Dokumentą elektroniniu
parašu pasirašė
REDA,KUČINSKIENĖ
Data: 2020-03-30 20:33:41

Dokumentą elektroniniu
parašu pasirašė
PETRAS,JAŠINSKAS
Data: 2020-03-30 20:34:59

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”

KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS
IR NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
UŽ 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada ..... 3 - 7

Finansinės ataskaitos:

Finansinės būklės ataskaitos ..... 8 – 9

Bendrųjų pajamų ataskaitos ..... 10 –11

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos ..... 12 – 13

Pinigų srautų ataskaitos ..... 14 – 15

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas ..... 16 – 74

Metinis pranešimas:

Konsoliduotas metinis pranešimas ..... 75 - 96

Priedas prie metinio pranešimo – Valdymo kodekso laikymosi atskleidimas už 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus 97 - 112

UAB „Ernst & Young Baltic“
Subačiaus g. 7
LT-01302 Vilnius
Lietuva
Tel.: (8 5) 274 2200
Faks.: (8 5) 274 2333
Vilnius@lt.ey.com
www.ey.com

Juridinio asmens kodas 110878442
PVM mokėtojo kodas LT108784411
Juridinių asmenų registras

Ernst & Young Baltic UAB
Subačiaus St. 7
LT-01302 Vilnius
Lithuania
Tel.: +370 5 274 2200
Fax: +370 5 274 2333
Vilnius@lt.ey.com
www.ey.com

Code of legal entity 110878442
VAT payer code LT108784411
Register of Legal Entities

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „Utenos trikotažas“ bendrovės akcininkams

Išvada dėl Bendrovės ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome AB „Utenos trikotažas“ (toliau – Bendrovės) atskirų finansinių ataskaitų ir konsoliduotųjų AB „Utenos trikotažas“ ir jos dukterinių bendrovių (toliau – Grupė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitos ir tą dieną pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės ir Grupės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir jų tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Pagrindiniai audito dalykai

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

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

Pagrindinis audito dalykas

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

2019 m. gruodžio 31 d. investicija į dukterinę įmonę PAT „MTF Mrija“ ir jai suteiktos paskolos bei iš jos gautinos sumos prieš vertės sumažėjimą Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje sudaro 7.082 tūkst. Eur, o atėmus vertės sumažėjimą - 2.000 tūkst. Eur. Kaip atskleidžiama finansinių ataskaitų 4 pastaboje Bendrovės vadovybė atliko šio turto vertės sumažėjimo testą. Papildomo vertės sumažėjimo ar vertės sumažėjimo atstatymo per 2019 m. nustatyta ir apskaityta nebuvo.

Šis kasmetinis atsiperkamosios vertės vertinimas buvo svarbus mūsų auditui, kadangi jis:

- apima vadovybės vertinimus darant prielaidas, susijusias su pinigų srautų prognozėmis ir diskonto normos nustatymu, kuriomis remiantis apskaičiuojama naudojimo vertė atsiperkamosios vertės nustatymui ir vertės sumažėjimo testui,

- apima vadovybės vertinimus darant prielaidas, susijusias su PAT „MTF Mrija“ tikrosios vertės atėmus perleidimo kaštus nustatymu, kuris yra paremtas šios dukterinės įmonės grynojo turto vertės nustatymu, kaip atskleista 4 pastaboje bei,

- apima vadovybės vertinimus darant prielaidas, susijusias su suteiktos paskolos ir gautinų sumų iš PAT „MTF Mrija“ vertės sumažėjimo vertinimu remiantis TFAS 9, Finansiniai instrumentai tikėtinų kredito nuostolių (toliau – TKN) modeliu, kaip tai yra atskleista finansinių ataskaitų 2.11 pastaboje.

Be to, investicija, suteiktos paskolos ir susijusios gautinos sumos, atėmus vertės sumažėjimą, sudaro 10 proc. viso Bendrovės turto 2019 m. gruodžio 31 d.

Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką

Mes supratome, kaip vadovybė vertina investicijų atsiperkamumą, suteiktų paskolų ir gautinų sumų iš dukterinių įmonių vertės sumažėjimą. Be kita ko, mūsų audito procedūros apėmė ir Bendrovės taikomų prielaidų ir metodų nustatant atsiperkamąją vertę (aukštesnioji iš naudojimo vertės bei tikrosios vertės atėmus perleidimo kaštus) ir tikėtinus kredito nuostolius, vertinimą.

Naudojimo vertės nustatyme vadovybės naudotų prielaidų vertinimui mes pasitelkėme vertinimo specialistus, kurie mums padėjo įvertinti vadovybės naudotą diskonto normą bei diskontuotų pinigų srautų modelio metodologinį tinkamumą vertės sumažėjimo testui atlikti. Mes atsižvelgėme į kitas pagrindines prielaidas, kurias taikė vadovybė, sudarydama pinigų srautų prognozes, lygindami pajamas ir išlaidas su istoriniais veiklos rezultatais ir augimo normomis. Mes vertinome, ar būsimi pinigų srautai buvo pagrįsti strateginiais ir verslo planais bei kitais aktualiais pokyčiais pinigus generuojančio vieneto (toliau - PGV) versle.

Mes aptarėme su Vadovybe ir supratome pagrindines prielaidas, taikytas PAT „MTF Mrija“ grynojo turto vertei nustatyti. Mes įvertinome, ar PAT „MTF Mrija“ turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės vertinimas buvo atliktas remiantis 13-ojo Tarptautinio finansinės atskaitomybės standarto ,,Tikrosios vertės vertinimas“ reikalavimais.

Kadangi pagrindinę PAT „MTF Mrija“ turto dalį sudaro nekilnojamas turtas – pastatai, jo tikrosios vertės nustatyme vadovybės naudotų prielaidų vertinimui, mes peržiūrėjome nepriklausomo turto vertintojo atliktą nekilnojamojo turto rinkos vertės pokyčių analizę Ukrainos Užkarpatės regiono nekilnojamojo turto rinkoje ir ar neįvyko reikšmingų vertės pokyčių per 2019 m. ir vertės nustatytos 2018 m. gruodžio 31 d. atitinka rinkos vertes. Mes, įvertinome nepriklausomo turto vertintojo kompetenciją, objektyvumą ir nepriklausomumą.

Mes aptarėme su Vadovybe ir supratome pagrindinius įvertintų perleidimo kaštų komponentus bei prielaidas, taikytas nustatyti jų vertei.

Į audito užduotį įtraukėme EY vertinimo specialistus, kurie padėjo mums nustatyti ar PAT „MTF Mrija“ atsiperkamosios vertės vertinimas buvo atliktas remiantis 36-ojo Tarptautinio apskaitos standarto „Turto vertės sumažėjimas“ reikalavimais.

