AB „UTENOS TRIKOTAŽAS"

KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ,
METINIS PRANEŠIMAS
IR NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
UŽ 2007 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada ..... **3 – 4**

Finansinė atskaitomybė:

Balansai ..... 5 – 6

Pelno (nuostolių) ataskaitos 7

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos ..... 8 – 9

Pinigų srautų ataskaitos ..... 10 – 11

Finansinės atskaitomybės pastabos ..... 12 – 59

Metinis pranešimas:

Metinis pranešimas ..... 60 – 71

Priedas prie metinio pranešimo –
Valdymo kodekso laikymosi atskleidimas už 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ..... 72 – 91

PRICEWATERHOUSECOOPERS

UAB „PricewaterhouseCoopers"
J Jasinskio g. 16B
LT-01112 Vilnius
Telefonas (8 5) 239 2300
Faksas (8 5) 239 2301
El.p. vilnius@lt.pwc.com
www.pwc.com/lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Utenos trikotažas" akcininkams

Išvada apie finansinę atskaitomybę

Mes atlikome čia pridėtos, 5–59 puslapiuose pateiktos, AB „Utenos trikotažas" ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) konsoliduotos finansinės atskaitomybės bei AB „Utenos trikotažas" (toliau – Bendrovė) finansinės atskaitomybės, kurią sudaro 2007 m. gruodžio 31 d. balansas ir tuomet pasibaigusių metų pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei apibendrinti reikšmingi apskaitos principai ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansinę atskaitomybę
Vadovybė atsakinga už šios finansinės atskaitomybės parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikymui Europos Sąjungoje. Ši atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos, skirtos finansinės atskaitomybės parengimui ir teisingam pateikimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą; tinkamų apskaitos principų pasirinkimą ir taikymą; ir pagal aplinkybes tinkamų apskaitinių įvertinimų atlikimą.

Auditoriaus atsakomybė
Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šią finansinę atskaitomybę savo nuomonę. Išskyrus tai, kas aptarta žemiau, auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų netikslumų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėje atskaitomybėje. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėje atskaitomybėje rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontroles, susijusias su finansinės atskaitomybės parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinės atskaitomybės pateikimas.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei.

Sąlyginės nuomonės pagrindimas – apskaitos principų nesilaikymas
Kaip aprašyta pridėtos finansinės atskaitomybės 15-oje pastaboje, 2007 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė (2006 m. gruodžio 31 d. – Grupė) nesilaikė tam tikrų paskolų sutarties sąlygų, dėl kurių paskolos davėjas gali pareikalauti nedelsiant sugrąžinti atitinkamai 47 378 tūkst. Lt bei 37 230 tūkst. Lt paskolas (2006 m. gruodžio 31 d. – 12 075 tūkst. Lt). Mūsų nuomone, dalies paskolų klasifikavimas kaip ilgalaikių neatitinka TAS Nr. 1 „Finansinės atskaitomybės pateikimas" reikalavimų, pagal kuriuos įsipareigojimai balanso parengimo dieną turi būti priskiriami trumpalaikiams, nebent Grupė ir Bendrovė turi besąlyginę teisę atidėti šio įsipareigojimo įvykdymą ne mažiau kaip 12 mėnesių po balanso parengimo dienos. Dėl šios priežasties 2007 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikės paskolos turėtų būti sumažintos, o trumpalaikės paskolos turėtų būti padidintos atitinkamai 32 164 tūkst. Lt ir 26 743 tūkst. Lt suma (2006 m. gruodžio 31 d. – 7 331 tūkst. Lt).

PRICEWATERHOUSECOOPERS

Sąlyginės nuomonės pagrindimas – audito darbo apimties apribojimas
Grupės gautinos sumos, kurios 2007 m. gruodžio 31 d. sudarė 15 367 tūkst. Lt, apėmė abejotinas gautinas sumas, kurių vertė buvo 440 tūkst. Lt ir kurioms nebuvo pripažintas vertės sumažėjimas. TAS Nr. 39 „Finansiniai instrumentai: Pripažinimas ir vertinimas" nurodo, kad gautinos sumos turi būti apskaitomos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus vertės sumažėjimą. Mes negalėjome pritaikyti jokių praktinių audito procedūrų, kurios leistų mums įsitikinti gautinų sumų vertės 2007 m. gruodžio 31 d. balanse pagrįstumu. Koregavimas, jeigu tokį reikėtų atlikti, turėtų įtakos 2007 m. gruodžio 31 d. Grupės turtui, akcininkų nuosavybei ir tuomet pasibaigusių metų Grupės veiklos rezultatui.

2005 m. gruodžio 31 d. Grupės konsoliduota finansinė atskaitomybė apėmė 100 proc. valdomos dukterinės įmonės ZAO „UTP Ukraine" (398) tūkst. Lt grynąjį turtą, o ši įmonė kaip aprašyta pridėtos finansinės atskaitomybės 26-oje pastaboje 2006 m. sausį buvo parduota kaip dalis UAB „Effigy" grupės. Šios dukterinės įmonės finansinė atskaitomybė nebuvo audituota pagal Tarptautinius audito standartus. Dėl šios priežasties mes negalėjome nustatyti, ar finansinėje atskaitomybėje pateiktai sumai būtų reikėję atlikti kokius nors koregavimus, jeigu būtų atliktas įmonės auditas. Šios sumos koregavimai, jeigu tokių būtų, turėtų įtakos 436 tūkst. Lt pelnui iš dukterinės įmonės pardavimo, pripažintam Grupės pelno (nuostolių) ataskaitoje už 2006 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus.

Sąlyginė nuomonė
Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Sąlyginės nuomonės pagrindimas – apskaitos principų nesilaikymas" nurodytų dalykų poveikį ir išskyrus pastraipoje „Sąlyginės nuomonės pagrindimas – audito darbo apimties apribojimas" nurodytų dalykų galimą poveikį, pridėtoji finansinė atskaitomybė pateikia tikrą ir teisingą Grupės ir Bendrovės 2007 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusių metų jų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikymui Europos Sąjungoje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 60-91 puslapiuose pateiktą Metinį pranešimą už 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituota finansine atskaitomybe.

UAB „PricewaterhouseCoopers" vardu

Christopher C. Butler
Partneris

Rasa Radzevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000377

Vilnius, Lietuvos Respublika
2008 m. balandžio 17 d.

Balansai

	Pastabos	Grupė Gruodžio 31 d.		Bendrovė Gruodžio 31 d.	
		2007	2006	2007	2006
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Nematerialusis turtas	6				
Prestižas		4 286	2 523	-	-
Kitas nematerialusis turtas		312	451	139	155
Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą		1 042	716	1 042	716
Nematerialiojo turto iš viso		5 640	3 690	1 181	871
Ilgalaikis materialusis turtas	7				
Žemė ir pastatai		9 390	9 023	4 681	4 617
Statiniai		572	476	272	303
Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		36 190	39 128	23 816	25 500
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		564	4 272	414	2 474
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso		46 716	52 899	29 183	32 894
Investicinis turtas	8	5 580	5 651	5 580	5 651
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į dukterines įmones	9	-	-	12 753	10 742
Gautinos sumos iš susijusių šalių	28		1 050	-	-
Prekybos ir kitos gautinos sumos		40	117		73
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		40	1 167	12 753	10 815
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	23	185	428	248	206
Ilgalaikio turto iš viso		**58 161**	**63 835**	**48 945**	**50 437**
Trumpalaikis turtas					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos	10	19 350	21 678	15 828	12 451
Išankstiniai apmokėjimai		336	406	243	288
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		19 686	22 084	16 071	12 739
Prekybos ir kitos gautinos sumos					
Prekybos gautinos sumos	11	15 367	17 178	11 756	12 215
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių	28	-	-	10 787	7 439
Gautinos sumos iš kitų susijusių šalių	28	3 320	6 546	2 220	5 354
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		2 123	1 228	2 092	1 227
Kiti gautini mokesčiai		2 905	2 944	747	870
Kitos gautinos sumos		10	53		
Gautinų sumų iš viso		23 725	27 949	27 602	27 105
Kitas trumpalaikis turtas		156	142	77	74
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	645	1 526	101	873
Trumpalaikio turto iš viso		**44 212**	**51 701**	**43 851**	**40 791**
Turto iš viso		**102 373**	**115 536**	**92 796**	**91 228**

Balansai (tęsinys)

	Pastabos	Grupė Gruodžio 31 d. 2007	Grupė Gruodžio 31 d. 2006	Bendrovė Gruodžio 31 d. 2007	Bendrovė Gruodžio 31 d. 2006
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ					
Akcininkų nuosavybė tenkanti Bendrovės akcininkams					
Akcinis kapitalas	13	19 834	19 834	19 834	19 834
Rezervai					
Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas		(54)	(203)	-	-
Kiti rezervai	14	1 983	1 983	1 983	1 983
Rezervų iš viso		1 929	1 780	1 983	1 983
Nepaskirstytas pelnas		(3 766)	11 959	3 969	13 586
		17 997	**33 573**	**25 786**	**35 403**
Mažumos dalis		**852**	**1 084**	**-**	**-**
Akcininkų nuosavybės iš viso		**18 849**	**34 657**	**25 786**	**35 403**
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Paskolos	15	38 543	31 654	33 102	24 280
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		**38 543**	**31 654**	**33 102**	**24 280**
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Paskolos	15	20 057	18 307	12 738	10 649
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos					
Prekybos mokėtinos sumos		15 093	20 485	12 950	12 789
Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms	28	-	-	547	9
Mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	28	569	458	486	343
Mokėtinas pelno mokestis		8	81	-	-
Kiti mokėtini mokesčiai		388	711	213	349
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	16	8 866	9 183	6 974	7 406
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų iš viso		24 924	30 918	21 170	20 896
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		**44 981**	**49 225**	**33 908**	**31 545**
Įsipareigojimų iš viso		**83 524**	**80 879**	**67 010**	**55 825**
Akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso		**102 373**	**115 536**	**92 796**	**91 228**

12–59 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šios finansinės atskaitomybės dalį.

Generalinis direktorius ir Finansų vadovas patvirtino šią finansinę atskaitomybę 2008 m. balandžio 16 d.

Generalinis direktorius Gintaras Pileičikas

Finansų vadovas Darius Varnas

Pelno (nuostolių) ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2007	2006	2007	2006
Pardavimo pajamos	5,17	137 541	163 274	114 751	124 810
Pardavimo savikaina	18	(121 488)	(138 342)	(102 102)	(102 788)
Bendrasis pelnas		**16 053**	**24 932**	**12 649**	**22 022**
Pardavimų sąnaudos	19	(3 695)	(4 166)	(2 833)	(3 017)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	19	(15 013)	(14 552)	(9 844)	(9 485)
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	20	595	1 618	585	668
Veiklos pelnas		**(2 060)**	**7 832**	**557**	**10 188**
Finansinės veiklos sąnaudos, grynąja verte	21	(5 715)	(3 403)	(2 289)	(1 648)
Pelnas prieš apmokestinimą		**(7 775)**	**4 429**	**(1 732)**	**8 540**
Pelno mokestis	23	(248)	(2 335)	49	(2 088)
Metų pelnas		**(8 023)**	**2 094**	**(1 683)**	**6 452**
Pelnas/(nuostolis) tenkantis:					
Bendrovės akcininkams	24	(7 791)	2 374	(1 683)	6 452
Mažumos daliai		(232)	(280)	-	-
		(8 023)	**2 094**	**(1 683)**	**6 452**
Pagrindinis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas/(nuostolis) už Bendrovės akcininkams tenkantį pelną/(nuostolį) (Lt)	24	(0,39)	0,12	-	-

12–59 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šios finansinės atskaitomybės dalį.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

		Akcininkų nuosavybė tenkanti Bendrovės akcininkams						
Grupė	Pastabos	Akcinis kapitalas	Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso	Mažumos dalis	Nuosavybės iš viso
Likutis 2006 m. sausio 1 d.		**19 834**	**(84)**	**1 983**	**13 552**	**35 285**	**1 206**	**36 491**
Valiutų perskaičiavimo skirtumai – pripažinti tiesiogiai nuosavame kapitale			(119)	-	-	(119)	-	(119)
Grynasis metų pelnas (nuostoliai)		-	-	-	2 374	2 374	(280)	2 094
2006 m. pripažintos pajamos ir sąnaudos iš viso		-	(119)	-	2 374	2 255	(280)	1 975
Išmokėti dividendai	14, 25	-	-	-	(3 967)	(3 967)		(3 967)
Mažumos dalies įnašai		-	-	-			158	158
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d. / 2007 m. sausio 1 d.		**19 834**	**(203)**	**1 983**	**11 959**	**33 573**	**1 084**	**34 657**
Valiutų perskaičiavimo skirtumai - pripažinti tiesiogiai nuosavame kapitale		-	149	-	-	149	-	149
Grynasis metų pelnas (nuostoliai)		-	-	-	(7 791)	(7 791)	(232)	(8 023)
2007 m. pripažintos pajamos ir sąnaudos iš viso		-	149	-	(7 791)	(7 642)	(232)	(7 874)
Išmokėti dividendai	14, 25	-	-	-	(7 934)	(7 934)	-	(7 934)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.		**19 834**	**(54)**	**1 983**	**(3 766)**	**17 997**	**852**	**18 849**

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Bendrovė	Pastabos	Akcinis kapitalas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2006 m. sausio 1 d.		**19 834**	**1 983**	**11 101**	**32 918**
Išmokėti dividendai	14, 25	-	-	(3 967)	(3 967)
Grynasis metų pelnas (nuostoliai) – **2006 m. pripažintos pajamos ir sąnaudos iš viso**		-	-	6 452	6 452
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d. / 2007 m. sausio 1 d.		**19 834**	**1 983**	**13 586**	**35 403**
Išmokėti dividendai	14, 25	-	-	(7 934)	(7 934)
Grynasis metų pelnas (nuostoliai) – **2007 m. pripažintos pajamos ir sąnaudos iš viso**		-	-	(1 683)	(1 683)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.		**19 834**	**1 983**	**3 969**	**25 786**

12–59 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šios finansinės atskaitomybės dalį.

Pinigų srautų ataskaitos

	Pastabos	Grupė Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Bendrovė Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2007	2006	2007	2006
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Grynasis metų pelnas		(8 023)	2 094	(1 683)	6 452
Nepiniginių straipsnių koregavimai:					
Pelnas iš dukterinės įmonės pardavimo	20	-	(436)	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6,7,8	9 172	8 937	6 316	5 953
Ilgalaikio materialiojo turto ir investicinio turto vertės sumažėjimo atstatymas	19	(128)	(698)	(128)	(698)
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	20	(61)	(705)	(85)	(220)
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas		82	9	-	2
Atsargų vertės sumažėjimas ir nurašymas		1 258	93	557	5
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir nurašymas		48	(163)	20	(10)
Palūkanų pajamos	21	(79)	(176)	(216)	(121)
Palūkanų sąnaudos	21	3 308	2 150	2 260	1 416
Paskolų ir ilg.turto valiutos kurso pasikeitimo nuostoliai		2 038	785	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos	23	248	2 335	(49)	2 088
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		1 069	(639)	(3 935)	1 920
Prekybos gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		1 763	(7 382)	439	(6 013)
Gautinų sumų iš dukterinių įmonių sumažėjimas (padidėjimas)		-	-	(1 000)	1 095
Kitų gautinų sumų ir kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)		4 491	(1 855)	3 372	(2 988)
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas		(5 281)	9 189	342	3 539
Mokėtinų mokesčių ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas		(640)	600	(568)	(17)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		9 265	14 138	5 642	12 403
Sumokėtas pelno mokestis		(973)	(1 943)	(858)	(1 898)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		**8 292**	**12 195**	**4 784**	**10 505**
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas		(4 326)	(13 364)	(2 552)	(1 256)
Nematerialiojo turto įsigijimas		(387)	(524)	(375)	(237)
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo		74	2 426	297	1 173
Dukterinių įmonių įsigijimas, atėmus įsigytus grynuosius pinigus (Grupėje)		(2 011)	-	(2 011)	-
Dukterinių įmonių pardavimas, atėmus parduotus grynuosius pinigus (Grupėje)	26	-	(507)	-	9
Suteiktos paskolos				(2 348)	
Gautos palūkanos		80	176	216	121
Grynieji pinigų srautai panaudoti investicinėje veikloje		**(6 570)**	**(11 793)**	**(6 773)**	**(190)**

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Bendrovė Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2007	2006	2007	2006
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Pinigų srautai susiję su Bendrovės akcininkais					
Išmokėti dividendai		(7 934)	(3 967)	(7 934)	(3 967)
		(7 934)	(3 967)	(7 934)	(3 967)
Pinigų srautai susiję su kitais finansavimo šaltiniais					
Gautos paskolos		20 691	17 283	21 116	4 000
Grąžintos paskolos		(12 052)	(11 969)	(9 705)	(8 960)
Mažumos akcininkų įnašai		-	158	-	-
Sumokėtos palūkanos		(3 308)	(2 150)	(2 260)	(1 416)
		5 331	3 322	9 151	(6 376)
Grynieji pinigų srautai panaudoti finansinėje veikloje		**(2 603)**	**(645)**	**1 217**	**(10 343)**
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas		**(881)**	**(243)**	**(772)**	**(18)**
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje	12	**1 526**	**1 790**	**873**	**891**
Valiutų kursų pasikeitimo nuostolių įtaka pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		**-**	**(21)**	**-**	**-**
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje	12	**645**	**1 526**	**101**	**873**

12–59 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šios finansinės atskaitomybės dalį.

Finansinės atskaitomybės pastabos

1. Bendroji informacija

AB „Utenos trikotažas" (toliau – Bendrovė) yra akcinė bendrovė, įregistruota Lietuvoje 1994 m. gruodžio 6 d. Bendrovė registruota adresu:

Basanavičiaus g. 122,
Utena,
Lietuva

Bendrovė užsiima trikotažo gaminių gamyba.

AB „Utenos trikotažas" akcijos įtrauktos į Nacionalinės vertybinių popierių biržos Oficialųjį sąrašą.

2007 m. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2007		2006	
	Turimų akcijų skaičius	Akcinio kapitalo dalis (%)	Turimų akcijų skaičius	Akcinio kapitalo dalis (%)
UAB koncernas „SBA"	9 445	47,62	9 475	47,77
Investicinis fondas „Amber Trust"	2 700	13,61	3 000	15,13
„East Capital Asset"	2 109	10,63	2 034	10,26
Bendrovės darbuotojai	325	1,64	398	2,00
Kiti akcininkai	5 255	26,50	4 927	24,84
	19 834	100,00	19 834	100,00

2007 m. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 944 (2006 m. – 999).

