 34 | 330 | 130 |
| Priskirtinas nekontroliuojančiai daliai | 3 | 34 | 1 |
| Dividendų mokėjimas nekontroliuojančiai daliai | - | - | - |

Apibendrinta finansinės būklės ataskaita, 2017 m. gruodžio 31 d.:

| | Gotija, UAB | Šatrija, AB | PAT MTF Mrija |
|--|-------------|--------------|------------------|
| Atsargos, pinigai kasoje ir pinigai banke (trumpalaikis turtas) | 86 | 1 045 | 75 |
| Ilgalaikis turtas ir kitas ilgalaikis finansinis turtas (ilgalaikis turtas) | - | 2 003 | 727 |
| Prekybos ir kiti įsipareigojimai (trumpalaikiai) | (21) | (877) | (3 482) |
| Paskolos už kurias mokamos palūkanos ir atidėtų mokesčių įsipareigojimai (ilgalaikiai) | - | (49) | (1 066) |
| Nuosavo kapitalo iš viso | 65 | 2 122 | (3 746) |
| Priskiriama: | | | |
| Patronuojančiai įmonei | 65 | 1 906 | (3 707) |
| Nekontroliuojančiai daliai | - | 216 | (39) |

25. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Apibendrinta finansinės būklės ataskaita, 2016 m. gruodžio 31 d.:

| | Gotija, UAB | Šatrija, AB | PAT MTF Mrija |
|--|-------------|--------------|------------------|
| Atsargos, pinigai kasoje ir pinigai banke (trumpalaikis turtas) | 192 | 1 173 | 81 |
| Ilgalaikis turtas ir kitas ilgalaikis finansinis turtas (ilgalaikis turtas) | 362 | 3 744 | 1 064 |
| Prekybos ir kiti įsipareigojimai (trumpalaikiai) | (6) | (464) | (3 465) |
| Paskolos už kurias mokamos palūkanos ir atidėtų mokesčių įsipareigojimai (ilgalaikiai) | (9) | (211) | (4 463) |
| Nuosavo kapitalo iš viso | 539 | 4 242 | (6 783) |
| Priskiriama: | | | |
| Patronuojančiai įmonei | 488 | 3 808 | (6 712) |
| Nekontroliuojančiai daliai | 51 | 434 | (71) |

Apibendrinta pinigų srautų ataskaita, 2017 m. gruodžio 31 d.:

| | Gotija, UAB | Šatrija, AB | PAT MTF Mrija |
|--|-------------|-------------|------------------|
| Pagrindinė | (49) | 557 | 26 |
| Investicinė | (26) | (642) | (632) |
| Finansinė | | - | 605 |
| Grynasis pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | (75) | (85) | (1) |

Apibendrinta pinigų srautų ataskaita, 2016 m. gruodžio 31 d.:

| | Gotija, UAB | Šatrija, AB | PAT MTF Mrija |
|--|-------------|--------------|------------------|
| Pagrindinė | 5 | (135) | 36 |
| Investicinė | 7 | (56) | (40) |
| Finansinė | - | - | - |
| Grynasis pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | 12 | (191) | (4) |

Sandoriai su susijusiomis šalimis buvo šie:

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Prekių ir paslaugų pardavimas | | | | |
| Bendrovės dukterinės įmonės | - | - | 189 | 146 |
| „SBA” grupės įmonės | 12 | 11 | 12 | 11 |
| Pagrindinė patronuojanti įmonė | 2 | 3 | 2 | 3 |
| | 14 | 14 | 203 | 160 |

25. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

| | <i>Grupė</i> | | <i>Bendrovė</i> | |
|------------------------------------|--------------|-------------|-----------------|-------------|
| | <i>2017</i> | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2016</i> |
| <i>Palūkanų pajamos</i> | | | | |
| <i>Bendrovės dukterinės įmonės</i> | - | - | 60 | 60 |
| | - | - | 60 | 60 |

| | <i>Grupė</i> | | <i>Bendrovė</i> | |
|------------------------------------|--------------|-------------|-----------------|-------------|
| | <i>2017</i> | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2016</i> |
| <i>Palūkanų pajamos</i> | | | | |
| <i>Bendrovės dukterinės įmonės</i> | - | - | 39 | 42 |
| | - | - | 39 | 42 |

| | <i>Grupė</i> | | <i>Bendrovė</i> | |
|---------------------------------------|--------------|-------------|-----------------|-------------|
| | <i>2017</i> | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2016</i> |
| <i>Prekių ir paslaugų pirkimas</i> | | | | |
| <i>Bendrovės dukterinės įmonės</i> | - | - | 934 | 774 |
| <i>Pagrindinė patirnuojanti įmonė</i> | 215 | 286 | 215 | 259 |
| <i>Kitos susijusios šalys</i> | 11 | 7 | 11 | 6 |
| | 226 | 293 | 1 160 | 1 039 |

| | <i>Grupė</i> | | <i>Bendrovė</i> | |
|------------------------------------|--------------|-------------|-----------------|-------------|
| | <i>2017</i> | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2016</i> |
| <i>Dividendų pajamos</i> | | | | |
| <i>Bendrovės dukterinės įmonės</i> | - | - | 2 093 | - |
| | - | - | 2 093 | - |

25. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2017 m. gruodžio 31 d. | 2016 m. gruodžio 31 d. | 2017 m. gruodžio 31 d. | 2016 m. gruodžio 31 d. |
| Gautinos sumos (įskaitant išankstinius apmokėjimus ir paskolas) | | | | |
| Gautinos sumos iš Bendrovės dukterinių įmonių, bendraja verte * | - | - | 2 256 | 2 247 |
| Vertės sumažėjimai | - | - | (1 958) | (1 958) |
| Gautinos sumos iš Bendrovės dukterinių įmonių, grynąja verte | - | - | 298 | 289 |
| Išankstiniai apmokėjimai dukterinėms įmonėms | - | - | 642 | 714 |
| Suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos iš dukterinių įmonių, bendraja verte** | - | - | 1 625 | 1 565 |
| Vertės sumažėjimai | - | - | (428) | (428) |
| Suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos iš Bendrovės dukterinių įmonių, grynąja verte | - | - | 1 839 | 1 851 |
| | - | - | 2 137 | 2 140 |

*2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. gautinos sumos apima tik gautinas sumas iš PAT „MTF Mrija“.

**2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. apskaityta su 6 proc. fiksuota metine palūkanų norma. PAT „MTF Mrija“ suteikta paskola (įskaitant gautinas palūkanas).