Pagrindinis audito dalykas	Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką
Investicijos, suteiktos paskolos ir gautinų sumų iš dukterinės įmonės vertės atsiperkamumas (Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose)	Mes įvertinome, pagrindines TKN modelio įvestis (įsipareigojimų neįvykdymo tikimybė, nuostolis dėl įsipareigojimų neįvykdymo ir pozicija esant įsipareigojimų nevykdymui) vertinant suteiktų paskolų ir gautinų sumų iš dukterinės įmones vertės sumažėjimą ir įvertinome naudotų prielaidų vientisumą, lyginant su PGV atsiperkamosios vertės nustatymo prielaidomis. Mes taip pat atlikome jautrumo analizę, atsižvelgiant į galimus PGV rodiklius, jei dėl potencialių prielaidų pokyčių apskaitinė vertė viršytų atsiperkamąją vertę, bei įvertinome vadovybės vertinimų istorinį pagrįstumą. Pagaliau mes įvertinome 4 pastaboje Bendrovės pateiktos informacijos pakankamumą apie vertės sumažėjimo testui naudotas prielaidas ir vertinimo rezultatus.
Atsargų grynoji galimo realizavimo vertė ir vertės sumažėjimas pasenusioms atsargoms (Bendrovės atskirose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose) 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės atsargos finansinės būklės ataskaitose atitinkamai sudaro 7.085 tūkst. Eur ir 7.555 tūkst. Eur prieš vertės sumažėjimą bei 6.665 tūkst. Eur ir 6.518 tūkst. Eur, atėmus vertės sumažėjimą. Atsargų likutis Bendrovei ir Grupei yra reikšmingas ir sudaro atitinkamai 31 proc. ir 29 proc. viso Bendrovės ir Grupės turto, todėl vadovybės vertinimas yra reikalingas įvertinant, ar apskaitinė atsargų likučio vertė yra mažesnė nei grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje. Vadovybės vertinimas taip pat reikalingas nustatant vertės sumažėjimo sumą pasenusioms atsargoms, kuris skaičiuojamas remiantis vertės sumažėjimo normomis, bei ar vertės sumažėjimas yra pakankamas, kaip nurodoma pridedamų finansinių ataskaitų 10 pastaboje.	Be kita ko, mūsų audito procedūros apėmė supratimą, kaip vadovybė vertina atsargų grynąją galimo realizavimo vertę ir vertės sumažėjimą pasenusioms atsargoms. Mes peržiūrėjome atsargų grynosios galimo realizavimo vertės skaičiavimus, atliktus Bendrovės ir Grupės vadovybės, kurie pagrįsti pardavimų po metų pabaigos peržiūra. Mes taip pat analizavome pasenusių atsargų duomenis ir normas taikytas apskaičiuojant vertės sumažėjimą bei palyginome atsargų vertės sumažėjimo sumą su Bendrovės ir Grupės atsargų senėjimo istoriniais skaičiais. Mes taip pat testavome atsargų inventorizacijos kontroles ir stebėjome pasenusių ir pažeistų atsargų identifikavimo tvarką. Galiausiai, mes vertinome Bendrovės ir Grupės 10 pastaboje atskleistos informacijos pakankamumą.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija pateikta Bendrovės ir Grupės 2019 m. metiniame pranešime, įskaitant valdymo ataskaitą, ir Socialinės atskaitomybės ataskaitą, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

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

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidos riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidinantis aiškinimas arba vidaus kontrolės nepaisymas.

- Įgyjame su auditu susijusios vidaus kontrolės supratimą, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės ir Grupės vidaus kontrolės veiksmingumą.

- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

- Nusprendžiame dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės ir Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų sprendimai pagrįsti audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Bendrovė ir Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.

Building a better working world

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

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

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

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

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

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

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

Auditoriaus paskyrimas ir patvirtinimas
Akcininkų sprendimu 2011 m. balandžio 18 d. buvome pirmą kartą paskirti atlikti Bendrovės ir Grupės finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Bendrovės ir Grupės finansinių ataskaitų auditą akcininkų sprendimu atnaujinamas kiekvienais metais ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 9 metai.

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

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

Per audito vykdymo laikotarpį nesuteikėme kitų nei finansinių ataskaitų auditas paslaugų, išskyrus vertimo paslaugas (21 pastaba).

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

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

Asta Štreimikienė
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000382

2020 m. kovo 30 d.

Finansinės būklės ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
		2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Nematerialus turtas	6	548	655	145	249
Ilgalaikis materialusis turtas	7	10 350	9 661	6 507	6 130
Naudojimosi teise valdomas turtas	17	802	-	365	-
Investicinis turtas	8	114	90	114	90
Investicijos į dukterines įmones	9	-	-	1 553	1 550
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių	26	-	-	1 126	1 055
Išankstiniai apmokėjimai iš dukterinių įmonių	26	-	-	874	733
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	24	96	104	-	-
		11 910	**10 510**	**10 684**	**9 807**
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	10	6 665	5 827	6 518	5 678
Prekybos gautinos sumos	11	1 234	2 419	966	2 081
Sutarčių turtas	11	2 007	2 416	1 970	2 328
Kitas trumpalaikis turtas	12	224	339	177	277
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	13	895	703	652	120
		11 025	**11 704**	**10 283**	**10 484**
Turto iš viso		**22 935**	**22 214**	**20 967**	**20 291**