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

		Grupės dalis (%) gruodžio 31 d.		
	Registruotas adresas	2007	2006	Veikla
AB „Šatrija"	Vilniaus g. 5, Raseiniai	89,78	89,78	Drabužių siuvimas
UAB „Gotija"	Laisvės pr. 33, Kaunas	90,50	90,50	Mažmeninė prekyba
OAO „MTF Mrija"	Motroso g. 13, Mukačiov, Ukraina	98,95	91,85	Trikotažo gaminių gamyba

2007 m. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 1 916 (2006 m. – 1 969).

Bendrovės akcininkai turi įstatymų nustatytą teisę atlikti finansinės atskaitomybės pakeitimus po jos išleidimo.

2. Reikšmingų apskaitos principų apibendrinimas

Toliau aprašyti pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant šią finansinę atskaitomybę. Šie apskaitos principai buvo nuosekliai taikyti visiems pateiktiems metiniams laikotarpiams.

2.1 Rengimo pagrindas

Ši finansinė atskaitomybė parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus taikymui Europos Sąjungoje.

Ši finansinė atskaitomybė parengta remiantis istorinės savikainos samprata.

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal TFAS reikalavimus, reikia atlikti svarbius apskaitinius vertinimus. Taip pat vadovybei tenka priimti sprendimus, susijusius su Bendrovės ir Grupės apskaitos principų taikymu. Sritys, kuriose tenka priimti reikšmingus ir sudėtingus sprendimus, arba sritys, kuriose daromos prielaidos ir taikomi apskaitiniai vertinimai turi reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei, aprašytos 4-oje pastaboje.

Standartai, standartų pakeitimai bei interpretacijos, galiojantys 2007 metais:
TFAS 7 „Finansinės priemonės: atskleidimas", taikomas metiniams finansinės atskaitomybės laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2007 m. sausio mėn., bei papildomi pakeitimai TAS 1 „Finansinės atskaitomybės pateikimas – Kapitalo atskleidimai" buvo taikomi Grupei ir Bendrovei 2007 metais. TFAS 7 numato naujus atskleidimus, patobulinančius informaciją apie finansines priemones, įtraukiant kiekybinius rizikos pozicijų aspektus bei rizikos valdymo metodus. Nauji kiekybiniai atskleidimai pateikia informaciją apie rizikos pozicijų apimtį, kuri pagrįsta vidine informacija, pateikiama vadovybei. Kokybiniai ir kiekybiniai atskleidimai apima kredito rizikos poziciją, likvidumo ir rinkos riziką, taip pat rinkos rizikos jautrumo analizę. TAS 1 pakeitimai numato kapitalo lygio bei kapitalo valdymo būdų atskleidimus. Naujieji atskleidimai yra pateikti šiose finansinėse ataskaitose.

(b) Standartai, jų pakeitimai ir interpretacijos, galiojantys 2007 m., tačiau neaktualūs Grupės ir Bendrovės veiklai:
Žemiau išvardyti standartai, jų pakeitimai ir interpretacijos, kuriuos privaloma taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2007 m. sausio 1 d., tačiau kurie nėra aktualūs Grupės ir Bendrovės veiklai:

- TFAS 4 „Draudimo sutartys".
- TFAS IK Interpretacija 7 „Perskaičiavimo metodo pagal TAS 29 „Finansinė atskaitomybė hiperinfliacijos sąlygomis" taikymas".
- TFAS IK Interpretacija 8 „2-ojo TFAS taikymo sritis".
- TFAS IK Interpretacija 9 „Įterptųjų išvestinių finansinių priemonių kartotinis įvertinimas".
- TFAS IK Interpretacija 10 „Tarpinė finansinė atskaitomybė ir vertės sumažėjimas".

(c) Paskelbti standartai, standartų pakeitimai ir interpretacijos, kurie negaliojo 2007 m. ir nebuvo pradėti taikyti anksčiau laiko:

- TAS 1 „Finansinių ataskaitų pateikimas", taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2009 m. sausio mėn. 1 d. Grupė ir Bendrovė pradės taikyti šį standartą 2009 m. sausio 1 d., tačiau nenumatoma, kad ji turės reikšmingos įtakos Bendrovės ir Grupės atskaitomybei.
- TAS 23 (pakeistas) „Skolinimosi kaštai", įsigalioja 2009 m. sausio mėn. 1 d. Grupė ir Bendrovė taikys šį standartą nuo 2009 m. sausio mėn. 1 d., dabartinė apskaitos politika, susijusi su skolinimosi kaštais, bus pakeista.
- TAS 27 „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos", peržiūrėta 2008 m. sausio mėn. ir galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2009 m. liepos mėn. 1 d.
- TFAS 3 „Verslo jungimai", peržiūrėta 2008 m. sausio mėn. ir galioja verslo jungimams, kurių įsigijimo data yra pirmas metinis laikotarpis, prasidedantis nuo ar po 2009 m. liepos mėn. 1 d. neturės reikšmingos įtakos Bendrovės ir Grupės atskaitomybei.
- Nuosavybės teisių perdavimo sąlygos ir jų atšaukimas – TFAS 2 „Akcijomis paremti mokėjimai" pakeitimas, paskelbtas 2008 m. sausį, galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2008 m. sausio 1 d. neturės reikšmingos įtakos Bendrovės ir Grupės atskaitomybei.
- TFAS 8 „Veiklos segmentai", galioja nuo 2009 m. sausio 1 d.
- TFAS IK Interpretacija 11 „TFAS 2 – grupės ir nuosavų akcijų sandoriai, galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2007 m. kovo mėn. 1 d. Vadovybės nuomone, šis standartas neturės reikšmingos įtakos Bendrovės ir Grupės atskaitomybei.
- TFAS IK Interpretacija 12 „Paslaugų koncesijų susitarimai", galioja nuo 2007 m. sausio mėn. 1 d. Vadovybės nuomone, ši interpretacija nėra aktuali Grupės ir Bendrovės veiklai.
- TFAS IK Interpretacija 13 „Klientų lojalumo programos", galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2008 m. liepos mėn. 1 d. Ši interpretacija nėra aktuali Grupei ir Bendrovei.
- TFAS IK Interpretacija 14 „TAS 19 – Nustatytų išmokų turto ribojimas, minimalūs finansavimo reikalavimai ir jų sąveika", galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2008 m. sausio mėn. 1 d. Vadovybės nuomone, ši interpretacija nėra aktuali Grupės ir Bendrovės veiklai.
- Finansiniai instrumentai bei įsipareigojimai atsirandantys dėl likvidacijos –TAS 32 ir TAS 1 Pakeitimas, įsigalioja 2009 m. sausio mėn. 1 d. Vadovybės nuomone, šis standartas neturės reikšmingos įtakos Bendrovės ir Grupės atskaitomybei.

TFAS IK Interpretacijos 12, 13, 14, ir pakeisti TAS 1, 23, 27, 32 bei pakeistas TFAS 2 ir peržiūrėtas TFAS 3 dar nėra patvirtinti ES.

2.2 Konsolidavimas

(a) Dukterinės įmonės

Dukterinės įmonės – tai visos įmonės, kurių finansinę ir veiklos politiką kontroliuoja Grupė. Paprastai tokia kontrolė užtikrinama turint daugiau negu pusę balsavimo teisių. Dukterinės įmonės pilnai konsoliduojamos nuo datos, kai Grupė įgyja šių įmonių kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė prarandama.

Dukterinių įmonių įsigijimo apskaitai Grupė taiko pirkimo metodą. Įsigijimo savikaina nustatoma prie tiesioginių įsigijimo išlaidų pridedant perduoto turto tikrąją vertę, išleistų nuosavybės priemonių vertę bei patirtų ar prisiimtų įsipareigojimų vertę sandorio dieną. Verslo sujungimo būdu įsigytas identifikuojamas turtas ir prisiimti įsipareigojimai bei neapibrėžtieji įsipareigojimai pradžioje įvertinami tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną, neatsižvelgiant į bet kurios mažumos dalies dydį. Įsigijimo savikainos dalis, viršijanti Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, yra apskaitoma kaip prestižas. Jeigu įsigijimo savikaina yra mažesnė už Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, skirtumas pripažįstamas iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Sandoriai tarp Grupės įmonių, likučiai bei nerealizuotas pelnas iš sandorių tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nerealizuoti nuostoliai taip pat eliminuojami, tačiau laikomi perduoto turto vertės sumažėjimo požymiu. Kur buvo būtina, dukterinių įmonių apskaitos principai buvo pakoreguoti, kad atitiktų apskaitos principus, taikomus Grupės.

Dukterinės įmonės Bendrovės finansinėje atskaitomybėje yra apskaitomos įsigijimo savikainos metodu – t. y. pajamos iš investicijos pripažįstamos tik ta dalimi, kurią Bendrovė gauna kaip sukaupto (po įsigijimo datos) pelno paskirstymą. Sumos, gautos iš dukterinių įmonių ir viršijančios tokį pelno paskirstymą, yra apskaitomos kaip investicijos savikainos mažinimas.

(b) Sandoriai ir mažumos akcininkai

Grupė traktuoja sandorius su mažumos akcininkais, kaip sandorius su šalimis, esančiomis išorinėmis Grupės atžvilgiu. Iš pardavimų mažumos akcininkams Grupė gauna pelną ar nuostolius, kurie apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pirkimų iš mažumos akcininkų rezultate atsiranda prestižas, kurį sudaro skirtumas tarp bet kokio sumokėto atlygio bei dukterinės įmonės grynojo turto apskaitinės vertės įsigytos atitinkamos dalies.

2.3 Informacija apie segmentus

Verslo segmentas yra turto ar veiklos grupė, kurioje gaminami produktai ar teikiamos paslaugos ir kurios rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų verslo segmentų. Geografiniame segmente gaminami produktai ar teikiamos paslaugos tam tikroje geografinėje ekonominėje aplinkoje, kurios rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų segmentų, veikiančių kitoje geografinėje ekonominėje aplinkoje.

2.4 Užsienio valiutų perskaičiavimas

(a) Funkcinė ir pateikimo valiuta

Kiekvienos Grupės įmonės finansinėje atskaitomybėje parodyti straipsniai įvertinti pirminės ekonominės aplinkos, kurioje konkreti įmonė vykdo veiklą, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Finansinė atskaitomybė parengta litais (Lt), kuri yra Bendrovės funkcinė ir pateikimo valiuta.

Litas susietas su euru santykiu 3,4528 Lt = 1 euras.

(b) Sandoriai ir likučiai

Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuojami į funkcinę valiutą naudojant valiutų kursus, galiojančius sandorių atlikimo dieną. Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys vykdant atsiskaitymus, susijusius su šiais sandoriais, bei perskaičiuojant piniginius turto bei įsipareigojimų likučius, išreikštus užsienio valiutomis, pagal metų pabaigoje galiojančius kursus, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

(c) Grupės įmonės

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

(i) kiekviename pateiktame balanse nurodytas turtas ir įsipareigojimai perskaičiuojami taikant laikotarpio pabaigos kursą, galiojantį to balanso parengimo dieną;
(ii) kiekvienoje pateikiamoje pelno (nuostolių) ataskaitoje nurodytos pajamos ir sąnaudos perskaičiuojamos taikant vidutinius valiutos kursus (nebent šis vidutinis kursas neatitinka sandorių dieną galiojančių kursų sukaupto poveikio, tuomet pajamos ir sąnaudos perskaičiuojamos taikant sandorio dieną galiojančius valiutų kursus); ir
(iii) visi atsiradę valiutų keitimo skirtumai pripažįstami atskirame nuosavybės straipsnyje.

Pardavus užsienyje veikiančią įmonę arba jos dalį, valiutų keitimo skirtumai, kurie buvo pripažinti nuosavybėje, pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip dalis pardavimo pelno ar nuostolių.

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

2.5 Nematerialusis turtas

(a) Prestižas

Prestižas parodo, kiek Grupės įsigytos dukterinės/asocijuotos įmonės grynojo identifikuojamojo turto dalies įsigijimo savikaina viršija jo tikrąją vertę įsigijimo dieną. Prestižas, atsiradęs po dukterinės įmonės įsigijimo, balanse apskaitomas kaip nematerialusis turtas. Kiekvienais metais prestižas peržiūrimas, siekiant nustatyti, ar nesumažėjusi jo vertė (2.8 pastaba). Jis apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptų vertės sumažėjimo nuostolių suma. 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).

Sąnaudos, tiesiogiai susijusios su identifikuojamų ir unikalių programinės įrangos produktų, kontroliuojamų Bendrovės ir Grupės, kūrimu, iš kurių tikėtina, kad gaunama ekonominė nauda po metų viršys sąnaudas, pripažįstamos nematerialiuoju turtu. Šios sąnaudos apima darbuotojų sąnaudas, patirtas kuriant programinę įrangą, ir atitinkamą dalį susijusių pridėtinių sąnaudų.

Kompiuterių programinės įrangos kūrimo sąnaudos, pripažintos turtu, amortizuojamos per įvertintus naudingo tarnavimo laikotarpius (2–5 metus).

2.6 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis 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 Grupė iš šio turto gaus ekonominės naudos ir šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Atstatytosios dalies apskaitinės vertės pripažinimas nutraukiamas. Visos kitos remonto ir priežiūros sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje 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	4–25 metai
Transporto priemonės	4–7 metai
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2–20 metų

2.6 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Turto likvidacinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi ir, prireikus, koreguojami kiekvieno balanso parengimo datą.

Jeigu turto apskaitinė vertė viršija jo įvertintą atsiperkamąją vertę, apskaitinė vertė nedelsiant sumažinama iki turto atsiperkamosios vertės (2.8 pastaba). Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas bei vertės sumažėjimo atstatymai per metus apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos 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 finansinėje atskaitomybėje, o susijęs pelnas ar nuostoliai nustatomi kaip skirtumas tarp gauto atlygio už parduotą turtą ir jo apskaitinės vertės, ir įtraukiami apskaičiuojant veiklos pelną.

2.7 Investicinis turtas

Turtas, laikomas pelnui iš nuomos mokesčio gauti arba kapitalo vertei padidinti, ar abiems šiems tikslams kartu, kurio Bendrovė ir Grupė neužima ir nenaudoja savo reikmėms, priskiriamas investiciniam turtui. Investicinis turtas apima nuosavybės teise priklausančią žemę ir pastatus.

Investicinis turtas apskaitomas istorine įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma. Vėliau patiriamos išlaidos pridedamos prie turto apskaitinės vertės arba pripažįstamos kaip atskiras turtas tik tuo atveju, jeigu tikėtina, kad ateityje Bendrovė ir Grupė iš šio turto gaus ekonominės naudos ir šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos remonto ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje 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 pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitomos kitos veiklos pajamų (sąnaudų) straipsnyje.

Turto apskaitinė vertė nedelsiant nurašoma iki jo atsiperkamosios vertės, jeigu apskaitinė vertė viršija to turto nustatytą atsiperkamąją vertę (2.8 pastaba). Investicinio turto vertės sumažėjimas bei vertės sumažėjimo atstatymai per metus apskaitomi Bendrovės ir Grupės pelno (nuostolių) ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Kuomet turtas parduodamas, pelnas ar nuostoliai nustatomi kaip skirtumas tarp gauto atlygio už parduotą turtą ir jo apskaitinės vertės, ir įtraukiami apskaičiuojant veiklos pelną.

Perklasifikavimai iš (į) investicinį turtą atliekami tik tuomet, kai yra įrodymas, patvirtinantis šio turto paskirties pasikeitimą.

2.8 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Neamortizuojamas turtas su neribotu naudingo tarnavimo laikotarpiu, pavyzdžiui, prestižas, kiekvienais metais peržiūrimas, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą. Amortizuojamas ir nudėvimas turtas peržiūrimas, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą, jeigu tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimai liudija, kad turto apskaitinė vertė gali būti neatgauta.

Suma, kuria turto apskaitinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, pripažįstama vertės sumažėjimo nuostoliais. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė.

Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima nustatyti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus kuriančius vienetus). Prestižas priskiriamas pinigų srautus kuriantiems vienetams, siekiant įvertinti vertės sumažėjimą. Priskiriama tiems pinigų srautus kuriantiems vienetams ar pinigų srautus kuriančių vienetų grupėms, kurie tikimasi, kad gaus naudos iš verslo sujungimo, kurio metu atsirado prestižas.

Nefinansinis turtas, išskyrus prestižą, kurio vertė sumažėjo, peržiūrimas galimam vertės sumažėjimo atstatymui kiekvienos atskaitomybės parengimo dieną. Prestižo vertės sumažėjimo nuostoliai neatstatomi.

2.9 Finansinis turtas

(a) Paskolos ir gautinos sumos
Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kurioms nustatyti fiksuoti ar kitaip nustatomi mokėjimai ir kurios nekotiruojamos aktyvioje rinkoje. Jos pripažįstamos trumpalaikiu turtu, išskyrus tas paskolas ir gautinas sumas, kurių grąžinimo laikotarpis yra ilgesnis nei 12 mėnesių po balanso parengimo dienos. Pastarosios priskiriamos prie ilgalaikio turto. Paskolos ir gautinos sumos apskaitomos prekybos ir kitų gautinų sumų balanso straipsnyje (žiūr. 2.11 pastabą).

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. Prekybos ir kitų gautinų sumų patikrinimas, siekiant nustatyti jų vertės sumažėjimą, aprašytas 2.11 pastaboje.

(b) Investicijos į dukterines įmones
Bendrovės investicijos į dukterines įmones apskaitomos įsigijimo savikaina, sumažinta vertės sumažėjimo suma.

2.10 Atsargos

Atsargos pripažįstamos savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina nustatoma pagal *FIFO* metodą. Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikaina apima žaliavas, tiesiogines darbo sąnaudas, kitas tiesiogines sąnaudas ir susijusias gamybos pridėtines išlaidas (remiantis įprastiniu pajėgumu). Į savikainą neįeina skolinimosi išlaidos. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, vykdant įprastinę veiklą, atėmus gamybos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

2.11 Prekybos ir kitos gautinos sumos

Prekybos gautinos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, nustatoma taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, atėmus atidėjimą vertės sumažėjimui. Atidėjimas gautinų sumų vertės sumažėjimui suformuojamas, kuomet yra objektyvių įrodymų, kad Bendrovė ir Grupė nesugebės susigrąžinti gautinų sumų iki nustatyto termino. Reikšmingi skolininko finansiniai sunkumai, tikimybė, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdyta finansinė reorganizacija, taip pat mokėjimų nevykdymas ar uždelsimas – tai gautinų sumų vertės sumažėjimo požymiai. Atidėjimo suma apskaičiuojama iš turto apskaitinės vertės atėmus įvertintų būsimų pinigų srautų, diskontuotų pirmine apskaičiuotų palūkanų norma, dabartinę vertę. Turto apskaitinė vertė mažinama per atidėjimo sąskaitą, o nuostolių suma pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje. Kuomet gautina suma yra nesusigrąžinama, ji nurašoma per atidėjimo sąskaitą gautinoms sumoms. Anksčiau nurašytomis susigrąžintomis sumomis mažinamos pelno (nuostolių) ataskaitos bendrosios ir administracinės sąnaudos.