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 | |
|---|------------|------------|--------------|--------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Ilgalaikės ir trumpalaikės mokėtinos sumos | | | | |
| Bendrovės dukterinės įmonės : | | | | |
| Paskolos | - | - | 1 261 | 2 422 |
| Kitos mokėtinos sumos | - | - | 4 | 114 |
| „SBA” grupės įmonės: | | | | |
| Kitos susijusios šalys | 25 | 2 | 3 | 1 |
| Pagrindinė patronuojanti įmonė | 214 | 127 | 214 | 125 |
| | 239 | 129 | 1 482 | 2 662 |

2017 m. balandžio 1 d. Bendrovė pasirašė nulinio balanso paslaugos sutartį (bendro naudojimo sąskaitą) tarp Luminor AB ir AB Šatrija. 2017 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimas pagal šią sutartį bendrovei sudarė 200 tūkst. EUR.

Susijusioms šalims mokėtinos arba iš jų gautinos sumos yra be palūkanų. Gautinų sumų ir mokėtinų sumų padengimo terminai tarp susijusių šalių yra iki 15-30 dienų, išskyrus dividendus ir paskolas, kurie išmokami ar kurios gražinamos 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.

25. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Per 2017 m. paskola iš dukterinės kompanijos AB Šatrija sumažėjo 999 tūkst. EUR. ir 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 1 061 tūkst. EUR.

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Pagrindinių vadovų darbo užmokestis su socialinio draudimo sąnaudomis | | | | |
| Vadovybės darbo užmokestis | 650 | 509 | 431 | 332 |
| Vadovybei priskaityta pensijų ir jubiliejų išmokos | 5 | 4 | 2 | 2 |
| | <u>655</u> | <u>513</u> | <u>433</u> | <u>334</u> |

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

2017 ir 2016 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 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d.

26. Neapibrėžtieji ir nebalansiniai įsipareigojimai

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo reikšmingų įsipareigojimų įsigyti ilgalaikio materialiojo turto arba nematerialaus turto.

27. Įvykiai po balanso

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



AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
Už metus, pasibaigusius 2017 metų gruodžio 31d.

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Metinis pranešimas parengtas už laikotarpį nuo 2017 m. sausio 1 d. iki 2017 m. gruodžio 31 d. Metiniame pranešime visi skaičiai nurodyti 2017 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 | BĮ 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 | trikotažo 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 trikotažo ir tekstilės gaminių gamyba.

AB „Utenos trikotažas“ veiklos rūšys:

- trikotažo ir tekstilės gaminių gamyba;
- plataus vartojimo gaminių gamyba, artima pagrindinės veiklos kryptčiai;
- 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: -- Trikotažo gaminių gamyba;

- trikotažo gaminių siuvimas;

UAB „Gorija“ 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. Pagal šią sutartį tvarkoma emitento vertybinių popierių apskaita.

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

6. Įmonės veiklos apžvalga

Didžiausia Vidurio ir Rytų Europos tekstilės įmonių grupė AB „Utenos trikotažas“ (toliau – Grupė) 2017 metais sparčiai augo – pardavimai didėjo visuose verslo segmentuose. Tam sąlygas sudarė tiek įdirbis eksporto rinkose, bendradarbiavimas su naujais klientais, tiek nuosavų prekės ženklų pardavimų tinklo plėtra, bei naujų kolekcijų kūrimas.

2017 m. ženkliai augę žaliavų kaštai, taip pat ir žaliavų tiekimo nesklaidumai, neleido pilnai realizuoti klientų užsakymų potencialo. Įmonių grupėje sparčiai augusius darbo užmokesčio kaštus pavyko iš dalies kompensuoti išaugusiomis gamybos apimtims ir užsakymais.

Praėjusiais metais Grupės didžiausi eksporto regionai išlieka Skandinavija bei vokiškai kalbančios šalys Vokietija, Austrija ir Šveicarija.

Reikšmingai augo ir pardavimai Lietuvoje. Tai lėmė atnaujintas UTENOS prekės ženklas, sulaukiantis vis daugiau vartotojų dėmesio, sparti šio ženklo firminių parduotuvių tinklo plėtra – praėjusių metų pabaigoje atidarytos 4 naujos parduotuvės Mažeikiuose, Alytuje, Tauragėje ir Kaune. Grupei priklauso 15 parduotuvių visoje Lietuvoje: 11 iš jų veikia franšizės principu.

2017 m. įmonių Grupė sistemingai investavo į gamybos pajėgumų didinimą bei naujų technologinių įrenginių įsigijimą. Praėjusių metų pradžioje AB „Utenos trikotažo“ įmonių grupė prisijungė prie „Greenpeace“ projekto už švarią madą – „Detox“. Prisijungdama prie šio projekto įmonių Grupė įsipareigojo iki 2020 m. iš savo gamybos grandžių eliminuoti kenksmingas chemines medžiagas, turinčias neigiamą poveikį žmogui ir aplinkai.

7. Pagrindiniai UT įmonių grupės rodikliai

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

| | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| Pardavimai (tūkst. EUR) | 25 843 | 22 790 | 18 922 | 19 766 | 20 142 |
| Grynasis pelnas (nuostolis) (tūkst. EUR) | 301 | 1 053 | (261) | 51 | (332) |
| Akcijos kaina | 0,950 | 0,800 | 0,400 | 0,609 | 0,264 |

Pekyba

| Pardavimai, tūkst. EUR | Grupė | | | Bendrovė | | |
|---|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|--------------|
| | 2017 12 mėn. | 2016 12 mėn. | Pokytis % | 2017 12 mėn. | 2016 12 mėn. | Pokytis % |
| Užsakomųjų trikotažo gaminių gamyba | 19 146 | 16 776 | 14,1 | 19 146 | 16 776 | 14,1 |
| Nuosavi prekiniai ženklai (ABOUT, UTENOS) | 3 525 | 2 987 | 18,0 | 3 410 | 2 846 | 19,8 |
| Funkcinių-techninių drabužių užsakomosios paslaugos | 3 172 | 3 027 | 4,8 | - | - | - |
| | 25 843 | 22 790 | 13,4 | 22 556 | 19 622 | 15,0 |

Pardavimai tūkst. EUR

| | 2017 | 2016 | Pokytis % | 2015 |
|----------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| AB „Utenos trikotažas“ | 22 556 | 19 622 | 15,0 | 16 014 |
| AB „Šatrija“ | 3 172 | 3 032 | 4,6 | 2 615 |
| PAT „MTF Mrija“ | 787 | 436 | 80,5 | 398 |
| UAB „Gotija“ | 278 | 229 | 21,3 | 224 |
| Eliminavimai tarpusavio sandorių | (950) | (529) | 79,6 | (329) |
| | 25 843 | 22 790 | 13,4 | 18 922 |

Prekyba pagal regionus

2017 m. Bendrovė pardavė produkcijos ir suteikė paslaugų už 22,6 mln. EUR. Prekybos apimtys palyginti su 2016 m. padidėjo 2,9 mln. EUR arba 15,0 proc. Bendrovė eksportavo į Vakarų Europos ir kitas šalis 82,2 proc., Lietuvoje pardavė 17,8 proc. produkcijos.