Tęsinys kitame puslapyje

Finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

		Grupė Gruodžio 31 d.		Bendrovė Gruodžio 31 d.	
		2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
NUOSAVAS KAPITALAS IR					
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas, tenkantis Bendrovės akcininkams					
Akcinis kapitalas	14	2 756	2 756	2 756	2 756
Privalomasis rezervas	15	574	574	574	574
Perkainojimo rezervas	15	4 215	4 340	2 245	2 303
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	15	1 090	90	1 000	-
Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas	15	1 085	936	-	-
Pinigų srautų pasikeitimo rizikos apsidraudimo rezervas	15	-	(4)	-	(4)
Nepaskirstytas pelnas		1 039	2 150	3 616	3 731
		10 759	**10 842**	**10 191**	**9 360**
Nekontroliuojanti dalis	26	**211**	**319**	**-**	**-**
Nuosavas kapitalas iš viso		**10 970**	**11 161**	**10 191**	**9 360**
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Paskolos	16	2 597	379	2 597	379
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	17	685	-	285	-
Paskolos, gautos iš dukterinių įmonių	16, 26	-	-	-	1 200
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	24	830	822	333	374
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	18	276	240	212	188
		4 388	**1 441**	**3 427**	**2 141**
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Paskolų einamųjų metų dalis	16	567	2 871	567	2 871
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	26, 16	-	-	750	1
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	26, 16	-	1 239	-	1 239
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	17	148	-	107	-
Išvestinės finansinės priemonės	15	-	13	-	13
Prekybos mokėtinos sumos		2 568	2 577	2 528	2 498
Mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims ir dukterinėms įmonėms	26	1 076	36	1 075	57
Sutarčių įsipareigojimai		133	94	134	115
Mokėtinas pelno mokestis		13	4	16	-
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	19	3 072	2 778	2 172	1 996
		7 577	**9 612**	**7 349**	**8 790**
Įsipareigojimų iš viso		**11 965**	**11 053**	**10 776**	**10 931**
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		**22 935**	**22 214**	**20 967**	**20 291**

16–74 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

Generalinis direktorius ir vyriausioji buhalterė patvirtino šias finansines ataskaitas 2020 m. kovo 30 d.

Generalinis direktorius

Vyriausioji buhalterė

Bendrųjų pajamų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Pajamos pagal sutartis su klientais	5	30 771	30 457	26 979	26 971
Pardavimo savikaina	20	(25 164)	(24 601)	(22 261)	(21 997)
Bendrasis pelnas		**5 607**	**5 856**	**4 718**	**4 974**
Pardavimų sąnaudos	21	(2 217)	(2 037)	(2 095)	(1 916)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	21	(2 843)	(2 739)	(2 060)	(1 933)
Kitos pajamos	22	127	138	44	52
Kitos sąnaudos	22	(15)	(18)	(10)	(11)
Veiklos pelnas		**659**	**1 200**	**597**	**1 166**
Palūkanų pajamos	23	9	-	69	-
Finansinės pajamos	23	293	225	1 299	108
Finansinės sąnaudos	23	(202)	(274)	(164)	(668)
Pelnas prieš apmokestinimą		**759**	**1 151**	**1 801**	**606**
Pelno mokestis	24	4	(10)	(3)	(35)
Grynasis metų pelnas		**763**	**1 141**	**1 798**	**571**
Grynasis pelnas priskirtinas:					
Bendrovės akcininkams		734	1 107	1 798	571
Nekontroliuojančiai daliai	26	29	34	-	-
		763	**1 141**	**1 798**	**571**
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), kurios bus perklasifikuotos į pelną ar nuostolius vėlesniais laikotarpiais					
Užsienio valiutų perskaičiavimo pelnas		151	799	-	-
Rezultatas iš pinigų srautų pasikeitimo rizikos apsidraudimo		4	17	4	17
Viso kitų bendrųjų pajamų (sąnaudų), kurios bus perklasifikuotos į pelną ar nuostolius vėlesniais laikotarpiais		**155**	**816**	**4**	**17**