2.12 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 terminas yra iki 3 mėnesių.

2.13 Akcinis kapitalas

(a) Paprastosios akcijos

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

(b) Nuosavos akcijos

Kuomet Bendrovė ar jos dukterinės įmonės įsigyja Bendrovės nuosavą akcinį kapitalą, sumokėtas atlygis, įskaitant visas priskirtinas papildomas išorines išlaidas, išskaitomos iš akcininkų nuosavybės kaip nuosavos akcijos iki kol jos parduodamos, iš naujo išleidžiamos ar anuliuojamos. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažįstamas joks pelnas ar nuostoliai dėl nuosavų akcijų pardavimo, išleidimo ar anuliavimo. Jeigu tokios akcijos vėliau parduodamos arba iš naujo išleidžiamos, gautas atlygis apskaitomas konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje kaip akcininkų nuosavybės pasikeitimas.

2.14 Rezervai

(a) Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas

Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas suformuojamas valiutų perskaičiavimo skirtumams, susidarantiems konsoliduojant užsienio dukterinių įmonių finansinę atskaitomybę. Valiutų perskaičiavimo skirtumai konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje apskaitomi nuosavybėje tol, kol investicija parduodama. Pardavus atitinkamą turtą, sukauptas valiutų perskaičiavimo rezervų perkainojimo rezultatas pripažįstamas pajamomis arba sąnaudomis tuo pačiu laikotarpiu, kuomet pripažįstamas pelnas ar nuostoliai iš pardavimo.

(b) Kiti rezervai

Kiti rezervai suformuojami visuotiniam akcininkų susirinkimui priėmus sprendimą dėl pelno paskirstymo. Šie rezervai gali būti naudojami tik metinio visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

Privalomasis rezervas yra įtrauktas į kitus rezervus. Šis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus. Bendrovės privalo kasmet pervesti į privalomąjį rezervą 5% grynojo veiklos rezultato, kol bendra šio rezervo suma pasiekia 10% įmonės įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas negali būti naudojamas dividendams išmokėti ir sudaromas tik būsimiems nuostoliams padengti.

(c) Rezervas nuosavų akcijų įsigijimui

Šis rezervas laikomas tol, kol Bendrovė ir Grupė dalyvauja nuosavų akcijų įsigijimo ar pardavimo sandoriuose. Šis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir jis negali būti mažesnis už įsigytų nuosavų akcijų nominalią vertę.

2.15 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

2.16 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 pelno (nuostolių) ataskaitoje per skolinimosi laikotarpį, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

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

2.17 Pelno mokestis

(a) Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis

Grupės įmonės apmokestinamos individualiai, nepriklausomai nuo bendrų Grupės rezultatų.

Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos šioje finansinėje atskaitomybėje, nustatytos remiantis vadovybės atliktais skaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos ir Ukrainos Respublikos mokesčių įstatymus.

Nuo 2002 m. sausio 1 d. pelno mokestis, taikomas Bendrovei ir jos dukterinėms įmonėms, veikiančioms Lietuvoje, yra 15 proc. 2006 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įsigaliojo Laikinasis socialinio mokesčio įstatymas, kuris numato, kad šalia pelno mokesčio, vienerius finansinius metus pradedant nuo 2006 m. sausio 1 d. įmonės turės mokėti papildomą 4 proc. mokestį, apskaičiuojamą pagal pelno mokesčiui taikomą tvarką, o už kitus metus pradedant nuo 2007 m. sausio 1 d. – 3 proc. mokestį. Po 2007 m. pelno mokestis, taikomas įmonėms Lietuvos Respublikoje, bus standartinis, t.y. 15 proc. Mokestiniai nuostoliai gali būti perkeliami 5 iš eilės einančius metus, išskyrus nuostolius, atsiradusius dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių pardavimo, kurie gali būti perkeliami 3 iš eilės einančius metus. Nuostoliai dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių pardavimo gali būti naudojami tik apmokestinamam pelnui iš panašaus pobūdžio sandorių sumažinti. Iki 2002 m. sausio 1 d. įmonės taip pat taikė investicijų lengvatą, kuri leido priskirti ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo sąnaudas apmokestinamąjį pelną mažinančioms sąnaudoms iš karto, tačiau vėliau šiam turtui skaičiuojamų nusidėvėjimo sąnaudų nepriskirti apmokestinamąjį pelną mažinančioms sąnaudoms. Ukrainoje taikomas pelno mokestis yra 25 proc.

(b) Atidėtasis pelno mokestis

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą laikiniesiems skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesčių bazės ir jų apskaitinės vertės konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje. Tačiau atidėtasis pelno mokestis nepripažįstamas, jeigu jis susidaro dėl kitų nei verslo sujungimo būdu atsiradusio turto ar įsipareigojimų pirminio pripažinimo, kuris sandorio metu neturėjo jokios įtakos nei apskaitiniam, nei apmokestinamam pelnui ar nuostoliams. Atidėtasis pelno mokestis apskaičiuojamas taikant balanso parengimo 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.

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

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas laikiniesiems 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.

2.18 Nuoma ir lizingas

(a) Lizingas – Bendrovė ir Grupė yra nuomininkas

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

(b) Nuoma - Bendrovė ir Grupė yra nuomininkas arba nuomotojas

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

Nuomos įmokos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje (atėmus visas nuomininkui suteiktas nuolaidas) proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

Mokėjimai, gaunami pagal nuomos sutartis (atėmus visas nuomininkui suteiktas nuolaidas) pripažįstami pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį. Turtas (žemė ir pastatai) išnuomotas pagal nuomos sutartis balanse apskaitomas investicinio turto straipsnyje (2.7 pastaba).

2.19 Išmokos darbuotojams

(a) Socialinio draudimo įmokos
Bendrovė ir Grupė moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau - Fondas) už savo darbuotojus pagal nustatytų įmokų planą ir vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais. Nustatytų įmokų planas – tai planas, pagal kurį 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) Išeitinės išmokos darbuotojams
Išeitinės išmokos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki įprasto išėjimo į pensiją arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Grupė ar Bendrovė pripažįsta išeitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išeitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išeitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo balanso datos, jos turi būti diskontuojamos iki dabartinės vertės.

2.19 *Išmokos darbuotojams (tęsinys)*

(c) Premijų planai

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

2.20 Atidėjimai

Atidėjimai, skirti restruktūrizavimo išlaidoms ir ieškiniams, pripažįstami tuomet, kai: Bendrovė ar Grupė turi dabartinį teisinį ar konstruktyvų įsipareigojimą dėl įvykių praeityje; daugiau tikėtina nei netikėtina, kad šiam įsipareigojimui įvykdyti teks panaudoti išteklius; įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjimai nepripažįstami būsimiems veiklos nuostoliams.

Atidėjimai įvertinami dabartine verte sąnaudų, kurių tikėtina, kad prireiks įsipareigojimui įvykdyti, naudojant ikimokestinį tarifą, kuris atspindi pinigų laiko vertės dabartinius rinkos įvertinimus ir konkrečiam įsipareigojimui būdingas rizikas. Atidėjimo padidėjimas per laikotarpį pripažįstamas palūkanų sąnaudomis.

2.21 Pajamų pripažinimas

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

(a) Prekių pardavimo pajamos

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

(b) Siuvimo paslaugų pajamos

Pajamos už suteiktas siuvimo paslaugas pripažįstamos tuomet, kai šios paslaugos užbaigiamos.

(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 pirmine apskaičiuotų palūkanų norma, ir toliau prideda diskontą kaip palūkanų pajamas. Palūkanų pajamos už sumažėjusios vertės paskolas pripažįstamos taikant pirminę apskaičiuotų palūkanų normą.

(d) Dividendų pajamos

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

2.21 Pajamų pripažinimas (tęsinys)

(e) Nuomos pajamos

Mokėjimai, gauti pagal nuomos sutartis (atėmus visas nuomininkui suteiktas nuolaidas) pripažįstami pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį (2.18 pastaba).

2.22 Dividendų paskirstymas

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

2.23 Vienai akcijai tenkantis pelnas

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

3. Finansinės rizikos valdymas

3.1 Finansinės rizikos veiksniai

Grupė, vykdydama savo veiklą, susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis: rinkos rizika (įskaitant valiutos riziką, tikrosios vertės palūkanų normos riziką, pinigų srautų palūkanų normos riziką ir kainos riziką), kredito rizika ir likvidumo rizika. Rengiant Grupės bendrą rizikos valdymo programą didžiausias dėmesys skiriamas finansinių rinkų nenuspėjamumui, siekiant sumažinti galimą neigiamą poveikį Grupės finansiniams rezultatams.

Rizikos valdymą vykdo Grupės vadovybė. Rašytiniai bendros rizikos valdymo principai nėra parengti.

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

Finansiniai instrumentai pagal kategorijas

Finansinių instrumentų apskaitos politika buvo taikoma tokiems straipsniams:

	Grupė				Bendrovė			
	2007 m. gruodžio 31 d.		2006 m. gruodžio 31 d.		2007 m. gruodžio 31 d.		2006 m. gruodžio 31 d.	
	Paskolos ir gautinos sumos	Viso	Paskolos ir gautinos sumos	Viso	Paskolos ir gautinos sumos	Viso	Paskolos ir gautinos sumos	Viso
Balanse pateiktas turtas								
Ilgalaikės gautinos sumos iš susijusių šalių	-	-	1 050	1 050	-	-	-	-
Ilgalaikės prekybos ir kitos gautinos sumos	40	40	117	117	-	-	73	73
Prekybos gautinos sumos	15 367	15 367	17 178	17 178	11 756	11 756	12 215	12 215
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių	-	-	-	-	10 787	10 787	7 439	7 439
Gautinos sumos iš kitų susijusių šalių	3 320	3 320	6 546	6 546	2 220	2 220	5 354	5 354
Kitos gautinos sumos	10	10	53	53	-	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	645	645	1 526	1 526	101	101	873	873
	19 382	19 382	26 470	26 470	24 864	24 864	25 954	25 954

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

	Grupė				Bendrovė			
	2007 m. gruodžio 31 d.		2006 m. gruodžio 31 d.		2007 m. gruodžio 31 d.		2006 m. gruodžio 31 d.	
	Kiti finansiniai įsipareigojimai	Viso	Kiti finansiniai įsipareigojimai	Viso	Kiti finansiniai įsipareigojimai	Viso	Kiti finansiniai įsipareigojimai	Viso
Balanse pateikti įsipareigojimai								
Paskolos	58 600	58 600	49 961	49 961	45 840	45 840	34 929	34 929
Prekybos mokėtinos sumos	15 093	15 093	20 485	20 485	12 950	12 950	12 789	12 789
Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms	-	-	-	-	547	547	9	9
Mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	569	569	458	458	486	486	343	343
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8 866	8 866	9 183	9 183	6 974	6 974	7 406	7 406
	83 128	83 128	80 087	80 087	66 797	66 797	55 476	55 476

(a) Rinkos rizika

(i) Valiutų kursų rizika
Grupė veiklą vykdo tarptautiniu mastu, tačiau valiutų kursų svyravimo rizika nėra reikšminga, kadangi tik nedidelė pirkimo ir pardavimo sandorių vykdomi kitomis valiutomis nei litai ir eurai. Dėl pirkimų ir pardavimų, kurie vykdomi eurais, Bendrovė nepatiria valiutų kursų svyravimo rizikos, nes litas yra susietas su euru fiksuotu santykiu.

Grupė patiria valiutų kursų svyravimo riziką dėl dukterinės bendrovės OAO „MTF Mrija" paskolų eurais. Jei 2007 m. gruodžio 31 d. UAH susilpnėtų/sustiprėtų 5%, lyginant su euru, kitoms sąlygoms nesikeičiant, Grupės grynasis nuostolis padidėtų/sumažėtų 507 tūkst. Lt (2006 m.- 602 tūkst. Lt) dėl valiutų kursų pokyčio iš bankų gautoms paskoloms.

(ii) Kainos rizika
Bendrovė ir Grupė nesusiduria su finansinių priemonių kainos rizika, kadangi neturi reikšmingų finansinių priemonių, kurios galėtų būti jautrios tokiai rizikai.

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

(iii) Pinigų srautų ir tikrosios vertės palūkanų normos rizika
Grupei bei Bendrovei palūkanų normos rizika iškyla dėl palūkanas uždirbančių paskolų, suteiktų dukterinėms bendrovėms bei susijusioms šalims, ir dėl gautų ilgalaikių paskolų. Dėl gautų paskolų su kintama palūkanų norma Grupė susiduria su pinigų srautų palūkanų normos rizika. Dėl išduotų paskolų su fiksuota palūkanų norma Grupė susiduria su tikrosios vertės palūkanų normos rizika. 2007 ir 2006 metais Grupės suteiktos paskolos su fiksuota palūkanų norma buvo denominuotos litais ir eurais. 2007 ir 2006 metais Grupės gautos paskolos su kintama palūkanų norma buvo denominuotos litais, eurais ir Ukrainos grivinais.

Grupė kasmet atlieka palūkanų normos rizikos analizę. Grupė apskaičiuoja poveikį pelnui ir nuostoliui, daugindama palūkanas uždirbančių suteiktų paskolų, gautų paskolų ir pagal lizingo sutartis mokėtinų sumų metų pabaigos likučius iš nustatyto palūkanų normos pokyčio, atsižvelgiant į jų palūkanų normos peržiūrėjimo terminus.

Remiantis atliktomis simuliacijomis, palūkanų normai padidėjus ar sumažėjus 0.5 proc., Grupės rezultatas po apmokestinimo atitinkamai sumažėtų arba padidėtų maksimaliai 31 tūkst. Lt (2006 m. – 32 tūkst. Lt), o Bendrovės rezultatas po apmokestinimo atitinkamai sumažėtų arba padidėtų maksimaliai 37 tūkst. Lt (2006 m. – 25 tūkst. Lt). Tai iš esmės nulemia padidėjusios ar sumažėjusios palūkanų išlaidos, patiriamos dėl gautų paskolų ir išduotų paskolų.

(b) Kredito rizika

Kredito rizika kyla dėl pinigų bankuose, suteiktų paskolų bei iš pirkėjų gautinų sumų patiriamos kredito rizikos.

i) Koncentracijos rizika

Grupės kredito rizikos koncentracija yra susijusi su suteiktomis paskolomis ir prekybos gautinomis sumomis.

Lentelėje pateikiama kredito rizikos koncentracija

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Ilgalaikės gautinos sumos iš susijusių šalių (28 pastaba)	-	1 050	-	-
Prekybos gautinos sumos iš susijusių šalių (28 pastaba)	2 220	5 446	9 554	11 751
Paskolos, suteiktos susijusioms šalims (28 pastaba)	1 100	1 100	3 453	1 042
Prekybos gautinos sumos iš kitų šalių (15 pastaba)	15 367	17 178	11 756	12 215
Paskolų ir prekybos gautinų sumų iš viso:	18 687	24 774	24 763	25 008

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

ii) Didžiausia kredito rizika

Lentelėje pateikiami visi Grupės balansiniai straipsniai dėl kurių yra patiriama kredito rizika. Maksimali kredito rizikos pozicija neatsižvelgiant į užtikrinimo priemones ir kitas kredito rizikos mažinimo priemones:

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Pinigai ir pinigų ekvivalentai banke	572	1 443	47	841
Paskolos ir gautinos sumos	18 687	24 774	24 763	25 008
Kitos gautinos sumos ir gautini mokesčiai	2 915	2 997	747	870
Ilgalaikės gautinos sumos	40	117	-	73
Iš viso	**22 214**	**29 331**	**25 557**	**26 792**

iii) Finansinio turto kredito kokybė

Grupė renkasi tuos bankus ir finansines institucijas, kurių Fitch reitingas ne mažiau nei D.

Prekybos klientų kredito kokybė yra įvertinima, atsižvelgiant į jų finansinę padėtį, darbo su jais patirtį bei kitus faktus. Kreditų draudimo bendrovė nustato individualius kredito limitus, remiantis kiekvieno prekybos kliento rizikos įvertinimu. Kredito limitų taikymas yra nuolat stebimas Grupės vadovybės.

Žemiau pateikiamoje lentelėje nurodomi septynių didžiausių prekybos klientų kredito limitai bei gautinos sumos metų pabaigoje.

Grupė (išskyrus Bendrovės klientus)	2007 m. gruodžio 31 d.		2006 m. gruodžio 31 d.	
	Kredito limitas	Gautina suma	Kredito limitas	Gautina suma
Cosalt Ballyclare Limited	900	1 057	900	999
J.Lindeberg	1 000	481	1 000	697
Johnson Clothing Ltd	2 000	262	1 000	1 601
Taiga AB	600	395	600	103
Uniform Clothing Solutions	150	403	-	3
Musto Ltd	200	144	200	145
Ala Carte Identity Clothing AB	250	100	250	116

Bendrovė	2007 m. gruodžio 31 d.		2006 m. gruodžio 31 d.	
	Kredito limitas	Gautina suma	Kredito limitas	Gautina suma
Promiles Decathlon	2 417	1 403	2 417	1 011
Industria de diseno textil	4 005	91	4 005	877
Hennes & Mauritz AB	4 005	1 546	4 005	706
Kappal AB	2 003	1 526	2 003	1 421
French Connection Limited	2 417	219	2 417	862
Remei	501	1 556	501	561
Brantex A/S	691	2 35	691	536

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

2007 m. gruodžio 31 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. kredito limitai kai kuriems Grupės ir Bendrovės klientams buvo viršyti, tačiau Grupės vadovybės nuomone, tai nesukelia didelės kredito rizikos Grupei ar Bendrovei, nes kredito limitai buvo viršyti tiems klientams, kurie praeityje vykdė savo įsipareigojimus. Be to, didžioji dalis Grupės ir Bendrovės gautinų sumų yra apdraustos.

Bendrovės prekybos gautinos sumos, 2007 m. gruodžio 31 d. lygios 10 071 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. – 12 215 tūkst. Lt), apdraustos nuo skolininkų nemokumo draudimo bendrovėse „Atradius Sweden" ir UAB „Euler Hermes Services Baltic" 12 132 tūkst. Lt atgautinai sumai (2006 m. gruodžio 31 d. – 12 132 tūkst. Lt).