2017 m. AB „Utenos trikotažas“ grupė (toliau „Grupė“) pardavė produkcijos ir suteikė paslaugų už 25,8 mln. EUR. Grupė eksportavo 78,7 proc., Lietuvoje pardavė 21,3 proc. produkcijos.

Lietuva

2017 m. Bendrovė Lietuvoje pardavė 409,1 tūkst. vienetų trikotažo gaminių už 4,0 mln. EUR. Pardavimų Lietuvoje apimtys sumažėjo 0,3 mln. EUR arba 6,8 proc.

2017 m. Grupė Lietuvoje pardavė produkcijos už 5,5 mln. EUR arba 0,5 mln. EUR daugiau nei per 2016 m.

Eksportas

2017 m. Bendrovė eksportavo 2,5 mln. vnt. trikotažo gaminių už 18,6 mln. EUR. Eksporto apimtys padidėjo 3,2 mln. EUR, arba 21,1 proc. palyginus su 2016 m. Pagrindiniais Bendrovės pirkėjais išliko Vakarų Europos mažmeninės prekybos tinklai.

2017 m. Grupė eksportavo produkcijos į Vakarų Europą bei kitus regionus už 20,3 mln. EUR arba 2,6 mln. EUR daugiau nei per 2016 m.

Prekyba pagal regionus atkleista finansinių ataskaitų 5 pastaboje.

Veiklos rodikliai

| | Grupė | | | Bendrovė * | | |
|-------------------------------|-------|-------|-------|------------|-------|-------|
| | 2017 | 2016 | 2015 | 2017 | 2016 | 2015 |
| Pagaminta, tūkst. vnt. | 3 231 | 2 861 | 2 696 | 3 099 | 2 700 | 2 415 |
| Vidutinis darbuotojų skaičius | 1 061 | 1 025 | 1 148 | 714 | 679 | 776 |

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

Gamyba

2017 m. Bendrovė pagamino 2,1 mln. vnt. trikotažo gaminių. Bendrovės subrangovai (su subrangovais Ukrainoje) pasiuvo 1,4 mln. vnt. trikotažo gaminių arba 34,5 proc. gamybos apimtys. 2017 m. AB „Šatrija“ pasiuvo 125 tūkst. vnt. siuvimo gaminių. 2017 m. PAT „MTF Mrija“ pasiuvo 1 mln. vnt. gaminių.

Gamyba, tūkst. vnt.

| | 2017 | 2016 | Pokytis % |
|------------------------|--------------|--------------|-------------|
| AB „Utenos trikotažas“ | 2 104 | 1 845 | 14,0 |
| AB „Šatrija“ | 125 | 111 | 12,2 |
| PAT „MTF Mrija“ | 1 002 | 904 | 10,7 |
| UAB „Gotija“ | - | - | - |
| | 3 231 | 2 861 | 12,9 |

Finansiniai rodikliai

| | Grupė | | | Bendrovė | | |
|---|--------|--------|--------|----------|--------|--------|
| | 2017 | 2016 | 2015 | 2017 | 2016 | 2015 |
| Pajamos (tūkst. EUR) | 25 843 | 22 790 | 18 922 | 22 556 | 19 622 | 16 014 |
| Veiklos pelnas (nuostolis) (tūkst. EUR) | 645 | 1 417 | 266 | 226 | 773 | (88) |
| Veiklos pelno (nuostolio) marža (%) | 2,5 | 6,2 | 1,4 | 1,0 | 3,9 | (0,5) |
| EBITDA | 1 470 | 2 205 | 1 034 | 846 | 1 397 | 922 |
| EBITDA marža (%) | 5,7 | 9,7 | 5,5 | 6,7 | 10,8 | 5,8 |
| Pelnas (nuostolis), prieš pelno mokestį (tūkst.EUR) | 372 | 1 220 | (258) | 2 249 | 674 | (179) |
| Pelno (nuostolio), prieš pelno mokestį, marža (%) | 1,4 | 5,4 | (1,4) | 10,0 | 3,4 | (1,1) |
| Grynasis laikotarpio pelnas (nuostolis) (tūkst.EUR) | 301 | 1 053 | (261) | 2 235 | 569 | (158) |
| Grynojo pelno (nuostolio) marža (%) | 1,2 | 4,6 | (1,4) | 9,9 | 2,9 | (1,0) |
| Akcijų skaičius, (tūkst. vnt.) | 9 503 | 9 503 | 9 503 | 9 503 | 9 503 | 9 503 |

Santykiniai rodikliai

| | Grupė | | | Bendrovė | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2017. 12.31 | 2016. 12.31 | 2015. 12.31 | 2017. 12.31 | 2016. 12.31 | 2015. 12.31 |
| Naudojamo kapitalo pelningumas (%) | 10,9 | 38,2 | (9,5) | 81,1 | 20,6 | (5,7) |
| Vidutinė turto graža (%) | 1,7 | 6,7 | (1,8) | 12,4 | 3,7 | (1,1) |
| Nuosavybės pelno norma (%) | 4,0 | 14,5 | (4,1) | 29,1 | 10,6 | (3,2) |
| Skolos koeficientas (%) | 57,6 | 53,4 | 56,0 | 57,2 | 65,1 | 65,4 |
| Skolos ir nuosavybės koeficientas (%) | 136,1 | 114,6 | 127,4 | 133,5 | 186,4 | 188,7 |
| Bendras likvidumo koeficientas (%) | 148,3 | 168,4 | 157,2 | 150,1 | 155,5 | 137,9 |
| Kapitalo ir turto santykis (%) | 42,4 | 46,6 | 44,0 | 42,8 | 34,9 | 34,6 |

Su akcijų kaina susieti rodikliai

| | 2017 | 2016 | 2015 |
|-----------|-------|------|---------|
| P/E | 32,95 | 7,49 | (14,18) |
| EPS | 0,03 | 0,11 | (0,03) |
| EV/EBITDA | 8,22 | 4,63 | 6,82 |
| EV/EBIT | 25,70 | 7,63 | (50,38) |

Investicijos

2017 m. Grupė investavo į naują įrangą ir naujas technologijas 841 tūkst. EUR

2017 m. Bendrovė investavo į įrangą ir informacines technologijas 592 tūkst. EUR, įtraukiant sandorius tarp Grupės įmonių.

2017 m. AB „Šatrija“ investavo 148 tūkst. EUR.

2017 m PAT „MTF Mrija“ investavo 85 tūkst. EUR.

2017 m. UAB „Gotija“ investavo 16 tūkst. EUR.

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. Vienos akcijos nominali vertė – 0,29 euras.