Grupės prekybos gautinos sumos, 2007 m. gruodžio 31 d. lygios 13 687 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. – 17 178 tūkst. Lt), apdraustos nuo skolininkų nemokumo draudimo bendrovėse „Atradius Sweden", „Euler Hermes Kreditcersicherung" ir UAB „Euler Hermes Services Baltic" maksimaliai 47 132 tūkst. Lt atgautinai sumai (2006 m. gruodžio 31 d. – 39 332 tūkst. Lt).

Finansinio turto, kuris nėra pradelstas ir kurio vertė nėra sumažėjusi, kredito kokybė gali būti vertinama, atsižvelgiant į nepriklausomus kredito reitingus (jei tokie yra nustatyti) arba remiantis praeities informacija apie jų įsipareigojimų įvykdymą.

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

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Nauji prekybos klientai (mažiau nei 12 mėnesių)	6 097	9 516	5 578	9 422
Esami prekybos klientai (daugiau nei 12 mėnesių), kurie praeityje vykdė įsipareigojimus	12 590	14 208	19 185	15 586
Viso prekybos gautinų sumų:	18 687	23 724	24 763	25 008

(ii) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
A*	538	1 188	24	824
Be reitingo	34	255	23	17
Iš viso:	572	1 443	47	841

*- nepriklausomi reitingai, nustatyti Fitch agentūros.

Praėjusiais metais nebuvo persvarstyti grąžinimo terminai jokiam finansiniam turtui, kuris buvo nepradelstas ir nenuvertėjęs.

Grupės kiti gautini mokesčiai 2007 m. gruodžio 31 d. apima dukterinės bendrovės Ukrainoje gautiną 1 945 tūkst. Lt PVM sumą (2006: 1 392 tūkst. Lt), kurios atgautinumas /atgavimo terminas priklauso nuo Ukrainos mokesčių inspekcijos. Vadovybės nuomone, didžioji šios sumos dalis bus atgauta 2008 m.

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

(c) Likvidumo rizika

Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį, reikalingą planuojamoms išlaidoms padengti. Siekiant išlaikyti reikalingą grynųjų pinigų kiekį ir stebėti likvidumo riziką, Grupė atlieka trumpalaikes pinigų srautų prognozes

Lentelėje pateikiama Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų analizė. Įsipareigojimai suskirstyti pagal terminus, atsižvelgiant į balanso dieną likusį laikotarpį iki sutartyje numatyto termino pabaigos. Lentelėje pateiktos sumos apima sutartyje numatytus nediskontuotus pinigų srautus. Mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai, kurių įvykdymo terminas yra 3 mėnesiai arba mažiau, atitinka jų balansines vertes, kadangi diskontavimo poveikis nėra reikšmingas.

Grupė

2007 m. gruodžio 31 d.

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų suteiktos paskolos	10 642	10 357	34 640	-
Lizingo mokėjimai	529	1 325	6 688	370
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	24 528	-	-	-
	35 699	**11 682**	**41 328**	**370**

2006 m. gruodžio 31 d.	**Mažiau nei 3 mėnesiai**	**Nuo 3 iki 12 mėnesių**	**Nuo 1 iki 5 metų**	**Po 5 metų**
Bankų suteiktos paskolos	6 333	13 197	29 229	-
Lizingo mokėjimai	424	599	5 106	934
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	30 126	-	-	-
	36 883	**13 796**	**34 335**	**934**

Bendrovė

2007 m. gruodžio 31 d.

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų suteiktos paskolos	5 069	8 521	28 340	-
Lizingo mokėjimai	523	1 306	6 668	370
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	20 957	-	-	-
	26 549	**9 827**	**35 008**	**370**

2006 m. gruodžio 31 d.	**Mažiau nei 3 mėnesiai**	**Nuo 3 iki 12 mėnesių**	**Nuo 1 iki 5 metų**	**Po 5 metų**
Bankų suteiktos paskolos	2 800	8 263	20 478	-
Lizingo mokėjimai	414	586	5 063	934
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	20 547	-	-	-
	23 761	**8 849**	**25 541**	**934**

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

Ataskaitiniai finansiniais metais Grupė ir Bendrovė patyrė atitinkamai 8 023 tūkst. Lt ir 1 683 tūkst. Lt nuostolį. Be to, ataskaitinių finansinių metų pabaigoje Bendrovė ir jos dukterinė įmonė OAO „MTF Mrija" nesilaikė tam tikrų bankų paskolų sutartyse nurodytų ribojančių sąlygų (15 pastaba), o taip pat OAO „MTF Mrija" nuosavas kapitalas neatitiko Ukrainos Respublikos įstatymų numatytų minimalių kapitalo reikalavimų (3.2 pastaba), tačiau Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos buvo parengtos, remiantis veiklos tęstinumo principu, darant prielaidą, kad Grupė ir Bendrovė galės artimiausiu metu toliau tęsti savo veiklą. Šios prielaidos pagrįstumas priklauso nuo to, ar Grupė ir Bendrovė turės pakankamai finansavimo šaltinių trumpalaikiams įsipareigojimams padengti. Grupės vadovybės nuomone, Grupės ir Bendrovės pinigų srautai, generuojami iš įprastinės veiklos bus pakankami trumpalaikiams įsipareigojimams padengti.

3.2 Kapitalo rizikos valdymas

Grupės 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 apibrėžia kapitalą kaip pinigus ir pinigų ekvivalentus, akcininkų nuosavybę ir paskolas.

Gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės kapitalo struktūra buvo tokia:

Grupė			Bendrovė	
2007	2006		2007	2006
20 057	18 307	Viso paskolos	12 738	10 649
(645)	(1 526)	Atimti: pinigai ir pinigų ekvivalentai	(101)	(873)
19 412	16 781	Grynoji skola	12 637	9 776
18 849	34 657	Viso Akcininkų nuosavybė	25 786	35 403
38 261	51 438	Viso kapitalas	38 423	45 179

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 100 tūkst. Litų (uždarosios akcinės bendrovės ne mažesnis kaip 10 tūkst. Litų), o nuosavas kapitalas – ne mažesnis kaip 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2007 m. gruodžio 31 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės, registruotos Lietuvoje, įvykdė šiuos reikalavimus.

Ukrainoje registruotos dukterinės bendrovės nuosavas kapitalas 2007 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. 2007 m. gruodžio 31 d. šios bendrovės nuosavas kapitalas buvo mažesnis nei minimali įstatinio kapitalo suma, nurodoma įstatymuose. 2008 m. balandžio mėn. įvyksiančiame visuotiniame akcininkų susirinkime Bendrovė, kaip pagrindinis OAO „MTF Mrija" akcininkas, siūlys papildomais įnašais atstatyti nuosavą kapitalą iki Ukrainos įstatymų numatyto lygio.

3.3 Tikrosios vertės vertinimas

Bendrovės balanse apskaitytos prekybos mokėtinos ir prekybos gautinos sumos turi būti apmokėtos per trumpesnį negu trijų mėnesių laikotarpį, todėl laikoma, kad jų tikroji vertė atitinka balansinę vertę, atėmus vertės sumažėjimą. Bendrovės gautų paskolų, įskaitant ir mokėtinas sumas pagal lizingo sutartis palūkanų norma yra keičiama ne rečiau kaip kas pusę metų, todėl laikoma jog jų tikroji vertė iš esmės atitinka balansinę vertę.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Vertinimai ir sprendimai nuolat peržiūrimi ir įvertinami remiantis praeities patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant būsimų įvykių tikimybę, kuri laikoma pagrįsta tam tikromis aplinkybėmis.

Bendrovė ir Grupė atlieka apskaitinius vertinimus ir prielaidas, turinčius įtakos kitais finansiniais metais apskaitomoms turto ir įsipareigojimų sumoms. Šie apskaitiniai vertinimai ir sprendimai nuolat vertinami ir remiasi vadovybės praeities patirtimi ir kitais veiksniais, įskaitant numatomus būsimus įvykius, kurie laikomi pragrįstais tam tikromis aplinkybėmis. Šalia tų, kurie susiję su apskaitiniais vertinimais, vadovybė taip pat priima tam tikrus sprendimus, susijusius su taikomais apskaitos principais. Sprendimai, turintys didžiausios įtakos finansinėje atskaitomybėje pripažintoms sumoms, ir apskaitiniai vertinimai, dėl kurių gali prireikti reikšmingai koreguoti turto ir įsipareigojimų apskaitinę vertę kitais finansiniais metais, aprašyti žemiau:

(a) Prestižo vertės sumažėjimo apskaitinis vertinimas

Kiekvienais metais Grupė tikrina, ar nesumažėjo prestižo vertė, vadovaudamasi 2.8 pastaboje aprašytais apskaitos principais. Pinigų srautus kuriančių vienetų atsiperkamoji vertė nustatyta remiantis naudojimo vertės skaičiavimais. Šiems skaičiavimams reikia naudoti apskaitinius vertinimus, kurie išsamiau aprašyti 6 pastaboje.

(b) Pelno mokesčiai

Mokesčių inspekcija turi teisę patikrinti Bendrovės ir jos dukterinių įmonių Lietuvoje buhalterines knygas ir apskaitos įrašus bet kuriuo metu per 5 metų laikotarpį po einamųjų mokestinių metų (dukterinės įmonės Ukrainoje – per 3 metų laikotarpį po einamųjų mokestinių metų) ir apskaičiuoti papildomus mokesčius bei baudas. Bendrovės vadovybės nuomone, šiuo metu nėra jokių aplinkybių, dėl kurių Bendrovei ir Grupei galėtų atsirasti reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

(c) Sandoriai su susijusiomis šalimis

Vykdydamos įprastinę veiklą, Bendrovė ir Grupė sudaro sandorius su susijusiomis šalimis. Šie sandoriai daugiausia įkainojami rinkos vertėmis. Priimami sprendimai, siekiant nustatyti, ar sandoriai įkainoti rinkos ar ne rinkos vertėmis, kuomet tokiems sandoriams nėra aktyvios rinkos. Priimami sprendimai remiasi panašių tipų sandorių su nesusijusiomis šalimis kainodara.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

Be to, Grupės ir Bendrovės 2007 m. gruodžio 31 d. prekybos ir kitų gautinų sumų likutyje apskaitytos atitinkamai 2 220 tūkst. Lt ir 2 220 tūkst. Lt (2006 m: 6 542 tūkst. Lt ir 5 354 tūkst. Lt) gautinos sumos (28 pastaba) iš susijusios šalies UAB „Effigy". Taip pat Bendrovės 2007 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų iš dukterinių įmonių likutyje apskaitytos 10 658 tūkst. Lt (2006 m.: 7 302 tūkst. Lt) gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir trumpalaikės paskolos iš dukterinės įmonės OAO „MTF Mrija" (28 pastaba), o Grupės 2007 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų iš kitų susijusių šalių gautinų sumų likutyje apskaitytos 1 100 tūkst. Lt (2006 m.: nebuvo) gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir trumpalaikės paskolos iš pagrindinės patronuojančios įmonės UAB koncernas „SBA" (28 pastaba), Bendrovės vadovybės nuomone, minėtos gautinos sumos bus gautos per ateinantį dvylikos mėnesių laikotarpį.

(d) Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpių apskaitiniai vertinimai

Bendrovė ir Grupė turi įrangą, kurios naudingo tarnavimo laikotarpiai įvertinti atsižvelgus į numatomus produkto gyvavimo ciklus. Tačiau ekonominio naudingo tarnavimo laikotarpiai gali skirtis nuo šiuo metu atliktų apskaitinių vertinimų dėl techninių naujovių ir konkurentų veiksmų.

Be to, Bendrovė ir Grupė turi pastatus, kurių naudingo tarnavimo laikotarpiai viršija 50 metų (2.6 ir 2.7 pastabos). Vadovybės nuomone, atsižvelgus į praeities patirtį ir dabartinę pastatų būklę, tokie ilgesni įprastiniai naudingo tarnavimo laikotarpiai yra pateisinami.

5. Informacija apie segmentus

Pirminiai finansinėje atskaitomybėje pateiktini segmentai – verslo segmentai

Bendrovės pagrindinė veikla – trikotažinių drabužių gamyba.

Be to, Grupė taip pat gamina kitus drabužius, teikia siuvimo paslaugas ir užsiima savo gaminių mažmenine ir didmenine prekyba. Ankstesniais metais siuvimo paslaugos ir mažmeninė bei didmeninė prekyba buvo laikomi atskirais atskaitomybėje pateiktinais Grupės segmentais. Tačiau, atsižvelgiant į sumažėjusią siuvimo paslaugų, teikiamų Grupės išoriniams klientams, dalį, taip pat žymiai sumažėjusias pajamas iš mažmeninės ir didmeninės prekybos dėl UAB „Effigy" dukterinės įmonės pardavimo, vadovybės nuomone, vienintelis atskaitomybėje pateiktinas Grupės segmentas – tai trikotažo gaminių, trikotažinių ir kitų drabužių gamyba.

Antriniai finansinėje atskaitomybėje pateiktini segmentai – geografiniai segmentai

Grupavimas į atskirus geografinius segmentus pagrįstas Grupės ir Bendrovės vidaus valdymo apskaitos informacijos sistema. Vadovybės nuomone, šiems segmentams būdingos tam tikros bendros savybės.

2007	Vakarų Europa	Lietuva ir Baltijos valstybės	Kiti regionai	Eliminavimas	Iš viso
Pajamos					
Grupės išorinės pardavimo pajamos	117 682	19 756	103	-	137 541
Grupės vidaus pardavimo pajamos	-	15 423	2 211	(17 634)	-
	117 682	35 179	2 314	(17 634)	137 541
Turtas (prekybos ir kitos gautinos sumos)	13 830	8 372	12 310	(10 787)	23 725

5. Informacija apie segmentus (tęsinys)

2006	Vakarų Europa	Lietuva ir Baltijos valstybės	Kiti regionai	Eliminavimas	Iš viso
Pajamos					
Grupės išorinės pardavimo pajamos	140 731	21 547	996	-	163 274
Grupės vidaus pardavimo pajamos	-	8 639	2 618	(11 257)	-
	140 731	30 186	3 614	(11 257)	163 274
Turtas (prekybos ir kitos gautinos sumos)	21 712	11 973	1 703	(7 439)	27 949

Vadovybės nuomone, kito nei gautinų sumų turto priskyrimas šiems geografiniams segmentams yra nepraktiškas.

Grupės turtas yra Lietuvos Respublikoje, išskyrus dukterinės įmonės OAO „MTF Mrija" turtą (kuris yra Ukrainos Respublikoje). Ukrainoje esančio ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d. buvo 13,6 mln. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. – 13,4 mln. Lt). Kapitalinės investicijos, susijusios su Ukrainoje esančiu ilgalaikiu materialiuoju turtu, sudarė 2,011 mln. Lt 2007 m. (įskaitant 320 tūkst.Lt ilgalaikio materialiojo turto pirkimus tarp įmonių Grupės viduje) (2006 m. – 10,7 mln. Lt, įskaitant 1,1 mln. Lt ilgalaikio materialiojo turto pirkimus tarp įmonių Grupės viduje).

Sandoriai tarp segmentų apima sandorius tarp verslo ir geografinių segmentų. Šie sandoriai apskaitomi įsigijimo savikaina, pridėjus tam tikrą antkainį. Konsolidavimo metu šie sandoriai eliminuojami.

Bendrovės pajamos iš vieno kliento, viršijančios 10 proc. visų pardavimo pajamų 2007 ir 2006 m., buvo šios:

Klientas	Geografinis segmentas	Visų pardavimo pajamų dalis (%) 2007	2006
AB „Hennes Mauritz"	Vakarų Europa	13,7	17
AB „Kappahl"	Vakarų Europa	11,2	11
Remei	Vakarų Europa	8,9	7,9
„French Connection"	Vakarų Europa	2,7	8,2

6. Nematerialusis turtas

	Grupė				Bendrovė
	Prestižas, susijęs su OAO „MTF Mrija"	Prestižas, susijęs su UAB „Justima"	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso	Kitas nematerialusis turtas
Įsigijimo savikaina:					
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	1 229	1 522	2 460	5 211	1 775
Įsigijimai	-	-	449	449	162
Dukterinės įmonės pardavimas	-	-	(372)	(372)	-
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	(99)	-	(12)	(111)	-
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(8)	(8)	(9)
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	1 130	1 522	2 517	5 169	1 928
Įsigijimai	2 012	-	61	2 073	49
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(55)	(55)	(55)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	(249)	-	(27)	(276)	-
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	2 893	1 522	2 496	6 911	1 922
Amortizacija ir vertės sumažėjimas:					
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	-	129	2 323	2 452	1 739
Finansinių metų amortizacija ir vertės sumažėjimas	-	-	112	112	43
Dukterinės įmonės pardavimas	-	-	(359)	(359)	-
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(9)	(9)	(9)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	(1)	(1)	-
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	-	129	2 066	2 195	1 773
Finansinių metų amortizacija	-	-	180	180	65
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(55)	(55)	(55)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	(7)	(7)	-
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	-	129	2 184	2 313	1 783
Likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d.	**1 229**	**1 393**	**137**	**2 759**	**36**
Likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d.	**1 130**	**1 393**	**451**	**2 974**	**155**
Likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d.	**2 893**	**1 393**	**312**	**4 598**	**139**

Bendrovė ir Grupė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

2007 m. gruodžio 31 d. pilnai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Grupės ir Bendrovės nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė atitinkamai 1 791 tūkst. Lt ir 1 710 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. – 1 768 tūkst. Lt ir 1 723 tūkst. Lt).

Bendrovės ir Grupės balansuose apskaitytas 1 042 tūkst. Lt išankstinis apmokėjimas už nematerialųjį turtą (2006 m. gruodžio 31 d. – 716 tūkst. Lt) yra susijęs su apskaitos sistemos programinės įrangos diegimo darbais.

6. Nematerialusis turtas (tęsinys)

Prestižas

2004 m. liepos 26 d. dukterinė įmonė AB „Šatrija", kontroliuojama Bendrovės, nusipirko 100 proc. UAB „Justima" akcijų ir pradėjo kontroliuoti šią įmonę, kuri vėliau buvo prijungta prie AB „Šatrija". Vadovaujantis akcijų pirkimo sutarties sąlygomis, AB „Šatrija" sumokėjo 1 565 tūkst. Lt už šias akcijas. Įsigijimo metu įsigyto grynojo turto tikroji vertė buvo 43 tūkst. Lt, dėl to finansinėje atskaitomybėje buvo apskaitytas 1 522 tūkst. Lt vertės prestižas.

Šis prestižas buvo priskirtas AB „Šatrija" kaip pinigų srautus kuriantis vienetas vertės sumažėjimo įvertinimo tikslams. Pinigų srautus kuriančio vieneto atsiperkamoji vertė nustatyta remiantis naudojimo vertės skaičiavimais, naudojant numatomus pinigų srautus, pagrįstus vyresniųjų vadovų patvirtintais finansiniais biudžetais už 3 metų laikotarpį. Ikimokestinė diskonto norma, taikoma numatomiems pinigų srautams, yra 11,4 proc., o pinigų srautai po 3 metų laikotarpio ekstrapoliuojami taikant 0 proc. augimo normą, kuri atspindi geriausią vadovybės įvertinimą, paremtą dabartine situacija šioje pramonės šakoje. Įvertintos ikimokestinės diskonto normos, taikomos diskontuotiems pinigų srautams, padidėjimas 1 procentu (t.y. nuo 11,4 proc. iki 12,4 proc.) neturėtų įtakos šio prestižo vertės sumažėjimo įvertinimui 2007 m. gruodžio 31 d.

2005 m. liepos 30 d. Bendrovė nusipirko 67 proc. OAO „MTF Mrija", veikiančios Ukrainoje, akcijų. Bendrovė sumokėjo 2 998 tūkst. Lt už OAO „MTF Mrija" 8 740 734 akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 0,01 Ukrainos grivinų, ir iš šio sandorio pripažino 1 229 tūkst. Lt prestižą. Po minėto įsigijimo Bendrovė įsigijo papildomai 24,85 proc. OAO „MTF Mrija" dukterinės įmonės akcijų iš mažumos akcininkų naujos akcijų emisijos metu. Visa kaina, sumokėta už naujai išleistas akcijas, sudarė 2 569 tūkst. Lt, iš kurių 736 tūkst. Lt buvo sumokėta už mažumos akcijas įsigyjant 1 159 tūkst. Lt grynąjį turtą (tikrąja verte). Įsigyjančios įmonės dalies grynajame turte perviršis, lygus 423 tūkst. Lt, atsiradęs po mažumos akcijų įsigijimo, buvo apskaitytas Grupės pelno (nuostolių) ataskaitos už 2005 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus kitų pajamų straipsnyje.

2007 m. rugpjūčio 7 d. Bendrovė nusipirko 7,096 proc. OAO „MTF Mrija", veikiančios Ukrainoje, akcijų. Bendrovė sumokėjo 2 011 tūkst. Lt už OAO „MTF Mrija" 36 406 770 akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 0,01 Ukrainos grivinų, ir iš šio sandorio pripažino 2 012 tūkst. Lt prestižą.

Šis prestižas buvo priskirtas Ukrainoje veikiančiai įmonei kaip pinigų srautus kuriantis vienetas vertės sumažėjimo įvertinimo tikslams. Pinigų srautus kuriančio vieneto atsiperkamoji vertė nustatyta remiantis naudojimo vertės skaičiavimais, naudojant numatomus pinigų srautus, pagrįstus vyresniųjų vadovų patvirtintais finansiniais biudžetais už 3 metų laikotarpį. Diskonto norma, taikoma numatomiems pinigų srautams, yra 12 proc., o pinigų srautai po 3 metų laikotarpio ekstrapoliuojami taikant 0 proc. augimo normą, kuri atspindi geriausią vadovybės įvertinimą, paremtą dabartine situacija šioje pramonės šakoje. Įvertintos ikimokestinės diskonto normos, taikomos diskontuotiems pinigų srautams, padidėjimas 1 procentu (t.y. nuo 12 proc. iki 13 proc.) neturėtų įtakos šio prestižo vertės sumažėjimo įvertinimui 2007 m. gruodžio 31 d.

7. Ilgalaikis materialusis turtas

Grupė

	Žemė ir pastatai	Statiniai	Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Įsigijimo savikaina:					
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	22 237	1 263	87 317	1 359	112 176
Įsigijimai	1 007	118	15 348	3 068	19 541
Dukterinės įmonės pardavimas	(538)	-	(4 056)	-	(4 594)
Perleidimai ir nurašymai	(1 496)	(96)	(8 170)	-	(9 762)
Perklasifikavimai (8 pastaba)	(5 427)	(72)	155	(1 55)	(5 499)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	(380)	(53)	(994)	-	(1 427)
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	15 403	1 160	89 600	4 272	110 435
Įsigijimai	1	170	3 651	504	4 326
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(1 254)	-	(1 254)
Perrašymas iš straipsnio į straipsnį	882	-	3 379	(4 137)	124
Perklasifikavimai (8 pastaba)	49	-	-	-	49
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	(489)	(72)	(1 626)	(75)	(2 262)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	15 846	1 258	93 750	564	111 418
Sukauptas nusidėvėjimas:					
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	7 880	765	51 914	-	60 559
Finansinių metų nusidėvėjimas	252	53	8 375	-	8 680
Dukterinės įmonės pardavimas	-	-	(2 698)	-	(2 698)
Perleidimai ir nurašymai	(1 069)	(52)	(6 930)	-	(8 051)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	(138)	(47)	(189)	-	(374)
Perklasifikavimai (8 pastaba)	(605)	(35)	-	-	(640)
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	6 320	684	50 472	-	57 476
Finansinių metų nusidėvėjimas	221	51	8 576	-	8 848
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(1 159)	-	(1 159)
Perrašymas iš straipsnio į straipsnį	-	-	124		124
Perklasifikavimai (8 pastaba)	24	-	-	-	24
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	(139)	(49)	(453)	-	(641)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	6 426	686	57 560	-	64 672
Vertės sumažėjimas:					
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	752	-	-	-	752
Perklasifikavimai (8 pastaba)	(692)	-	-	-	(692)
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	60	-	-	-	60
Vertes sumažėjimo atstatymas	(30)	-	-	-	(30)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	30	-	-	-	30
Likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d.	**13 605**	**498**	**35 403**	**1 359**	**50 865**
Likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d.	**9 023**	**476**	**39 128**	**4 272**	**52 899**
Likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d.	**9 390**	**572**	**36 190**	**564**	**46 716**

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Žemė ir pastatai	Statiniai	Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Įsigijimo savikaina:					
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	7 435	571	63 631	155	71 792
Įsigijimai	-	-	4 894	2 474	7 368
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(4680)	-	(4 680)
Perklasifikavimai	-	-	155	(155)	-
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	7 435	571	64 000	2 474	74 480
Įsigijimai	1	-	2 137	414	2 552
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(1 822)	-	(1 822)
Perrašymas iš straipsnio į straipsnį	100	-	2 374	(2 474)	-
Perklasifikavimai (8 pastaba)	49	-	-	-	49
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	7 585	571	66 689	414	75 259
Sukauptas nusidėvėjimas:					
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	2 668	237	36 580	-	39 485
Finansinių metų nusidėvėjimas	90	31	5 644	-	5 765
Perleidimai ir nurašymai		-	(3 724)	-	(3 724)
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	2 758	268	38 500	-	41 526
Finansinių metų nusidėvėjimas	92	31	5 984	-	6 107
Perleidimai ir nurašymai		-	(1 611)	-	(1 611)
Perklasifikavimai (8 pastaba)	24	-	-	-	24
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	2 874	299	42 873	-	46 046
Vertės sumažėjimas:					
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	61	-	-	-	61
Vertės sumažėjimo atstatymas	(1)	-	-	-	(1)
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	60	-	-	-	60
Vertės sumažėjimo atstatymas	(30)	-	-	-	(30)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	30	-	-	-	30
Likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d.	**4 706**	**334**	**27 051**	**155**	**32 246**
Likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d.	**4 617**	**303**	**25 500**	**2 474**	**32 894**
Likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d.	**4 681**	**272**	**23 816**	**414**	**29 183**

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos už 2007 m. sudarė atitinkamai 8 848 tūkst. Lt ir 6 107 tūkst. Lt (2006 m. – 8 680 tūkst. Lt ir 5 765 tūkst. Lt). Atitinkamai 8136 tūkst. Lt ir 5 665 tūkst. Lt sumos 2007 metais (2006 m. – 8 065 tūkst. Lt ir 5 535 tūkst. Lt) apskaitytos Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos pardavimo savikainos straipsnyje. Likusios sumos apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje ir balanso atsargų straipsnyje.

2007 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės bankui įkeisto ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės buvo atitinkamai 36 524 tūkst. Lt ir 20 937 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. – 34 359 tūkst. Lt ir 18 802 tūkst. Lt) (15 pastaba).

2007 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė atitinkamai 22 193 tūkst. Lt ir 19 929 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. – 28 045 tūkst. Lt ir 18 680 tūkst. Lt).

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai 2007 m. atitinkamai 7 883 tūkst. Lt ir 2 274 tūkst. Lt yra susiję su turto įsigijimu pagal finansinės nuomos sutartis (2006 m. – 6 177 tūkst. Lt ir 6 112 tūkst.Lt).

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

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Įsigijimo savikaina – kapitalizuota finansinės nuomos suma				
Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	7 183	3 563	7 085	3 359
Nebaigta statyba	-	1 452	-	1 452
	7 183	5 015	7 085	4 811
Sukauptas nusidėvėjimas				
Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	(1 218)	(230)	(1 199)	(168)
Likutinė vertė	5 965	4 785	5 886	4 643

8. Investicinis turtas

	Grupė	Bendrovė
Įsigijimo savikaina:		
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	1 361	6 860
Perkelta iš ilgalaikio materialiojo turto (7 pastaba)	5 499	-
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	6 860	6 860
Perkelta į ilgalaikį materialųjį turtą (7 pastaba)	(49)	(49)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	6 811	6 811
Sukauptas nusidėvėjimas:		
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	326	966
Finansinių metų nusidėvėjimas	145	145
Perkelta iš ilgalaikio materialiojo turto (7 pastaba)	640	-
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	1 111	1 111
Finansinių metų nusidėvėjimas	144	144
Perkelta į ilgalaikį materialųjį turtą (7 pastaba)	(24)	(24)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	1 231	1 231
Vertės sumažėjimas:		
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	104	796
Perkelta iš ilgalaikio materialiojo turto (7 pastaba)	692	-
Vertės sumažėjimo atstatymas	(698)	(698)
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	98	98
Vertės sumažėjimo atstatymas	(98)	(98)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	-	-
Likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d.	**931**	**5 098**
Likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d.	**5 651**	**5 651**
Likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d.	**5 580**	**5 580**

Nuomos pajamos ir susijusios sąnaudos atskleistos 20-oje pastaboje.

2006 m. gruodžio 31 d. apskaitytas 98 tūkst. Lt investicinio turto sukauptas vertės sumažėjimas atspindi nuomojamų patalpų vertės sumažinimą iki jų tikrosios vertės atėmus pardavimo sąnaudas. Tikroji vertė apibrėžiama kaip suma, už kurią turtas galėtų būti parduotas ar nupirktas tarp pirkti ar parduoti norinčių pakankamai informacijos turinčių šalių rinkos sąlygomis.

Dėl žymaus nekilnojamojo turto kainų tam tikrose vietovėse padidėjimo per 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus Grupė ir Bendrovė atstatė 98 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. - 698 tūkst. Lt) sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius investiciniam turtui.

2003 m. investicinį turtą įvertino nepriklausomi turto vertintojai, tačiau vėliau šiam turtui nebuvo atliktas nepriklausomas turto vertinimas. Vadovybės nuomone, investicinio turto tikroji vertė atitinka jo likutinę vertę.

8. Investicinis turtas (tęsinys)

Bendrovės ir Grupės investicinį turtą sudaro pastatai, išnuomoti susijusiai šaliai UAB „Effigy" ir trečiosioms šalims pagal sutartinius įsipareigojimus.

Siekdamos užtikrinti banko paskolų grąžinimą, Grupė ir Bendrovė įkeitė investicinį turtą, kurio likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d. sudarė 5 534 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 5 613 tūkst. Lt ir 5 051 tūkst. Lt) (15 pastaba).

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

9. Investicijos į dukterines įmones

Bendrovės investicijas į dukterines įmones gruodžio 31 d. sudarė:

	2007	2006
Investicijų įsigijimo savikaina:		
Likutis sausio 1 d.	10 742	26 007
Dukterinės įmonės OAO „MTF Mrija" įsigijimas (26 pastaba)	2 011	
Investicijos į UAB „Effigy" grupę pardavimas (26 pastaba)		(15 265)
Likutis gruodžio 31 d.	12 753	10 742
Vertės sumažėjimas:		
Likutis sausio 1 d.	-	15 257
Sukaupto vertės sumažėjimo atstatymas, susijęs su investicija į UAB „Effigy" grupę	-	(15 257)
Likutis gruodžio 31 d.	-	-
Investicijų į dukterines įmones apskaitinė vertė gruodžio 31 d.	**12 753**	**10 742**

10. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Žaliavos	7 157	11 343	4 683	5 011
Nebaigta gamyba	6 141	7 055	5 092	4 567
Pagaminta produkcija	7 333	3 385	6 827	3 102
Prekės perpardavimui	105	190	-	-
	20 737	21 973	16 602	12 680
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės:				
Metų pradžioje	(295)	(1 249)	(229)	(295)
Pasikeitimas	(1 092)	954	(545)	66
Metų pabaigoje	(1 387)	(295)	(774)	(229)
	19 350	21 678	15 828	12 451

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja galimo realizavimo verte, įsigijimo savikaina 2007 m. gruodžio 31 d. sudarė atitinkamai 1 580 tūkst. Lt ir 1 026 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. – 230 tūkst. Lt ir 167 tūkst. Lt). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimai per 2007 ir 2006 m. apskaityti Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Siekiant užtikrinti banko suteiktų paskolų grąžinimą, Bendrovė ir Grupė įkeitė atsargas, kurių įsigijimo savikaina 2007 m. gruodžio 31 d. sudarė 10 000 tūkst. Lt ir 12 830 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. – 10 000 tūkst. Lt ir 13 850 tūkst. Lt) (15 pastaba).

11. Prekybos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Prekybos gautinos sumos, bendrąja verte	15 377	17 200	11 756	12 215
Atidėjimai vertės sumažėjimui:				
Metų pradžioje	(22)	(217)	-	-
Pasikeitimas	12	195	-	-
Metų pabaigoje	(10)	(22)	-	-
	15 367	17 178	11 756	12 215

Abejotinų prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimai per 2007 ir 2006 m. apskaityti Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

11. Prekybos gautinos sumos (tęsinys)

Pradelstos prekybos gautinos sumos nėra laikomos nuvertėjusiomis, kadangi šios sumos yra gautinos iš klientų, kurie paprastai vykdo savo įsipareigojimus. 2007 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės pradelstos prekybos gautinos sumos, kurių vertė nebuvo sumažėjusi, sudarė atitinkamai 5 962 tūkst. Lt ir 11 624 tūkst. Lt (2006 m. – 9 953 tūkst. Lt ir 11 787 tūkst. Lt). Lentelėje pateikiama šių prekybos gautinų sumų senėjimo analizė:

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Mažiau nei 30 dienų	3 099	4 171	2 805	4 837
Nuo 31 iki 60 dienų	842	1 810	1 008	2 132
Nuo 61 iki 180 dienų	1 283	1 278	2 233	2 498
Po 181 dienų	738	2 694	5 578	2 320
Iš viso:	**5 962**	**9 953**	**11 624**	**11 787**

Gautinos ir kitos gautinos sumos yra išreikštos tokiomis valiutomis:

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Litai	7 807	7 421	6 104	5 551
Eurai	14 344	18 825	21 498	21 554
Ukrainos grivinai	1 574	1 703	-	-
Iš viso:	23 725	27 949	27 602	27 105

Maksimali kredito rizika ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra kiekvieno gautinų sumų straipsnio tikroji vertė.

12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Pinigai kasoje	73	83	54	32
Pinigai banke	572	700	47	199
Indėliai, kurių terminas iki 3 mėnesių	-	743	-	642
	645	1 526	101	873

2003 m. sausio 16 d. Bendrovė pasirašė sutartį su AB banku „Hansabankas" dėl vienos nakties indėlių, kuri galioja iki 2023 m. sausio 16 d. Vienos nakties indėliams nustatyta metinė palūkanų norma yra 0,6 proc. Vienos nakties indėlių likutis 2006 m. gruodžio 31 d. sudarė 642 tūkst. Lt.

Grupės indėlių likutis 2006 m. gruodžio 31 d. apima 193 tūkst. Ukrainos grivinų (101 tūkst. Lt) indėlį, kuris padėtas banke kaip garantija už mokėtiną PVM. Šiam indėliui nustatyta metinė palūkanų norma yra 5 proc., o jo terminas pagal sutartį baigiasi 2007 m. sausio 25 d.

Visos įplaukos į Bendrovės sąskaitas AB banke „Hansabankas" įkeistos bankui kaip garantija už gautą paskolą (15 pastaba). 2007 m. ir 2006 m. gruodžio 31 d. nei Grupei, nei Bendrovei nebuvo nustatyti jokie kiti pinigų ir pinigų ekvivalentų panaudojimo apribojimai.

13. Akcinis kapitalas

2007 m. ir 2006 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 19 834 442 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 1 Lt. 2007 m. ir 2006 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2007 m. ir 2006 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės neturėjo jokių Bendrovės akcijų. 2007 m. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo nuosavų akcijų.

14. Rezervai

Kiti rezervai

2007 m. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovės rezervų likutį sudarė privalomasis rezervas.

Pelno paskirstymas

2007 m. balandžio 26 d. Bendrovės akcininkų susirinkimo metu buvo nuspręsta išmokėti 7 934 tūkst. Lt vertės dividendus.

2006 m. balandžio 20 d. Bendrovės akcininkų susirinkimo metu buvo nuspręsta išmokėti 3 967 tūkst. Lt vertės dividendus.

15. Paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Trumpalaikės				
Trumpalaikės banko paskolos	3 608	3 720	770	870
Ilgalaikių banko paskolų einamųjų metų dalis	14 945	13 694	10 487	8 908
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	1 504	893	1 481	871
	20 057	18 307	12 738	10 649
Ilgalaikės				
Ilgalaikės banko paskolos	32 164	26 370	26 743	19 039
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	6 379	5 284	6 359	5 241
	38 543	31 654	33 102	24 280
Paskolų iš viso	58 600	49 961	45 840	34 929

Banko paskolų grąžinimas užtikrintas įkeistu ilgalaikiu materialiuoju turtu (7 pastaba), investiciniu turtu (8 pastaba), atsargomis (10 pastaba) ir būsimomis įplaukomis į tam tikras sąskaitas banke (12 pastaba).

Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų vykdymas iš esmės yra garantuotas, kadangi nuomininkui nevykdant savo įsipareigojimų, nuosavybės teisė į turtą, įsigytą pagal finansinės nuomos sutartį, automatiškai pereina nuomotojui.