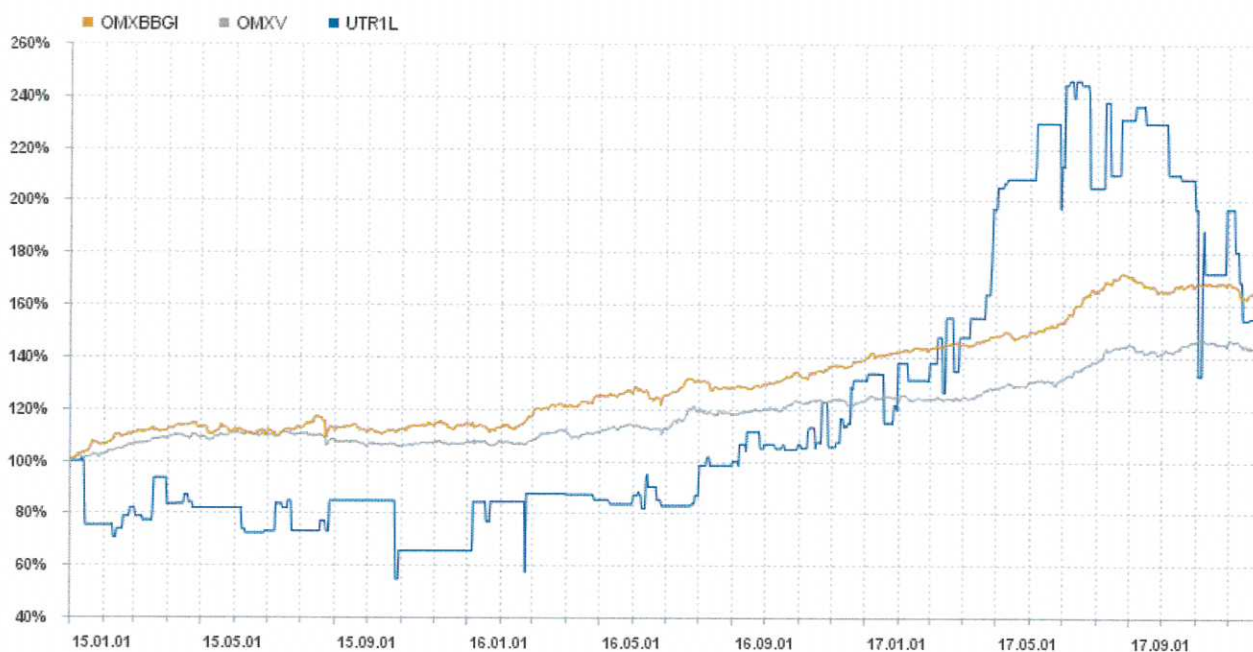
9. Informacija apie akcijų kainas, jų pokytį

AB „Utenos trikotažas“ akcijų kainos kitimas 2015-2017 m. laikotarpiu (EUR):



| Akcijų kainos rodikliai | 2017 | 2016 | 2015 |
|-------------------------|---------|---------|--------|
| Atidarymo kaina, EUR | 0,800 | 0,400 | 0,609 |
| Didžiausia kaina, EUR | 1,500 | 0,800 | 0,616 |
| Mažiausia kaina, EUR | 0,680 | 0,351 | 0,334 |
| Paskutinė kaina, EUR | 0,950 | 0,800 | 0,400 |
| Apyvarta, vnt. | 134 721 | 130 110 | 56 966 |
| Apyvarta, mln.EUR | 0,14 | 0,08 | 0,03 |
| Kapitalizacija, mln.EUR | 9,03 | 7,60 | 3,80 |

**AB „Utenos trikotažas“, OMX BalticBenchmark GI ir OMX Vilnius
Indeksų pokytis 2015-2017 m. laikotarpiu**



| Indeksas/Akcijos | 2017.12.31 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2017 /2016 pokytis, % |
|--------------------------|------------|------------|------------|--------------------------|
| —OMX Baltic Benchmark GI | 944,09 | 788,17 | 648,32 | 19,8↑ |
| —OMX Vilnius | 653,29 | 558,5 | 485,99 | 17,0↑ |
| —UTR1L | 0,950 EUR | 0,800 EUR | 0,400 EUR | 18,8↑ |

10. Dividendų politika

Sprendimą dėl dividendų išmokėjimo už 2017 metus priims eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas Bendrovės valdybos teikimu.

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

Rizikos veiksniai, susiję su emitento veikla.

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

- Bendra Lietuvos Respublikos ekonomikos būklė,
- Užsienio valiutų kurso svyravimas,
- Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės norminių aktų keitimas,
- Apskaitos ir mokesčių reglamentavimo pokyčiai.

Ekonominiai aspektai. Bendrovės veiklai turi įtakos valdžios politika ir kiti politiniai bei ekonominiai pokyčiai Lietuvoje ir Pasulyje, turintys įtakos Lietuvai. Bendrovė ir Grupė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad produkcija būtų parduodama patikimiams klientams. Bendrovės ir Grupės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį ar turėti užtikrintą finansavimą pakankamų kredito linijų pagalba, 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 2017 m. ir 2016 m. finansiniai duomenys yra apskaičiuoti naudojant finansinę informaciją, pateiktą Grupės ir Bendrovės 2017 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“. Iki 2020 m. „Utenos trikotažas“ 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 rizikas atsleita finansinių ataskaitų 3.1 pastaboje.

Bendrovės ir Grupės darbuotojai informuojami apie socialinių reikalavimų reikšmę. Įmonėje yra veikianti skundų ir/ar pasiūlymų pateikimo tvarka, užtikrinant konfidencialumą ir anonimiškumą.

Bendrovė ir Grupė 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 Grupė 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 (2017 m birželio 23d buvo atliktas priežiūros auditas).

Siekiant laiku ir kokybiškai patenkinti kliento lūkesčius Grupėje ir Bendrovėje registruojamos ir nagrinėjamos įmonės viduje iškilusios problemos, išsiaiškinant neatitikimų priežastis ir numatant prevencijos veiksmus, kad problema nepasikartotų. O gavus pretenziją gauname 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.

Bendrovės ir Grupės vadovybė įsipareigojo darbininkams garantuoti darbo užmokestį, kuris patenkintų pagrindinius poreikius bei leistų turėti lėšų papildomoms išlaidoms.

Socialinės atsakomybės (SA 8000) standartas reikalauja:

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

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 fizinių drausminių priemonių, priverstinio darbo, laikosi darbo laiko reglamentavimo, teisingai atlygina už darbą.

Bendrovė ir jos dukterinė įmonė AB „Šatrija“ laikosi SA 8000 standarto nuostatų, o dukterinėje kompanijoje PAT „MTF Mrija“ atlikas priešsertifikacinis SA 8000 standarto auditas.

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

- 2017-01-23 Paskelbta, AB „Utenos trikotažas“ tapo pirmąja Lietuvos bendrove, prisijungusia prie „Greenpeace“ projekto už švarią madą.
- 2017-01-31 Paskelbta, AB „Utenos trikotažas“ įmonių grupės pardavimai 2016 m.
- 2017-02-28 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ 2016 metų neaudituoti preliminari konsoliduota finansinė atskaitomybė.
- 2017-04-04 Šaukiamas AB „Utenos trikotažas“ visuotinis akcininkų susirinkimas. Šaukiamo AB „Utenos trikotažas“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai.
- 2017-04-11 Paskelbta apie UAB „Gotija“ akcijų paketo įsigijimą.
- 2017-04-14 Paskelbta eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkės papildymas
- 2017-04-26 Paskelbta visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai.
- 2017-04-26 Paskelbta 2016 metų metinė atskaitomybė.
- 2017-04-28 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ 2017 m 3 mėnesių tarpinė informacija.
- 2017-05-03 Paskelbta naujai išrinktas AB „Utenos trikotažas“ valdybos pirmininkas.
- 2017-06-14 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ gen.direktoriaus pranešimas ir pristatymas renginyje „CEO Meets Investors“.
- 2017-07-31 Paskelbti AB „Utenos trikotažas“ 2017 m. I pusmečio veiklos rezultatai.
- 2017-10-31 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ 2017 m. 9 mėn. finansinės ataskaitos.
- 2017-12-13 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ plečia parduotuvių tinklą.
- 2017-12-29 Paskelbtos preliminarios veiklos rezultatų skelbimo 2018 metais datos.
- 2018-02-28 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ 2017 metų neaudituoti preliminari konsoliduota finansinė atskaitomybė.

17. Įmonės veiklos planai ir tikslai

Grupė sparčiu augimu užbaigė 2017 metus – paskutinįjį metų ketvirtį 20,8 proc. augo produkcijos ir paslaugų pardavimai, palyginti su atitinkamu laikotarpiu 2016 metais. Teigiama diviženklis augimo tempo dinamika laukiama ir 2018 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 2018 metais. Tikimasi, kad tai leis ne tik kontroliuoti kaštus, bet ir sėkmingai realizuoti augančius klientų užsakymus.

Prioritetinės kryptys 2018 m.:

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

18. Tyrimų ir plėtros veikla

Bendrovė ir grupės įmonės tyrimų nevykdė.

19. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

2017 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 acinių bendrovių įstatymo numatytas išimtis;
4. pirmumo teisę įsigyti Bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis acininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos acinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia šią teisę visiems acininkams atšaukti;
5. įstatymų nustatytais būdais skolinti bendrovei, tačiau Bendrovė, skolindamasi iš acininkų, neturi teisės įkeisti acininkams savo turto. Bendrovei skolinantis iš acininko, palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju bendrovei ir acininkams draudžiama susitarti dėl didesnių palūkanų dydžio;
6. perleisti visas ar dalį akcijų kitų asmenų nuosavybėn;
7. reikalauti, kad kiti acininkai jiems privalomai parduotų savo akcijas arba reikalauti, kad kiti acininkai privalomai nupirtų 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 acininkų susirinkimuose;
2. pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose acininkų 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. Acininkai

AB „Utenos trikotažas“ acininkų skaičius 2017 m. gruodžio 31 d. – 1 004.

Informacija apie acininkus atskleista finansinių ataskaitų 1 pastaboje.

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

Nėra.

23. Visi balsavimo teisių apribojimai

Nėra.

24. Visi acininkų 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 vidutinis darbuotojų pasiskirstymas pagal įmones:

| Įmonės pavadinimas | 2017.12.31 | 2016.12.31 | Pokytis, % |
|------------------------|--------------|--------------|------------|
| AB „Utenos trikotažas“ | 791 | 750 | 5,5 |
| AB „Šatrija“ | 200 | 196 | 2,0 |
| PAT „MTF Mrija“ | 166 | 170 | (2,4) |
| UAB „Gotija“ | 4 | 4 | 0 |
| | 1 161 | 1 120 | 3,7 |

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

| Įmonės pavadinimas | 2017 | 2016 | Pokytis, % |
|------------------------|--------------|--------------|------------|
| AB „Utenos trikotažas“ | 7 293 | 6 803 | 7,2 |
| AB „Šatrija“ | 2 039 | 1 782 | 14,4 |
| PAT „MTF Mrija“ | 479 | 425 | 12,7 |
| UAB „Gotija“ | 36 | 38 | (4,6) |
| | 9 847 | 9 048 | 8,8 |

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

| Darbuotojų grupė | Grupė | | | Bendrovė | | |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2017 | 2016 | Pokytis, % | 2017 | 2016 | Pokytis, % |
| Vadovaujantis personalas | 1 566 | 1 374 | 14,0 | 1 552 | 1 256 | 23,6 |
| Specialistai | 796 | 703 | 13,3 | 868 | 754 | 15,1 |
| Darbininkai | 489 | 484 | 1,1 | 582 | 492 | 18,3 |
| | 588 | 564 | 4,3 | 694 | 639 | 8,6 |

Informacija apie AB „Utenos trikotažas“ darbuotojų grupavimą pagal išsilavinimą (2017m. gruodžio 31 d. duomenys):

| Darbuotojų grupė | Darbuotojų skaičius | Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą | | | | | |
|------------------|---------------------|--|--------------|------------|------------|-------------|-----------------------------|
| | | Aukštasis | Aukštesnysis | Profesinis | Vidurinis | Pagrindinis | Aukštasis neuniversitetinis |
| Vadovai | 45 | 25 | 14 | 1 | - | - | 5 |
| Specialistai | 124 | 66 | 21 | 2 | 4 | 2 | 29 |
| Darbininkai | 607 | 10 | 164 | 160 | 188 | 48 | 37 |
| | 776 | 101 | 199 | 163 | 192 | 50 | 71 |

26. Grupės įmonių vadovai

| Įmonės pavadinimas | Įmonių vadovai |
|------------------------|--------------------|
| AB „Utenos trikotažas“ | Algirdas Šabūnas |
| AB „Šatrija“ | Giedrius Grondskis |
| PAT „MTF Mrija“ | Tatjana Roshchina |
| UAB „Gotija“ | Kristina Šašilaitė |

27. Vadovybės skatinimas

Vadovybė skatinama valdybos sprendimu atsižvelgiant į iškeltų tikslų vykdymą.

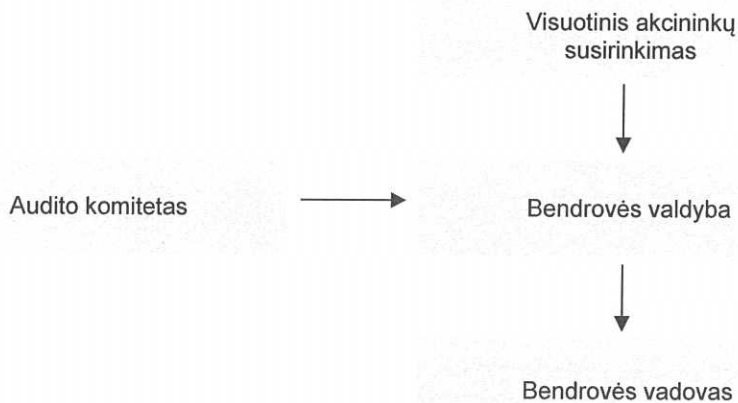
28. Emitento įstatų pakeitimų tvarka

Bendrovės įstatatai 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.