15. Paskolos (tęsinys)

Paskolų apskaitinės vertės gruodžio 31 d. buvo šiomis valiutomis:

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Ukrainos grivinais	16	36	-	-
Eurais	57 814	49 055	45 070	34 059
Lietuvos litais	770	870	770	870
	58 600	49 961	45 840	34 929

Svertinės vidutinės palūkanų normos (%) gruodžio 31 d. buvo šios:

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Ilgalaikės banko paskolos	5,87	5,11	5,41	4,36
Trumpalaikės banko paskolos	7,97	6,91	6,95	3,45
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	5,76	4,81	5,76	4,81

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

Paskolų palūkanų normų pasikeitimai ir palūkanų normų peržiūrėjimo datos, numatytos sutartyse, balanso parengimo dieną buvo šios:

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Kas 6 mėnesius ar dažniau	58 600	49 961	45 840	34 929

Ilgalaikių paskolų (išskyrus finansinės nuomos įsipareigojimus) sutartiniai terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Nuo 1 iki 2 metų	8 106	9 903	6 241	8 018
Nuo 2 iki 5 metų	24 058	16 467	20 502	11 021
	32 164	26 370	26 743	19 039

15. Paskolos (tęsinys)

2007 m. gruodžio 31 d. Grupė nesilaikė reikalavimų, nustatytų (1) kapitalo santykiui dukterinėje įmonėje OAO ,,MTF Mrija"; (2) bendrojo pelningumo rodikliui tam tikruose sandoriuose tarp Grupės įmonių); (3) finansinių skolų ir EBITDA santykiui dukterinėje įmonėje OAO ,,MTF Mrija"; (4) pinigų santykiui dukterinėje įmonėje OAO ,,MTF Mrija" (2006 m.: (1) kapitalo santykiui dukterinėje įmonėje OAO ,,MTF Mrija" ir (2) bendrojo pelningumo rodikliui tam tikruose sandoriuose tarp Grupės įmonių), kurie banko paskolų sutartyse pateikti kaip ribojančios paskolų sąlygos. Taip pat 2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesilaikė reikalavimų, nustatytų Bendrovės (1) finansinių skolų ir EBITDA santykiui (2) kapitalo ir rezervų bei savininkų nuosavybės ir įsipareigojimų santykiui ir (3) ilgalaikių bei trumpalaikių skolų bei kapitalo ir rezervų santykiui, kurie banko paskolų sutartyse pateikti kaip ribojančios paskolų sąlygos.

Grupės vadovybė nesitiki, kad bankai imsis kokių nors ribojančių atsakomųjų veiksmų, dėl to pagal šias sutartis gautų banko paskolų dalis, kurios sutartyse nustatytas grąžinimo terminas yra virš 1 metų, iš viso 32 164 tūkst. Lt (2006 m.- 7 331 tūkst. Lt), finansinėje atskaitomybėje nebuvo perklasifikuota į trumpalaikes paskolas. Atitinkamai Bendrovės pagal šias sutartis gautų banko paskolų dalis, kurios sutartyse nustatytas grąžinimo terminas yra virš 1 metų, iš viso 26 743 tūkst. Lt finansinėje atskaitomybėje nebuvo perklasifikuota į trumpalaikes paskolas.

Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai – minimalūs lizingo mokėjimai:

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Per 1 metus	1 854	1023	1 829	1000
Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	6 688	5106	6 668	5063
Po 5 metų	370	934	370	934
	8 912	7 063	8,867	6 997
Būsimos palūkanų sąnaudos už finansinę nuomą	(1 029)	(886)	(1 027)	(885)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	7 883	6 177	7 840	6 112

Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė:

Per 1 metus	1 504	893	1 481	871
Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	6 018	4 405	5 998	4 362
Po 5 metų	361	879	361	879
	7 883	6 177	7 840	6 112

16. Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Mokėtinos sumos už paslaugas ir kitą ilgalaikį turtą	4 152	3 361	3 863	3 289
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2 085	2 204	1 260	1 534
Sukauptas atostogų rezervas	2 107	2 449	1 556	1 846
Premijos darbuotojams	119	528	119	528
Kiti įsipareigojimai	403	641	176	209
	8 866	9 183	6 974	7 406

17. Pardavimo pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos	131 241	157 595	112 425	121 919
Siuvimo paslaugų pardavimo pajamos	4 918	5 022	-	-
Medžiagų pardavimo pajamos	1 382	657	2 326	2 891
	137 541	163 274	114 751	124 810

18. Pardavimo savikaina

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Medžiagos	53 296	63 237	39 330	42 919
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	35 750	35 170	24 779	24 796
Kitos papildomos sąnaudos	31 118	39 522	35 862	32 326
Parduotų medžiagų savikaina	1 324	413	2 131	2 747
	121 488	138 342	102 102	102 788

19. Pardavimų, bendrosios ir administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Pardavimo sąnaudos				
Mažmeninės prekybos parduotuvių eksploatacijos sąnaudos	41	40	-	-
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	1 759	1 989	1 330	1 425
Kitos pardavimo sąnaudos	1 895	2 137	1 503	1 592
Pardavimo sąnaudų iš viso	3 695	4 166	2 833	3 017
Bendrosios ir administracinės sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	5 099	5 668	2 902	3 556
Ryšių ir konsultacijų sąnaudos	2 207	2 813	1 612	2 200
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	1 945	1 321	1 852	1 206
Ilgalaikio materialiojo turto ir investicinio turto vertės sumažėjimo atstatymas	(128)	(698)	(128)	(698)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	341	503	181	219
Premijos	6	300	-	300
Komandiruotės	181	210	104	77
Labdara ir parama	139	213	126	195
Kitos	5 223	4 222	3 195	2 430
Bendrųjų ir administracinių sąnaudų iš viso	15 013	14 552	9 844	9 485
	18 708	18 718	12 677	12 502

20. Kitos veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Pelnas iš dalies dukterinėje įmonėje pardavimo (26 pastaba)	-	436	-	-
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	61	705	85	220
Nuomos pajamos	691	719	683	646
Nuomos sąnaudos	(227)	(281)	(242)	(235)
Kitos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	70	39	59	37
	595	1 618	585	668

21. Finansinės veiklos sąnaudos, grynąja verte

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Sandorių užsienio valiuta pelnas (nuostoliai) grynąja verte	(2 269)	(1 144)	2	(37)
Palūkanų sąnaudos	(3 308)	(2 150)	(2 260)	(1 416)
Suteiktos nuolaidos už greitą atsiskaitymą	(271)	(330)	(271)	(322)
Palūkanų pajamos	79	176	216	121
Gautos nuolaidos už greitą atsiskaitymą	11	-	11	-
Gauti delspinigiai	43	45	13	6
	(5 715)	(3 403)	(2 289)	(1 648)

22. Išmokos darbuotojams

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Darbo užmokestis	32 328	33 476	22 143	22 761
Socialinis draudimas	10 280	10 467	6 868	7 016
	42 608	43 943	29 011	29 777

23. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	(12)	(1 958)		(1 833)
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas	(243)	(383)	42	(261)
Grąžintas pelno mokestis už dividendus	7	6	7	6
Pelno mokesčio sąnaudos pripažintos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(248)	(2 335)	49	(2 088)

Bendrovei nėra iškilusios reikšmingos mokestinės pasekmės, susijusios su jos akcininkams mokamais dividendais.

Apskaitytos pelno mokesčio sąnaudų sumos už metus palyginimas su pelno mokesčio sąnaudų suma, kuri būtų apskaičiuota pelnui prieš apmokestinimą taikant įstatymų numatytą pelno mokesčio tarifą:

23. Pelno mokestis (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Pelno mokestis, taikant 18% tarifą 2007 m. (19% 2006 m.)	1 400	(841)	312	(1 623)
Skirtingų mokesčio tarifų, taikomų dukterinėms įmonėms Ukrainoje, įtaka	288	316	-	-
Grąžintas pelno mokestis už dividendus	7	6	7	6
Nepripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas	(1 054)	(1 316)	-	-
Pelno mokesčio tarifo pasikeitimas	(69)	(117)	(69)	(112)
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	(820)	(383)	(201)	(359)
Pelno mokesčio sąnaudos, pripažintos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(248)	(2 335)	49	(2 088)

Pasikeitimas atidėtojo pelno mokesčio sąskaitoje:

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Likutis metų pradžioje	428	811	206	467
Apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje	(243)	(383)	42	(261)
Likutis metų pabaigoje	185	428	248	206

2007 m. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su įmonėmis, veikiančiomis Lietuvoje, apskaityti taikant 15 proc. (2006 m. - 15–18 proc.) mokesčio tarifus, priklausomai nuo įvertinto laikinųjų skirtumų realizavimo laiko. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su Ukrainoje veikiančiomis įmonėmis, apskaičiuoti taikant 25 proc. tarifą.

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

Grupė	2005	Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	2006	Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	2007
Atidėtojo pelno mokesčio turtas					
Perkeliami mokestiniai nuostoliai	-	-	-	74	74
Atsargos	92	(39)	53	63	116
Gautinos sumos	122	(116)	6	(6)	-
Ilgalaikis materialusis turtas ir investicinis turtas	566	(247)	319	(319)	-
Sukauptos sąnaudos	359	(158)	201	(120)	81
Avansu gautos sumos	290	(290)	-	-	-
	1 429	(850)	579	(308)	271
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai					
Prestižas	(65)	(21)	(86)	86	-
Ilgalaikis materialusis turtas	(553)	488	(65)	(21)	(86)
	(618)	467	(151)	65	(86)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas grynąja verte	811	(383)	428	(243)	185

23. Pelno mokestis (tęsinys)

Bendrovė	2005	Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	2006	Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	2007
Atidėtojo pelno mokesčio turtas/įsipareigojimai					
Atsargos	34	7	41	75	116
Ilgalaikis materialusis turtas ir investicinis turtas	224	(187)	37	(60)	(23)
Mokestinis nuostolis	-	-	-	74	74
Sukauptos sąnaudos	209	(81)	128	(47)	81
	467	(261)	206	42	248

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.

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Atidėtojo pelno mokesčio turtas:				
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris bus realizuotas po daugiau negu 12 mėnesių	-	319	-	37
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris bus realizuotas per 12 mėnesių	271	260	271	169
	271	579	271	206
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai:				
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, kurie bus realizuoti po daugiau negu 12 mėnesių	(86)	(151)	(23)	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, kurie bus realizuoti per 12 mėnesių	-	-	-	-
	(86)	(151)	(23)	-
	185	428	248	206

Grupės mokestiniai nuostoliai, kurie bus perkeliami sudengiant su būsimu apmokestinamu pelnu 2007 m. gruodžio 31 d. lygūs 5 020 tūkst. Lt susidarė dukterinėse įmonėse UAB „Šatrija" bei OAO „MTF Mrija". Šiems nuostoliams nebuvo pripažintas joks atidėtojo pelno mokesčio turtas dėl neapibrėžtumų, susijusių su jo realizavimu. Mokestiniai nuostoliai, sudarantys 1 266 tūkst. Lt bei 3 754 tūkst. Lt gali būti panaudoti atitinkamai iki 2012 m. bei 2010 m. Visas atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris nebuvo pripažintas Grupės 2007 m. gruodžio 31 d. finansinėje atskaitomybėje dėl neapibrėžtumų, susijusių su Grupės sugebėjimu ateityje uždirbti pakankamą apmokestinamą pelną, reikalingą šio turto realizavimui sudarė 1 053 tūkst. Lt

24. Vienai akcijai tenkantis pelnas/(nuostolis)

Pagrindinis vienai akcijai tenkantis pelnas/(nuostolis) atspindi Grupės grynąjį pelną, padalintą iš to laikotarpio vidutinio akcijų skaičiaus. Pagrindinio vienai akcijai tenkančio pelno/(nuostolio) apskaičiavimas pateiktas žemiau:

	Grupė	
	2007	2006
Grynasis pelnas tenkantis Bendrovės akcininkams	(7 791)	2 374
Laikotarpio akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	19 834	19 834
Pagrindinis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas/(nuostolis) (Lt)	(0,39)	0,12

Bendrovė neturi potencialiai konvertuojamų paprastųjų akcijų, dėl to jos sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas/(nuostolis) yra toks pat, kaip pagrindinis vienai akcijai tenkantis pelnas/(nuostolis).

25. Vienai akcijai tenkantys dividendai

	2007*	2006*
Patvirtinti dividendai	7 934	3 967
Akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	19 834	19 834
Patvirtinti vienai akcijai tenkantys dividendai (Lt)	0,40	0,20

* Metai, kuriais buvo patvirtinti dividendai.

26. Verslo jungimai ir pardavimai

(i) Įsigijimai

2007 m. rugpjūčio 7 d. Bendrovė nusipirko 7,096 proc. OAO „MTF Mrija", veikiančios Ukrainoje, akcijų. Bendrovė sumokėjo 2 011 tūkst. Lt už OAO „MTF Mrija" 36 406 770 akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 0,01 Ukrainos grivinų, ir iš šio sandorio pripažino 2 012 tūkst. Lt prestižą.

26. *Verslo jungimai ir pardavimai (tęsinys)*

(ii) Perleidimai

2006 m. sausį dukterinė įmonė UAB „Effigy" buvo parduota Bendrovės akcininkui UAB koncernui „SBA" už 9 tūkst. Lt. Šios investicijos 2005 m. gruodžio 31 d. apskaitinė vertė Bendrovės balanse buvo 9 tūkst. Lt. UAB „Effigy" sąskaitos, įtrauktos į konsoliduotą finansinę atskaitomybę už 2005 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktos žemiau:

	2005 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikis turtas	4 408
Ilgalaikis turtas	1 371
Trumpalaikiai įsipareigojimai	(6 206)
Grynieji įsipareigojimai	**(427)**

	2005 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai
Pardavimo pajamos	21 272
Grynasis nuostolis	(923)

Pelnas iš perleidimo apskaičiuotas kaip parodyta žemiau:

Grynieji įsipareigojimai	427
Gautas atlygis	9
Pelnas iš perleidimo (20 pastaba)	**436**

Pinigų srautai, susiję su perleidimu:

Parduotos dukterinės įmonės grynieji pinigai	(516)
Gautas atlygis pinigais	9
Grynieji pinigų srautai, susiję su perleidimu	**(507)**

27. Papildoma pinigų srautų informacija

Pagrindiniai nepiniginiai sandoriai buvo šie:

	Grupė		**Bendrovė**	
	2007	**2006**	**2007**	**2006**
Nepiniginė investicinė veikla:				
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartį (7 pastaba)	7 883	6 177	7 840	6 112

28. Sandoriai su susijusiomis šalimis

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

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

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

Sandoriai su susijusiomis šalimis įkainojami „kaštai plius tam tikras antkainis" būdu.

Grupės ir Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2007 ir 2006 m. buvo šie:

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Prekių ir paslaugų pardavimas:				
Bendrovės dukterinėms įmonėms:				
UAB „Gotija"	-	-	539	372
AB „Šatrija"	-	-	8	14
OAO „MTF Mrija"	-	-	2329	2 610
„SBA" grupės įmonėms:				
UAB „Effigy"	8 533	11 529	8 136	10 395
UAB „ Visagino linija"	59	-	7	-
UAB „ SBA baldų kompanija"	10	-	6	-
AB „ Šilutės baldai"	46	-	-	-
AB „ Kauno baldai"	22	-	-	-
AB „ Akmena"	1	-	-	-
UAB „ SBA nafta"	29	-	-	-
AB „Klaipėdos baldai"	66	60	9	-
AB „Karigė"	2	2	1	-
Pagrindinei patronuojančiai įmonei:				
UAB koncernui „SBA"	302	7	-	-
	9 070	11 598	11 035	13 391

28. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas:				
Bendrovės dukterinėms įmonėms:				
OAO „MTF Mrija"	-	-	320	1 144
	-	-	320	1 144

Investicijų pardavimas

Investicijos į dukterinę įmonę UAB „Effigy" pardavimas susijusioms šalims aprašytas 9-oje ir 26 – oje pastabose.

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Gautos palūkanos				
Iš Bendrovės dukterinių įmonių:				
OAO „MTF Mrija"	-	-	189	2
Iš „SBA" grupės įmonių:				
Koncernas „ SBA"	44	-	-	-
UAB „Effigy"	21	140	21	107
	65	140	210	109

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Prekių ir paslaugų pirkimas:				
Iš Bendrovės dukterinių įmonių:				
AB „Šatrija"	-	-	34	21
OAO „MTF Mrija"	-	-	14 694	8 129
Iš „SBA" grupės įmonių:				
UAB „Effigy"	141	343	141	37
AB „Klaipėdos baldai"	17	17	-	-
UAB „Pastatų idėjų įgyvendinimas"	47	120	47	120
Iš kitų susijusių šalių:				
Pramonės ir marketingo biznio centras	232	251	232	251
Iš pagrindinės patronuojančios įmonės:				
UAB koncernas „SBA"	1 500	2 317	1 199	1 973
	1 937	3 048	16 347	10 531

28. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimas				
Iš Bendrovės dukterinių įmonių:				
AB „Šatrija"	-		-	3
Iš pagrindinės patronuojančios įmonės:				
UAB koncernas „SBA"	-	4		4
	-	4	-	7

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Gautinos sumos per vienerius metus (įskaitant išankstinius apmokėjimus ir paskolas)				
Iš Bendrovės dukterinių įmonių:				
OAO „MTF Mrija"	-	-	10 658	7 302
AB „Šatrija"	-	-	-	8
UAB „Gotija"	-	-	129	129
Iš „SBA" grupės įmonių:				
UAB „Effigy"	2 220	6 542	2 220	5 354
UAB „Karigė"	-	4	-	-
Iš pagrindinės patronuojančios įmonės:				
UAB koncernas „SBA"	1 100	-	-	-
	3 320	6 546	13 007	12 792

AB „Šatrija" paskola, suteikta UAB koncernui „SBA", turi būti pilnai grąžinta 2008 m. Paskolos palūkanų norma 4%. Paskolos grąžinimą garantavo UAB „Klaipėdos baldų prekyba".

Bendrovė yra suteikusi dukterinei įmonei OAO „MTF Mrija" paskolą, kuri 2007 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 043 tūkst. Lt ir kurios grąžinimo terminas yra 2007 m. gruodžio 15 d.(2006 m.-3 452 tūkst. Lt iki 2008 m. gruodžio 12 d.). Paskolos palūkanų norma 6%.

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2006	2005
Gautinos sumos po vienerių metų				
Iš pagrindinės patronuojančios įmonės:				
Paskola suteikta UAB koncernui „SBA"	-	1 100	-	-
Atėmus paskolos trumpalaikę dalį	-	(50)	-	-
	-	1 050	-	-

Palūkanų norma, nustatyta susijusioms šalims suteiktoms paskoloms, remiasi atitinkamų paskolų palūkanų norma, dėl to susijusioms šalims suteiktų paskolų apskaitinė vertė lygi jų tikrajai vertei.

28. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Palūkanų normos, taikomos susijusioms šalims suteiktoms paskoloms:

Susijusioms šalims suteiktos paskolos	2007	2006
	4 - 6%	4 - 6%

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Sumos mokėtinos per vienerius metus				
Bendrovės dukterinėms įmonėms:				
AB „Šatrija"	-	-	547	9
„SBA" grupės įmonėms:				
UAB „Pastatų idėjų įgyvendinimas"	-	10	-	10
Kitoms susijusioms šalims:				
Pramonės ir marketingo biznio centras	254	25'	254	251
Pagrindinei patronuojančiai įmonei:				
UAB koncernui „SBA"	315	197	232	82
	569	458	1 033	352

2007 m. rugpjūčio mėn. dukterinė įmonė AB „ Šatrija" suteikė Bendrovei 500 000 Lt trumpalaikę kredito liniją su 5,75 proc. metinių palūkanų.

	Grupė		Bendrovė	
	2007	2006	2007	2006
Pagrindinių vadovų darbo užmokestis su socialinio draudimo sąnaudomis				
Vadovybės darbo užmokestis	2 661	2 911	1 520	1 687
Tantjemos Valdybos nariams	-	300	-	300
	2 661	3 211	1 520	1 987

2007 ir 2006 m. Bendrovės vadovybė negavo jokių paskolų, garantijų, taip pat nebuvo atlikti ar sukaupti jokie kiti mokėjimai ar turto perdavimai. Trumpalaikių beprocentinių paskolų Grupės vadovybei 2007 m. gruodžio 31 d. nebuvo (2006 m.- 250 tūkst. Ukrainos grivinų arba 128 tūkst. Lt). Grupės vadovybė negavo jokių garantijų, taip pat nebuvo atlikti ar sukaupti jokie kiti mokėjimai ar turto perdavimai.

Suteiktos garantijos

Susijusių šalių vardu suteiktos garantijos aprašytos 29-oje pastaboje.

29. Neapibrėžtieji ir nebalansiniai įsipareigojimai

Suteiktos garantijos

Grupė nėra suteikusi jokių garantijų už kitų šalių įsipareigojimus.

Bendrovė yra pasirašiusi sutartį su OAO „SEB" banku, kuria remiantis ji suteikė garantiją 3,5 mln. eurų sumai (2007 m. gruodžio 31 d. – 12 085 tūkst. Lt) už savo dukterinę įmonę OAO „MTF Mrija", siekdama užtikrinti minėto banko suteiktos paskolos grąžinimą.

Bendrovės vadovybės nuomone, OAO „MTF Mrija" įvykdys savo įsipareigojimus bankui.

Nebalansiniai įsipareigojimai

2007 m. gruodžio 31 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių reikšmingų įsipareigojimų įsigyti ilgalaikį materialųjį turtą ir nematerialųjį turtą.

30. Pobalansiniai įvykiai

Dukterinės įmonės OAO ,,MTF Mrija" 2 838 tūkst. Lt iš banko gauta paskola, kurios grąžinimo terminas buvo 2008 m. vasario 19 d., buvo pratęstas iki 2009 m. vasario 19 d.

Utenos trikotažas

AB “UTENOS TRIKOTAŽAS”
METINIS PRANEŠIMAS
2007 M.

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Metinis pranešimas parengtas už laikotarpį nuo 2007 m. sausio 1 d. iki 2007 m. gruodžio 31 d. Metiniame pranešime visi skaičiai nurodyti 2007 m. gruodžio 31 d., jeigu neaptarta kitaip. Šiame pranešime AB „Utenos trikotažas" toliau gali būti vadinama Įmone, Bendrove ar Emitentu.

2. Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys

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

3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis

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

- trikotažo ir tekstilės gaminių gamyba;
- plataus vartojimo gaminių gamyba, artima pagrindinės veiklos krypčiai;
- mažmeninė, didmeninė prekyba savo ir kita produkcija vidaus ir užsienio rinkose;
- užsienio prekybos pirkimo - pardavimo operacijos;
- paslaugų atlikimas fiziniams ir juridiniams asmenims;

4. 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 25d. pasirašė sutartį su OMX Exchanges Ltd. dėl paslaugų teikimo informacijos atskleidimo ir platinimo sistemos.

5. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

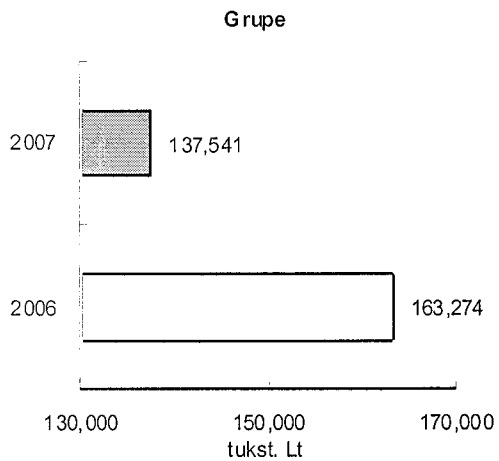
Bendrovės akcijos įtrauktos į Nacionalinės vertybinių popierių biržos Oficialųjį prekybos sąrašą bei į Lietuvos, Latvijos ir Estijos vertybinių popierių rinkos sąrašą „Baltic List". Viešajai vertybinių popierių apyvartai yra įregistruotos 19 834 442 paprastosios vardinės akcijos. Vienos akcijos nominali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

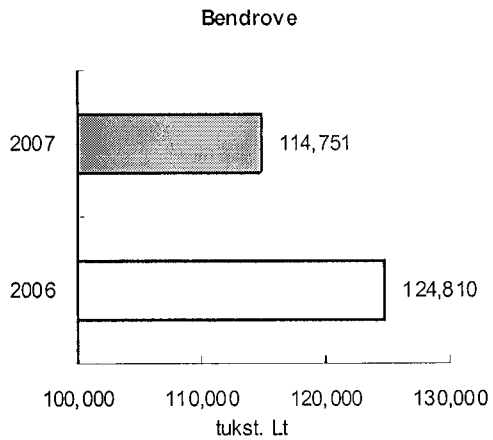
6. Objektyvi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduria įmonė, apibūdinimas

Prekyba

2007m. Bendrovė pardavė produkcijos ir suteikė paslaugų už 114,8 mln.Lt. Prekybos apimtys palyginti su 2006 m. sumažėjo 10,1 mln.Lt arba 8,1 proc. Bendrovė eksportavo į Vakarų Europos ir kitas šalis 87 proc., Lietuvoje pardavė 13 proc. produkcijos.

2007 m. AB „Utenos trikotažas" grupė (toliau „Grupė") pardavė produkcijos ir suteikė paslaugų už 137,5 mln. Lt. Grupė eksportavo 86 proc., Lietuvoje pardavė 14 proc. produkcijos.

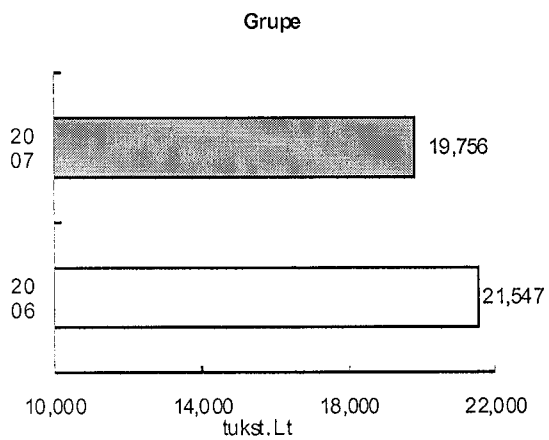


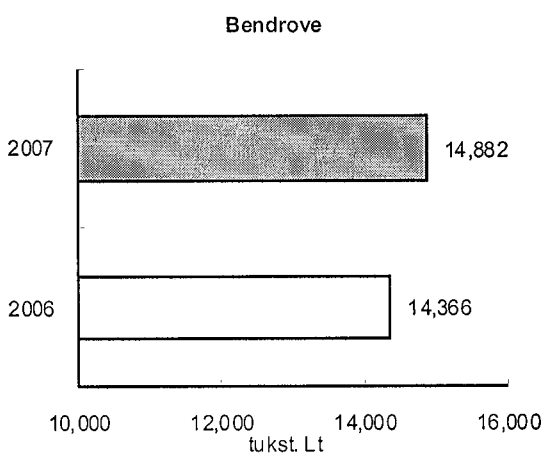


Lietuva

2007 m. Bendrovė Lietuvoje pardavė 1,5 mln. vienetų trikotažo gaminių už 14,9 mln. Lt. Pardavimų Lietuvoje apimtys išaugo 0,5 mln. Lt arba 3,6 proc.

2007 m. Grupė Lietuvoje ir Pabaltijo šalyse pardavė produkcijos už 19,8 mln. Lt arba 1,8 mln. Lt mažiau nei per 2006 m.

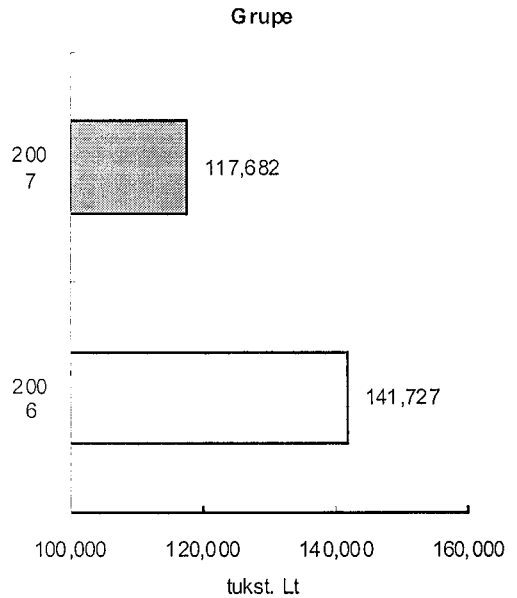


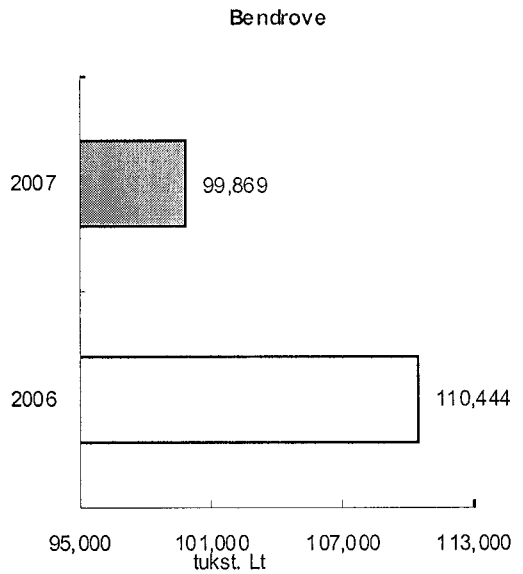


Eksportas

2007 m. Bendrovė eksportavo 9,8 mln. vnt. trikotažo gaminių už 99,9 mln. Lt. Eksporto apimtys sumažėjo 10,6 mln. Lt, arba 9,6 proc. Pagrindiniais Bendrovės pirkėjais išliko stambūs Vakarų Europos mažmeninės prekybos tinklai.

2007 m. Grupė eksportavo produkcijos į Vakarų Europą bei kitus regionus už 117,7 mln. Lt arba 24 mln. Lt mažiau nei per 2006 m.



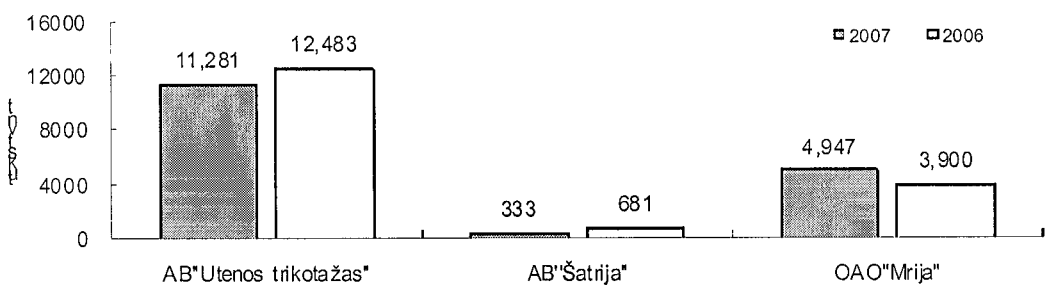


Gamyba

2007 m. Bendrovė pagamino 11,3 mln. vnt. trikotažo gaminių. Bendrovės subrangovai (su Ukrainos įmone) pasiuvo 8,1 mln. vnt. trikotažo gaminių arba 72 proc. gamybos apimties.

2007 m. AB „Šatrija" pasiuvo 0,333 mln. vnt. siuvimo gaminių. AB „Šatrija" subrangovai pasiuvo 0,213 mln. vnt. siuvimo gaminių arba 63,9 proc. gamybos apimties.

2007 m. OAO „MTF Mrija" pasiuvo 4,9 mln. vnt. gaminių, iš jų pilno gamybos ciklo – 2,206 tūkst. vnt. OAO „MTF Mrija" subrangovai Ukrainoje pasiuvo 1,6 mln. vnt. gaminių.



Investicijos

2007m. Grupė investavo į naują įrangą ir naujas technologijas 4,526 mln. Lt, įtraukiant sandorius tarp Grupės įmonių.

2007m. Bendrovė investavo į įrangą ir informacines technologijas už 2,552 mln. Lt.
Mezgimo cechui įsigyta 2 naujos lygaus skersinio pynimo mašinos, apykaklių mezgimo mašina, modernizuoti mezgimo įrengimai viso už 0,7 mln. Lt;
Apdailos cechui įsigyta gumučių apdailos įrengimas, kompaktorius, kitos spec. įrangos už 0,7 mln. Lt;
Siuvimo ceche įdiegta siuvimo įrengimų ir spec. įrangos už 0,3 mln.Lt;
Programinės įrangos ir org. technikos įsigyta už 0,1 mln. Lt;
Į kitą gamybinį turtą investuota 0,8 mln. Lt.

2007m. AB „Šatrija" investavo 0,018 mln.Lt, iš jų į specialią gamybinę įrangą 0,014 mln. Lt, kompiuterinę bei programinę įrangą 0,004 mln. Lt.

2007m. OAO „MTF Mrija" investavo 1,95 mln. Lt, iš jų: 1,3 mln. Lt į gamybinius specialius įrengimus, 0,04 mln. Lt į kompiuterinę techniką ir programinę įrangą, 0,5 mln. Lt į pastatus ir statinius ir 0,11 mln. Lt kitos investicijos.

2007m. UAB „Gotija" investicijų nevykdė.

Plėtra

Bendrovėje atliekami tyrimai ir priimami sprendimai yra nukreipti į potencialias plėtros galimybes įgyvendinant įmonės strateginius tikslus. Tai apima gamybos technologijų tobulinimą, naujų, patrauklių klientams medžiagų kūrimą, nuosavų gaminių kolekcijų kūrimą, gamybos procesų sertifikavimą ir kt.

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 arba pokyčiai, turintys įtakos Lietuvai t.y. politiniai, bei ekonominiai pokyčiai Ukrainoje.
Bendrovė ir Grupė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad produkcija būtų parduodama patikimiems klientams ir pardavimai neviršytų patvirtinto kredito rizikos limito. Papildomai taikomos kredito draudimo procedūros. Standartinis gautinoms ir mokėtinoms sumoms taikomas kredito terminas yra nuo 30 iki 60 dienų
Bendrovės ir Grupės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2007 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 1,29 ir 0,82.

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.

Politiniai rizikos veiksniai Esminiai pokyčiai verslo aplinkoje yra susiję su šalies mokesčių reforma. Dvejus metus šalies įmonių pelnas buvo papildomai apmokestintas socialiniu mokesčiu.

Socialiniai rizikos veiksniai Bendrovė daug dėmesio skiria darbo sąlygų gerinimui ,darbuotojų mokymams, kvalifikacijos kėlimui. 2008 m. veiklos plane darbuotojų mokymui planuojama skirti 107 tūkst.Lt. 2006m. bendrovei įteiktas SA 8000 sertifikatas. AB „Utenos trikotažas" kol kas pirmoji ir vienintelė įdiegusi šį standartą Lietuvoje.

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. 2008 m. Bendrovės numatomos išlaidos investicijoms – 2,6 mln. Lt.

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.

Likvidumo rizika Dėl Lietuvos kapitalo rinkos ribotumo parduodamų akcijų kaina gali gana smarkiai kisti ir, susidarius nepalankioms rinkos sąlygoms, investuotojai gali turėti sunkumų parduoti savo akcijas Lietuvos rinkoje.
Kainas VVPB gali paveikti ir išoriniai faktoriai, tokie kaip pasaulio rinkų veiklos rezultatai ir kitų naujų rinkų rezultatai, prekybos mokesčių ir/arba kapitalo prieaugio mokesčių pasikeitimas.

Akcijų kainos nepastovumo rizika Parduodamų akcijų kaina gali svyruoti dėl Bendrovės veiklos rezultatų pokyčių, kuriuos, be kita ko, gali sukelti teisės aktų pasikeitimai, Vyriausybės veiksmai, Lietuvos politinės ar ekonominės sąlygos, ekonominės sąlygos regione arba kitose naujose rinkose ir kiti įvykiai ar veiksniai. Bet kurios iš šių plačių rinkos sąlygų gali neigiamai paveikti parduodamų akcijų rinkos kainą.

7. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė

Pagrindiniai AB „Utenos trikotažas" veiklos rodikliai.

	BENDROVĖ	
Rodiklis	**2007 m.**	**2006 m.**
Bendrojo trumpalaikio mokumo koeficientas	1,29	1,29
Turto grąža	(1,8)	7,1
Grynasis pelningumas	(1,5)	5,2
Turto apyvartumas	1,24	1,37
Skolos – nuosavybės koeficientas	2,60	1,58
Akcijos buhalterinė vertė	1,30	1,78
Kritinio likvidumo koeficientas	0,83	0,90
Skolos koeficientas	0,72	0,61
Grynasis pelnas (nuostolis) akcijai	(0,08)	0,33

2007 m. Bendrovės pardavimai 1-am darbuotojui sudarė 121.6 tūkst. Lt, per metus sumažėjo 3,3 tūkst. Lt.

2007 m. Grupės pardavimai 1-am darbuotojui sudarė 71,78 tūkst. Lt arba 11,1 tūkst. Lt mažiau nei 2006 metais.

8. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis

Visi šiame metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys yra apskaičiuoti pagal Tarptautinius finansinius atskaitomybės standartus, patvirtintus taikymui Europos Sąjungoje, ir patvirtinti nustatyta tvarka paskirto auditoriaus.

9. Informacija apie įmonės įsigytas ir turimas savo akcijas

Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį nėra įsigijusi savų akcijų.

10. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

Balandis

26 d. įvyko visuotinis AB „Utenos trikotažas" akcininkų susirinkimas. Susirinkimas priėmė nutarimus:

1. Patvirtino bendrovės 2006 m. veiklos ataskaitą.
2. Pritarė audito išvadoms.
3. Patvirtino 2006 m. metinę finansinę atskaitomybę.
4. Patvirtino 2006 m. pelno paskirstymą. Nutarė vienai vieno lito nominalios vertės akcijai mokėti 0,40 Lt dividendų. Akcininkų, kuriems priklauso dividendai, apskaitos data - 2007 m. balandžio 26 d.
5. AB,,Utenos trikotažas" auditoriumi 2007 metams išrinko audito kompaniją UAB „PricewaterhouseCoopers".

Gegužė

Atliktas išorinis vadybos sistemos pagal ISO 9001 ir ISO 14001 patikrinimas. Neatitikčių nenustatyta.

Liepa

Iš užimamų generalinės direktorės pareigų atleista Regina Sajienė.

Rugsėjis

Paskirtas naujas generalinis direktorius Gintaras Pileičikas.
Organizacija "BVQI" atliko AB "Utenos trikotažas" SA 8000:2001 išorės auditą. Neatitikčių nenustatė.
Bendrovė dalyvavo parodoje "Baltijos tekstilė ir oda".

Lapkritis

Atliktas išorinis vadybos sistemos pagal ISO 9001 ir ISO 14001 patikrinimas. Neatitikčių nenustatyta.

11. Įmonės veiklos planai ir prognozės

Bendrovė 2008 metais planuoja aktyviai plėtoti ekologiškų gaminių pardavimus bei vystyti bendradarbiavimą su aukštos gaminių kokybės ir technologijų reikalaujančiais klientais. Taip pat, didinti darbo jėgai imlių gamybos procesų apimtis Ukrainoje ir Baltarusijoje.

2008 metais Bendrovė planuoja vystyti tiesioginį bendradarbiavimą su Pietryčių Azijos tiekėjais, taip užsitikrinant pagrindinių žaliavų tiekimą žemesnėmis kainomis.

Bendrovė tikisi lengvesnių importo-eksporto procedūrų su Ukraina bei žemesnių muitų sąnaudų dėl planuojamo Ukrainos įstojimo į PPO dar 2008 metais.

Pastaba : 2008 m. Veiklos planas patvirtintas valdybos posėdyje 2008 m. vasario 28 d., protokolo Nr. 3.

12. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 19 834 442 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas.

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

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt	Dalis įstatiniame kapitale (%)
Paprastosios vardinės akcijos	19 834 442	1	19 834 442	100,00

Visos AB „Utenos trikotažas" akcijos yra apmokėtos.

Visos Bendrovės akcijos yra vienos klasės paprastosios vardinės akcijos, suteikiančios jų savininkams (akcininkams) vienodas teises.

Paprastoji vardinė akcija jos savininkui (akcininkui) suteikia šias turtines teises:

1. gauti Bendrovės pelno dalį (dividendą);
2. gauti likviduojamos Bendrovės turto dalį;
3. nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš bendrovės lėšų, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo numatytas išimtis;
4. pirmumo teise įsigyti Bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia šią teisę visiems akcininkams atšaukti;
5. įstatymų nustatytais būdais skolinti bendrovei, tačiau Bendrovė, skolindamasi iš akcininkų, neturi teisės įkeisti akcininkams savo turto. Bendrovei skolinantis iš akcininko, palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju bendrovei ir akcininkams draudžiama susitarti dėl didesnių palūkanų dydžio;
6. perleisti visas ar dalį akcijų kitų asmenų nuosavybėn;
7. reikalauti, kad kiti akcininkai jiems privalomai parduotų savo akcijas arba reikalauti, kad kiti akcininkai privalomai nupirktų iš jų akcijas Vertybinių popierių rinkos įstatymo nustatytais atvejais ir tvarka;
8. kitas įstatymų numatytas turtines teises.

Paprastoji vardinė akcija jos savininkui (akcininkui) suteikia šias asmenines neturtines teises:

1. dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
2. pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose. Viena paprastoji vardinė akcija suteikia vieną balsą;
3. gauti įstatymų nustatytos apimties informaciją apie Bendrovę;
4. kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti bendrovei žalą, kuri susidarė dėl Bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, numatytų įstatymuose ar šiuose įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų nustatytais atvejais;
5. kitas įstatymų numatytas neturtines teises.

13. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

Nėra.

14. Akcininkai

AB „Utenos trikotažas" akcininkų skaičius 2007 m. gruodžio 29 d. – 1 185.

Akcininkai, 2007 m. gruodžio 29 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo:

Akcininkų pavadinimai, rūšys, būstinių adresai, įmonių kodai	Turimų paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Turima balsų dalis, proc.
UAB koncernas ,,SBA" Laisvės pr.3, Vilnius j/k 3220673	9 445	47,62	47,62
Amber Trust S.C.A.(SCA) Commandite par Actions 52route d'Esch 1-2965,Luxembourg	2 700	13,61	13,61
East Capital Asset Management, Kungsgatan 30,Box 1364,Stocholm,Sweden Kodas 556564-5370	2 109	10,63	10,63
Bendrovės darbuotojai	325	1,64	1,64
Kiti akcininkai	5 255	26,5	26,5

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

Nėra.

16. Visi balsavimo teisių apribojimai

Nėra.

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

Nėra.

18. Darbuotojai

2007 m. vidutinis darbuotojų skaičius buvo 944. Pradėjus intensyviau naudotis Lietuvos subrangovų ir OAO „Mrija" paslaugomis, Bendrovės darbuotojų vidutinis skaičius per metus sumažėjo 55 žmonėmis. 2007 m. darbininkai sudarė 85,3 proc. visų Bendrovės darbuotojų, vadovai ir specialistai – 14,7 proc.

Vidutiniškai vienas Bendrovės darbuotojas per mėnesį 2007 m. uždirbo 2 000 Lt arba 579 EUR, iš jų: darbininkas uždirbo – 1 658 Lt, arba 480 EUR, specialistas – 4 052 Lt arba 1 174 EUR.

2007 m. vieno Bendrovės darbuotojo našumas pagal pardavimus sumažėjo 2,1 proc., vidutinis mėnesio atlyginimas augo 7,6 proc. 2007 m. Lietuvoje buvo 5,8 proc. infliacija.

	2007 m.	2006 m.
Vidutinis darbuotojų skaičius, žm.	944	999
Lėšos, skirtos sumokėti už darbą, be soc. draudimo, tūkst. Lt	22 143	22 761
Vid. mėn. darbuotojo atlyginimas, Lt	2 000	1 858
Vid. mėn. specialisto atlyginimas, Lt	4 052	4 684
Vid. mėn. darbininko atlyginimas, Lt	1 658	1 444

AB „Utenos trikotažas" darbuotojų skaičius pagal atskiras grupes:

Darbuotojų grupė	Vidutinis sąrašinis skaičius	
	2007 m.	2006 m.
Vadovai ir specialistai	138	132
Iš jų vadovai	5	5
Darbininkai	851	896
Iš viso:	989	1 028

Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą:

Darbuotojų grupė	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą					
	Aukštasis	Aukštesnysis	Profesinis	Vidurinis	Pagrindinis	Aukštasis neuniversitetinis
Vadovai	5	-	-	-	-	-
Specialistai	99	23	2	-	-	9
Darbininkai	12	274	180	294	76	15
Iš viso:	**116**	**297**	**182**	**294**	**76**	**24**

19. Emitento įstatų pakeitimų tvarka

Bendrovės įstatai keičiami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, priimtu įstatymų nustatyta tvarka, išskyrus atvejus, numatytus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme. Visuotiniam akcininkų susirinkimui priėmus sprendimą pakeisti įstatus, surašomas visas pakeistų įstatų tekstas. Jį pasirašo visuotinio akcininkų susirinkimo įgaliotas asmuo. 2007 m. įstatai nebuvo keisti.

20. Emitento organai

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 konsoliduotos finansinės atskaitomybės projektą, bei pelno (nuostolio) paskirstymo projektą ir teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui. Taip pat valdyba priima kitus teisės aktuose, bendrovės įstatuose ar visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose valdybos kompetencijai priskirtus sprendimus. Valdyba atsako už visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimą ir rengimą laiku.
AB „Utenos trikotažas" valdyba renkama iš 4 narių, keturių metų laikotarpiui.

AB,,Utenos trikotažo" valdyba išrinkta 2005 m. kovo 30 d. akcininkų susirinkime 4 metų laikotarpiui (t.y. iki 2009 m. kovo 30 d.) Pagal AB „Utenos trikotažas" įstatus bendrovės valdyba renkama iš keturių narių. 2005 m.kovo 30 d. išrinkti Valdybos nariai: Arūnas Martinkevičius, Regina Sajienė, Martynas Česnavičius ir Antanas Vainauskas. Antanui Vainauskui atsistatydinus iš AB „Utenos trikotažas" valdybos narių, 2007 m. balandžio 26 d. akcininkų susirinkime valdybos nariu išrinktas Algirdas Šabūnas.
AB „Utenos trikotažas" valdybos nariai Regina Sajienė ir Martynas Česnavičius 2007 m. gegužės 29 d. atsistatydino iš valdybos narių, vadovaujantis Akcinių bendrovių įstatymo 33 straipsnio 10 punktu.
2007 m. liepos 13 d. ivykęs neeilinis AB „Utenos trikotažas" akcininkų susirinkimas valdybos nariais išrinko Astą Jaloveckienę ir Robertą Beržinską.
Žuvus AB „Utenos trikotažas" valdybos narei Astai Jaloveckienei ir 2008 m. sausio 29 d. akcininkų susirinkime priėmus nutarimą dėl AB „Utenos trikotažas" valdybos pirmininko Arūno Martinkevičiaus atsistatydinimo iš valdybos narių, akcininkų susirinkimas valdybos nariais išrinko Ingrida Osinaitę ir Gintautą Rudį likusiam valdybos kadencijos laikotarpiui t.y iki 2009 m. kovo 30 d.

21. Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas

2007 m. gruodžio 31 d.:

Asmens statusas	Vardas, pavardė	Turimų emitento akcijų sk.	Kadencijos pradžios data	Kadencijos pabaigos data
Valdyba				
Valdybos pirmininkas	Arūnas Martinkevičius	-	2005.03.30	2008.01.29
Valdybos narys	Algirdas Šabūnas	-	2007.04.26	2009.03.30
Valdybos narys	Robertas Beržinskas	-	2007.07.13	2009.03.30
Administracijos vadovas ir finansų vadovas				
Generalinis direktorius	Gintaras Pileičikas	-	2007.09.01	-
Finansų vadovas	Darius Varnas	-	2005.11.21	-

AB „Utenos trikotažas" valdybos ir administracijos nariams per 2007 m. nebuvo skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir laidavimai, perleistas turtas. Bendrovės vadovui ir Finansų direktoriui per 2007 metus bendrai buvo priskaičiuota 625,9 tūkst.Lt.

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

22. Informacija apie reikšmingus susitarimus

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

23. Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso

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

24. Informacija apie sandorius su susijusiomis šalimis

Per 2007 metus įvykdytų sandorių su susijusiomis šalimis rezultatai atskleisti AB „Utenos trikotažas" finansinės atskaitomybės už 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį laikotarpį pastabose.

25. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

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

26. Bendra informacija apie įmonių grupę

26.1. Įmonių grupę sudarančios bendrovės, jų kontaktiniai duomenys bei pagrindinės veiklos pobūdis

Bendrovės pavadinimas	**AB „Šatrija"**
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1955m. 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	**OAO "Mukačevska Trikotažnaja Fabrika Mrija"**
Teisinė forma	Atvira akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1971m. 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@mk.ukrtel.net
Interneto tinklapis	nėra
Pagrindinės veiklos pobūdis	Trikotažo gaminių gamyba

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

26.2. Emitento sutartys su finansų maklerio įmonėmis ir (ar) kredito įstaigomis, teikiančiomis investicines paslaugas ir (ar) vykdančiomis investicinę veiklą

Prekybos vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose dukterinės įmonės AB „Šatrija", OAO "Mukačevska Trikotažnaja Fabrika Mrija", UAB „Gotija" nevykdo.

26.3. Prekyba įmonių grupę sudarančių bendrovių vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

Prekybos vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose dukterinės įmonės AB „Šatrija", OAO "Mukačevska Trikotažnaja Fabrika Mrija", UAB „Gotija" nevykdo.

Generalinis Direktorius Gintaras Pileičikas 2008 m. balandžio 17 d.

PRIEDAS PRIE METINIO PRANEŠIMO

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“ PRANEŠIMAS APIE VILNIAUS VERTYBINIŲ POPIERIŲ BIRŽOJE LISTINGUOJAMŲ BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO LAIKYMĄSI 2007 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 prospektuose-ataskaitose, viešai prieinamos vertybinių popierių komisijos 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 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. AB "Utenos trikotažas" remia jaunimo ir nevyriausybines organizacijas, globos namus, neįgaliųjų organizacijas, daugiavaikes šeimas, Utenos regiono bendruomenės fondą.

II principas: Bendrovės valdymo sistema **Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.**		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Ne	Nėra sudaryta stebėtojų taryba, bet yra visuotiniame akcininkų susirinkime išrinkta valdyba. Bendrovės vadovas nėra valdybos pirmininkas.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Rekomendacijoje nurodytas funkcijas Bendrovėje atlieka kolegialus valdymo organas – valdyba.
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Ne	Yra sudarytas tik vienas kolegialus organas - valdyba.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.	Taip	Be komentarų.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.	Taip	Bendrovės valdybą sudaro 3 asmenys. Bendrovės vadovas nėra Valdybos pirmininkas.
2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Neaktualu	Nėra direktorių konsultantų ir stebėtojų tarybos.

2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, valdybos pirmininkas nėra ir nebuvo Bendrovės vadovu.

III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka **Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.**		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principe – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Kolegialus valdymo organas sudaromas, remiantis LR Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimais, akcininkams atskleidžiama informacija apie kandidatus į Bendrovės kolegialų valdymo organą.
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Ši informacija apie kandidatus į valdybą buvo pateikta akcininkams kartu su pranešimu apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame buvo renkami valdybos nariai, ir visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke.
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiame 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 kolegialiame organe.	Ne	Kolegialaus organo – Valdybos nariai metiniame pranešime neskelbia tokio pobūdžio informacijos.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.	Taip	Bendrovės valdymo organų nariai aktyviai dirba įvairiose srityse kitose įmonėse, kas užtikrina jų kompetencijos adekvatumą einamoms pareigoms.

3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Ne	Be komentarų.
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.
3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.

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; 6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju; 7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje; 8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų; 9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.
3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	Ne	
3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.

3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	Valdybos nariams yra mokamos tantjemos.

IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė **Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.**		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principe – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.	Taip	Be komentarų.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	Be komentarų.
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Be komentarų.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	Taip	Bendrovės įstatuose, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu, yra nustatyta kolegialaus organo bendradarbiavimo su akcininkais tvarka.

4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.	Taip	Tai yra numatys Bendrovės Valdybos darbo reglamente.
4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.	Taip	Bendrovės generalinis direktorius nėra valdybos narys.
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.	Neaktualu	Nurodytus klausimus sprendžia valdyba.

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 nesiekiama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Neaktualu	Žr. į 4.7.
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.	Neaktualu	Žr. į 4.7.
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.	Neaktualu	Žr. į 4.7.
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.	Neaktualu	Žr. į 4.7.
4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų	Neaktualu	Žr. į 4.7.

pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.		
4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; 4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo 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. 4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų: 1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus; 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui; 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo	Neaktualu	Žr. į 4.7.

sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. 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.		
4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia 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	Neaktualu	Žr. į 4.7.

komitetą; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei. 4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui. 4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. 4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti. 4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus. 4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksmams. 4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.		

4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	Ne	Kolegialus organas Valdyba neatlieka savo veiklos įvertinimo. Valdyba vertina Bendrovės metų veiklos rezultatus.

V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka **Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.**		
5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiame principe sąvoka *kolegialūs organai* apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Be komentarų.
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokiu 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.	Ne	Valdybos posėdžiai šaukiami bent 1 kartą į ketvirtį, o esant reikalui dažniau.
5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio 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.	Taip	Be komentarų.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti spręsdami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Neaktualu	Neaktualu, nes yra sudaryta tik valdyba.

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

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

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

VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika **Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.**		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovės atlyginimų politika yra skelbiama verslo plane, kurį tvirtina valdyba.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.
8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.	Ne	Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.
8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	Bendrovėje nėra sudarytų komitetų.
8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Ne	Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.

8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu. 8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis: 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. 8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.	Ne	Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.

8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	Neaktualu	Bendrovėje nėra numatyta ir taikoma schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar pan.
8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.	Neaktualu	
8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.	Neaktualu	
8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	Neaktualu	
8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemos taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.	Neaktualu	

IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme **Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka *interesų turėtojai* apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.**		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Bendrovėje yra pasirašyta kolektyvinė sutartis. Darbuotojų profsąjungos pirmininkas nuolat kviečiamas į kiekvieną mėnesį vykstančius gamybinius bei kitus svarbius Bendrovės vadovybės pasitarimus.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.		
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.		

X principas: Informacijos atskleidimas **Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai**		
10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos 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. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu. 10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus. 10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principe. 10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.	Taip	Informacija, išskyrus atskirus punktus (žr.į pastabą), yra skelbiama Bendrovės metiniuose prospektuose-ataskaitose, Bendrovės bei Vilniaus vertybinių popierių biržos interneto svetainėse. Pastaba: Iš 10.1 rekomendacijos 4 punkte minimos informacijos yra skelbiama: Bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariai, Bendrovės vadovas. Neskelbiama 10.2-10.4 rekomendacijose minima informacija.
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Informacija yra skelbiama Vilniaus vertybinių popierių biržos tinklapyje.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Informaciją yra skelbiama Vilniaus vertybinių popierių biržos tinklapyje.

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.	Ne	Nurodyta informacija yra prieinama VP biržos ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos tinklapiuose.

XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas **Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.**		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Ne	Bendrovė laikosi įstatymo reikalavimų dėl metinės finansinės atskaitomybės ir pranešimo patikrinimo nepriklausomos audito įmonės. Tarpinės finansinės atskaitomybės ataskaitos nėra audituojamos.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, kai audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo valdyba.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Taip	Įmonė, atliekanti 2007 m. finansinės atskaitomybės auditą, yra Bendrovei už mokestį suteikusi ne tik audito paslaugų. Ši informacija bus atskleista visuotiniam akcininkų susirinkimui.