2017 m. ir 2016 m. bendrovės įstatų keitimų nebuvo.

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 kolegialiu klausimų svarstymu ir sprendimų priėmimu.

Valdyba svarsto ir tvirtina bendrovės veiklos strategiją, Bendrovės valdymo struktūrą ir darbuotojų pareigybes. 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.

2017 m. balandžio 26 d. įvykęs akcininkų susirinkimas išrinko bendrovės valdybą: Algirdą Šabūną, Gintautą Rudį, Vytautą Vaškį ir Giedrį Grondskį kadencijos laikotarpiui iki 2021 m. balandžio 30 d.

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 2017 m. laikotarpį Komitetas surengė 1 (vieną) susirinkimą (2017 m. kovo mėn. 13 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.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:

- Grant Thornton Baltic UAB valdybos pirmininkas,
- Lietuvos apskaitos įmonių asociacijos valdybos narys,
- Lietuvos auditorių rūmų prezidiumo 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 Irland, tobulinimo kursai, 2010 m.;

Darbovietė:

- Audito įmonės UAB „MGI In salvo“, partneris.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:

- UAB „MGI In salvo“ tarptautinio audito tinklo „MGI Worldwide“ narys nuo 2004 m.;
- Lietuvos auditorių rūmų Audito kokybės kontrolės komiteto narys nuo 2009 m.;
- Lietuvos auditorių rūmų Garbės teismo narys, pirmininkas 2015-2009 m.;
- UAB „ADKF“ direktorius, savininkas nuo 1991m.;
- Kauno statybos remonto trestas, restauravimo valdyba, centralizuotos buhalterijos vyr.buhalteris, 1984-1992m.

Audito komiteto pareigos:

1. Stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą;
2. Stebėti Bendrovės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito, jei jis veikia Bendrovėje, sistemų veiksmingumą;
3. Stebėti Bendrovės audito atlikimo procesą;
4. Stebėti, kaip auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
5. Teikti Bendrovės valdybai rašytines rekomendacijas dėl visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlomos išrinkti audito įmonės kandidatūros;
6. Nedelsiant informuoti Bendrovės vadovą apie audito įmonės pateiktą informaciją audito komitetui apie su auditu susijusius probleminius klausimus, ypač kai nustatomi reikšmingi kontrolės, susiję su finansinėmis ataskaitomis, trūkumai.

Audito komiteto teisės:

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

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

30. Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, finansų direktorius

2017 m. gruodžio 31 d.:

| Asmens statusas | Vardas, pavardė | Turimų emitento akcijų sk. | Kadencijos pradžios data | Kadencijos pabaigos data |
|---|---------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Valdyba | | | | |
| Valdybos pirmininkas | Gintautas Rudis | 28 | 2016.09.05 | 2021.04.30 |
| Valdybos narys | Algirdas Šabūnas | 950 300 | 2016.09.05 | 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 | Algirdas Šabūnas | 950 300 | 2016.09.06 | - |
| Finansų direktorius | Andrej Grobov | - | 2015.02.03 | - |
| Audito komitetas | | | | |
| Nepriklausomas auditorius | Genadijus Makušėvas | - | 2013.04.30 | 2021.04.30 |
| Nepriklausomas auditorius | Arvydas Dalikas | - | 2017.04.26 | 2021.04.30 |

Bendrovė nėra sudariusi jokių susitarimų su organų nariais ar darbuotojais, numatančiais kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl Bendrovės kontrolės pasikeitimo.

Reikšmingų netiesiogiai valdomų akcijų paketų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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:

Gintautas Rudis (g. 1963)

AB „Utenos trikotažas“ valdybos narys yra nuo 2008 m sausio 29 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2017 m. balandžio 26 d. 2016 m rugsėjo 5 d. išrinktas AB „Utenos trikotažas“ valdybos pirmininku. 2017 m. gegužės 2 d. išrinktas AB „Utenos trikotažas“ valdybos pirmininku.

Išsilavinimas:

- Kauno technologijos universiteto Vadybos mokslų magistro laipsnis.
Darbovietė:

- UAB „Enteco Baltic“ generalinis direktorius,
- UAB „Euromodus“ generalinis direktorius,
- Asociacijos „Pramonės ir marketingo biznio centras“ direktorius
- UAB „Evenmor“ direktorius

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:

- AB „Utenos trikotažas“ valdybos pirmininkas
- UAB Koncernas „SBA“ valdybos narys
- UAB „Urban Inventors“ valdybos narys
- AB „Šatrija“ valdybos narys
- AB „Kauno baldai“ stebėtojų tarybos pirmininkas
- AB „Šilutės baldai“ stebėtojų tarybos narys
- UAB „Euromodus“ valdybos pirmininkas
- UAB „Enteco Baltic“ generalinis direktorius
- UAB „Euromodus“ generalinis direktorius
- Asociacijos „Pramonės ir marketingo biznio centras“ direktorius
- UAB „Kempingas slėnyje“ valdybos pirmininkas

Algirdas Šabūnas (g. 1974)

AB „Utenos trikotažas“ valdybos pirmininkas yra nuo 2007 m. balandžio 26 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2017 m. balandžio 26 d. AB „Utenos trikotažas“ valdybos nariu.

Išsilavinimas:

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

Darbovietė:

- AB „Utenos trikotažas“ generalinis direktorius.

Dalyvavimas kitų įmonių valdybe:

- AB „Šatrija“ valdybos pirmininkas
- UAB Koncernas „SBA“ valdybos narys
- AB „Utenos trikotažas“ valdybos narys

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 valdybe:

- UAB „Enteco Baltic“ valdybos pirmininkas
- UAB „Klaipėdos baldų prekyba“ valdybos pirmininkas
- AB „Kauno baldai“ valdybos pirmininkas
- UAB „Euromodus“ valdybos narys
- AB „Šatrija“ valdybos narys
- UAB „Urban Inventors“ valdybos narys
- UAB „SBA Baldų Kompanija“ valdybos narys
- AB „Utenos trikotažas“ valdybos narys
- PAT „MTF Mrija“ stebėtojų tarybos pirmininkas
- UAB „BEI Capital“ direktorius-nuo 2016/12/13 atšauktas iš direktoriaus pareigų
- ZAO „Novo mebel“ valdybos narys
- UAB „Kempingas slėnyje“ valdybos narys
- UAB „Kaldera“ direktorius

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 valdybe:

- UAB „Kauno baldai“ valdybos narys.

AB „Utenos trikotažas“ valdybos nariams ir įmonės vadovams per 2017 m. nebuvo skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir laidavimai, perleistas turtas. Bendrovės vadovui ir finansų direktoriui per 2017 metų bendrai buvo priskaičiuota 216,7 tūkst. EUR.

31. Informacija apie reikšmingus susitarimus

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

32. Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso

Bendrovės vadovaujasi 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 (Priedas prie metinio pranešimo).

33. Informacija apie sandorius su susijusiomis šalimis

Per 2017 metus įvykdytų sandorių su susijusiomis šalimis rezultatai atskleisti AB „Utenos trikotažas“ finansinių ataskaitų už 2017 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 2017 m. ir 2016 m. atlikimo tikslais sudaryta sutartis su UAB "ERNST & YOUNG BALTIC" (juridinio asmens kodas: 110878442, registruotos buveinės adresas: Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Subačiaus g. 7). Nustatytas 15 300 EUR (penkiolika tūkstančių trys šimtai eurų) plus 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. Vilniaus 5, 4400 Raseiniai |
| Įmonės kodas | 172285032 |
| Adresas | Vilniaus 5, 4400 Raseiniai |
| Telefonas | 8 (428) 70611 |
| Faksas | 8 (428) 70611 |
| Elektroninis paštas | raseiniai@satrija.lt |
| Interneto tinklapis | www.satrija.lt |
| Pagrindinės veiklos pobūdis | Drabužių siuvimas |

| | |
|-----------------------------|--|
| Bendrovės pavadinimas | PAT „Mukačevska Trikotažnaja Fabrika Mrija” |
| Teisinė forma | Atvira akcinė bendrovė |
| Įregistravimo data ir vieta | 1971 m. Matrosova 13, 89600 Mukačevo, Ukraina |
| Įmonės kodas | 00307253 |
| Adresas | Matrosova 13, 89600 Mukačevo, Ukraina |
| Telefonas | + 380 (3131) 52780 |
| Faksas | +380 (3131) 52780 |
| Elektroninis paštas | mriya@mriya.ut.lt |
| Interneto tinklapis | www.mriyamukachevo.com |
| Pagrindinės veiklos pobūdis | Trikotažo gaminių gamyba |

| | |
|-----------------------------|--|
| Bendrovės pavadinimas | UAB „Gotija“ |
| Teisinė forma | Uždara akcinė bendrovė |
| Įregistravimo data ir vieta | 1994 m. Laisvės al. 33, Kaunas |
| Įmonės kodas | 134181619 |
| Adresas | Laisvės al. 33, Kaunas |
| Telefonas | 8 (37) 205879 |
| Faksas | 8 (37) 205879 |
| Elektroninis paštas | gotija@ut.lt |
| Interneto tinklapis | Nėra |
| Pagrindinės veiklos pobūdis | Mažmeninė prekyba drabužiais |

36.2. Prekyba įmonių grupę sudarančių bendrovių vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

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

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

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

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 ataskaitų 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 2017 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 2017 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 ataskaitų rengimą, vidaus kontrolės ir finansinės rizikos valdymo sistemas, teisės aktų, reglamentuojančių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų sudarymą, laikymąsi prižiūri Audito komitetas.

Bendrovė yra atsakinga už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų 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 2017 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 naudoti 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 Bendrovei 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 2017 m. konsoliduoto metinio pranešimo priede prie metinio pranešimo apie Bendrovių valdymo kodekso laikymąsi 2017 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 2017 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.

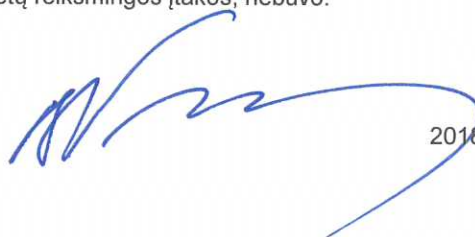
39.13 Informacija apie visus akcininkų tarpusavio susitarimus (jų esmė, sąlygos)

Bendrovės akcininkai neturi jokių tarpusavio susitarimų.

40. Pobalansiniai įvykiai

Reikšmingų pobalansinių įvykių, kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos, nebuvo.

Generalinis direktorius Algirdas Šabūnas



2018 m. kovo 28 d.

PRIEDAS PRIE METINIO PRANEŠIMO

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“ PRANEŠIMAS APIE VILNIAUS VERTYBINIŲ POPIERIŲ BIRŽOJE LISTINGUOJAMŲ BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO LAIKYMAŠI 2017 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 acinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą. | Ne | Nėra sudaryta stebėtojų taryba, bet yra visuotiniame akcininkų susirinkime išrinkta valdyba. Bendrovės vadovas nėra valdybos pirmininkas. |
| 2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą. | Taip | Rekomendacijoje nurodytas funkcijas Bendrovėje atlieka kolegialus valdymo organas – valdyba. |
| 2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą. | Ne | Yra sudarytas tik vienas kolegialus organas - valdyba. |

| | | |
|--|-----------|---|
| <p>2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.</p> | Taip | Be komentarų. |
| <p>2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.</p> | Taip | Bendrovės valdybą sudaro 4 asmenys. Bendrovės vadovas nėra Valdybos pirmininkas. |
| <p>2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamais 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.</p> | Neaktuali | Nėra direktorių konsultantų ir stebėtojų tarybos. |
| <p>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.</p> | 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.

| | | |
|--|------|---|
| <p>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.</p> | Taip | Kolegialus valdymo organas sudaromas, remiantis LR Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimais, akcininkams atskleidžiama informacija apie kandidatus į Bendrovės kolegialų valdymo organą. |
| <p>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.</p> | Taip | <p>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.</p> <p>Bendrovės metiniame pranešime 29 pastaboje yra atskleista reikalaujama informacija apie valdybos narius.</p> |
| <p>3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiajame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiajame organe.</p> | Taip | Apie Valdybos narius metiniame pranešime skelbiama informacija: išsilavinimas, darbovietė, dalyvavimas kitų įmonių valdyme. |

| | | |
|---|------|--|
| <p>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.</p> | Taip | Bendrovės valdymo organų nariai aktyviai dirba įvairiose srityse kitose įmonėse, kas užtikrina jų kompetencijos adekvatumą einamoms pareigoms. |
| <p>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.</p> | Taip | Kolegialaus organo naujai skiriami nariai supažindinami su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. |
| <p>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.</p> | Ne | Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas. |
| <p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. |

| | | |
|---|----|---|
| <p>5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>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.</p> | Ne | |
| <p>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.</p> | Ne | Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas |
| <p>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.</p> | Ne | Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas. |
| <p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištikus 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.</p> | Ne | Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas. |
| <p>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.</p> | 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.

| | | |
|--|------|--|
| <p>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.</p> | Taip | Be komentarų. |
| <p>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).</p> | Taip | Be komentarų. |
| <p>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.</p> | Taip | Bendrovės valdybos nariai atsakingai vykdo kolegialaus organo nario pareigas. |
| <p>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.</p> | Taip | Bendrovės įstatuose, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu, yra nustatyta kolegialaus organo bendradarbiavimo su akcininkais tvarka. |
| <p>4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdamą 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.</p> | Ne | Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas. |
| <p>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.</p> | Taip | Bendrovės darbuotojai yra ir valdybos nariai. |

| | | |
|---|------|---|
| <p>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.</p> | Ne | <p>Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.</p> <p>Audito komiteto pareigos ir teisės numatytos audito komiteto nuostatuose, patvirtintuose 2013m. balandžio 30 d. akcininkų susirinkime.</p> |
| <p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, 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.</p> | Taip | <p>Audito komitetas dirba pagal nuostatus.</p> |
| <p>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.</p> | Taip | <p>Audito komitetą sudaro 2 nepriklausomi nariai.</p> |
| <p>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.</p> | Ne | <p>Taip – audito komitetas veikia pagal patvirtintus audito komiteto nuostatus.</p> <p>Metiniame pranešime neskelbiami komitetų pranešimai.</p> |
| <p>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.</p> | Taip | <p>Taip – audito komiteto posėdžiuose turi teisę į savo posėdžius kviešti Bendrovės vadovą, valdybos narius, vyriausiąjį finansininką, kitus darbuotojus, atsakingus už finansus, taip pat išorės auditorius.</p> |

| | | |
|---|----|---------------------------|
| <p>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. <p>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.</p> | Ne | Nėra skyrimo komiteto. |
| <p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 išaitines 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 individualus 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. <p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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; | Ne | Nėra atlyginimų komiteto. |

| | | |
|---|-------------|---|
| <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, spręsdamas 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.</p> | | |
| <p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>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);</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>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.</p> | <p>Taip</p> | <p>Audito komitetas atlieka funkcijas, kurios numatyta audito komiteto nuostatuose.</p> |

| | | |
|--|------|---|
| <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> | | |
| <p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p> | Ne | Be komentarų. |
| <p>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</p> | | |
| <p>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</p> | | |
| <p>5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principo 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.</p> | Taip | Be komentarų. |
| <p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku 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.</p> | Taip | Valdybos posėdžiai šaukiami bent 1 kartą į ketvirtį, o esant reikalui ir dažniau. |

| | | |
|--|-----------|--|
| <p>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 darbotvarke 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.</p> | Taip | Be komentarų. |
| <p>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.</p> | 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.

| | | |
|---|------|--|
| <p>6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.</p> | Taip | Bendrovė įstatinį kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, kurios visiems Bendrovės akcijų savininkams suteikia vienodas teises. |
| <p>6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p> | Taip | Bendrovė įstatinį kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, kurios visiems Bendrovės akcijų savininkams suteikia vienodas teises. |
| <p>6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.</p> | Ne | Bendrovė vadovaujasi Akcinių bendrovių įstatymo normomis ir Bendrovės įstatais. |
| <p>6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.</p> | Taip | Be komentarų. |
| <p>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.</p> | Taip | Bendrovė vadovaujasi Akcinių bendrovių įstatymo normomis ir Bendrovės įstatais. |
| <p>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.</p> | Taip | Be komentarų. |

| | | |
|---|----|---|
| <p>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.</p> | Ne | Bendrovė neturi techninių galimybių taikyti modernias technologijas visuotinio akcininkų susirinkimo balsavime ir iki šiol nebuvo išreikštas akcininkų poreikis taikyti modernias technologijas visuotinio akcininkų susirinkimo balsavime. |
|---|----|---|

VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas

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

| | | |
|--|------|---------------|
| <p>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.</p> | Taip | |
| <p>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.</p> | Taip | Be komentarų. |
| <p>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.</p> | Taip | |
| <p>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.</p> | Taip | Be komentarų. |

VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika

Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.

| | | |
|--|----|---|
| <p>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.</p> | Ne | Bendrovės atlyginimų ataskaita nerengiama. Dalies Bendrovės vadovų atlyginimai per metus yra atskleidžiami finansinėse ataskaitose. |
| <p>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.</p> | Ne | Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama. |

| | | |
|--|----|--|
| <p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos. | Ne | Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama. |
| <p>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 išėitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p> | Ne | Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama. |
| <p>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.</p> | Ne | Informacija nėra atskleidžiama. |
| <p>8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politiką 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.</p> | Ne | Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama. |
| <p>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.</p> <p>8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 prielaidos, 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. <p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; | Ne | Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama. |

| | | |
|---|-----------|---|
| <p>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;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukaupytų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>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.</p> | | |
| <p>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.</p> | Neaktualu | |
| <p>8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <p>1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;</p> <p>2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;</p> <p>3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;</p> <p>4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;</p> <p>5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams.</p> <p>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.</p> | Neaktualu | Bendrovėje nėra numatyta ir taikoma schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar pan. |
| <p>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.</p> | Neaktualu | |
| <p>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.</p> | Neaktualu | |

| | | |
|--|-----------|--|
| <p>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.</p> | 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.

| | | |
|---|------|---|
| <p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p> | Taip | Bendrovėje yra pasirašyta kolektyvinė sutartis. Darbuotojų profsąjungos pirmininkas nuolat kviečiamas į kiekvieną mėnesį vykstančius gamybinius bei kitus svarbius Bendrovės vadovybės pasitarimus. |
| <p>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.</p> | | |
| <p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p> | | |

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

| | | |
|--|------|--|
| <p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.</p> <p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principė.</p> <p>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.</p> | Taip | <p>Informacija, išskyrus atskirus punktus (žr. į pastabą), yra skelbiama Bendrovės metiniuose prospektuose-ataskaitose, Bendrovės bei Vilniaus vertybinių popierių biržos interneto svetainėse.</p> <p>Pastaba:</p> <p>Iš 10.1 rekomendacijos 4 punkte minimos informacijos yra skelbiama: Bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariai, Bendrovės vadovas .</p> <p>10.3 ir 10.4 rekomendacijos minima informacija neskelbiama.</p> <p>Neskelbiama 10.3 rekomendacijoje minima informacija.</p> |
| <p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.</p> | Taip | <p>Informacija yra skelbiama Vilniaus vertybinių popierių biržos tinklapyje ir bendrovės tinklapyje.</p> |
| <p>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.</p> | Taip | <p>Informaciją yra skelbiama Vilniaus vertybinių popierių biržos ir bendrovės tinklapyje.</p> |
| <p>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.</p> | Taip | <p>Nurodyta informacija yra prieinama VP biržos ir bendrovės tinklapiuose.</p> |

| 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 pasiūlytų 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, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui. | Taip | |