Tęsinys kitame puslapyje

Bendrųjų pajamų ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2019 m.	2018 m.	2019	2018 m.
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos) kurios nebus perklasifikuotos į pelną ar nuostolius vėlesniais laikotarpiais					
Aktuarinis pelnas (nuostoliai), susiję su pensijų rezervu	18	(20)	77	(21)	77
Ilgalaikio turto perkainojimo rezultatas	7	-	1 764	-	750
Ilgalaikio turto perkainojimo mokesčių efektas		-	(440)	-	(112)
Viso kitų bendrųjų pajamų (sąnaudų), kurios nebus perklasifikuojamos į pelną (nuostolius) vėlesniais laikotarpiais		**(20)**	**1 401**	**(21)**	**715**
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos) atskaičius mokesčius		**135**	**2 217**	**(17)**	**732**
Bendrosios pajamos iš viso, atskaičius mokesčius		**898**	**3 358**	**1 781**	**1 303**
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso priskirtinos :					
Bendrovės akcininkams		867	3 299	1 781	1 303
Nekontroliuojančiai daliai		31	59	-	-
		898	**3 358**	**1 781**	**1 303**
Pelnas/ sumažintas pelnas vienai akcijai (EUR)	25	0,08	0,12		

16–74 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

Generalinis direktorius			
Vyriausioji buhalterė			

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė

		Nuosavas kapitalas tenkantis Bendrovės akcininkams									
	Pastabos	**Akcinis kapitalas**	**Privalomasis rezervas**	**Perkainojimo rezervas**	**Rezervas savoms akcijoms įsigyti**	**Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas**	**Kiti rezervai**	**Nepaskirstytas pelnas/ (nuostoliai)**	**Iš viso**	**Nekontroliuojanti dalis**	**Nuosavo kapitalo iš viso**
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		**2 756**	**574**	**3 107**	**90**	**142**	**(21)**	**528**	**7 176**	**260**	**7 436**
TFAS 15 taikymo įtaka	7,15, 18	-	-	-	-	-	-	367	367	-	367
Likutis 2018 m. sausio 1 d. (pertvarkyta)		**2 756**	**574**	**3 107**	**90**	**142**	**(21)**	**895**	**7 543**	**260**	**7 803**
Grynasis metų pelnas		-	-	-	-	-	-	1 107	1 107	34	1 141
Kitos bendrosios pajamos		-	-	1 304	-	794	17	77	2 192	25	2 217
Bendrosios pajamos iš viso		**-**	**-**	**1 304**	**-**	**794**	**17**	**1 184**	**3 299**	**59**	**3 358**
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną		-	-	(71)	-	-	-	71	**-**	-	-
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		**2 756**	**574**	**4 340**	**90**	**936**	**(4)**	**2 150**	**10 842**	**319**	**11 161**
Grynasis metų pelnas		-	-	-	-	-	-	734	734	29	763
Kitos bendrosios pajamos	7,15,18	-	-	-	-	149	4	(20)	133	2	135
Bendrosios pajamos iš viso		**-**	**-**	**-**	**-**	**149**	**4**	**714**	**867**	**31**	**898**
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną		-	-	(125)	-	-	-	125	**-**	-	-
Rezervas savoms akcijoms įsigyti		**-**	**-**	-	1 000	-	-	(1 000)	**-**	-	-
Nekontroliuojančios dalies įstatinio kapitalo mažinimas	26	-	-	-	-	-	-	-	**-**	(139)	(139)
Paskelbti dividendai		-	-	-	-	-	-	(950)	(950)	-	(950)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		**2 756**	**574**	**4 215**	**1 090**	**1 085**	**-**	**1 039**	**10 759**	**211**	**10 970**

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Bendrovė	Pastabos	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas/ (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		**2 756**	**574**	**-**	**1 709**	**(21)**	**2 672**	**7 690**
TFAS 15 taikymo įtaka		-	-	-	-	-	367	367
Likutis 2018 m. sausio 1 d. (pertvarkyta)		**2 756**	**574**	**-**	**1 709**	**(21)**	**3 039**	**8 057**
Grynasis metų pelnas		-	-	-	-	-	571	571
Kitos bendrosios pajamos	7, 18	-	-	-	638	17	77	732
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		**-**	**-**	**-**	**638**	**17**	**648**	**1 303**
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną		-	-	-	(44)	-	44	-
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		**2 756**	**574**	**-**	**2 303**	**(4)**	**3 731**	**9 360**
Grynasis metų pelnas							1 798	1 798
Kitos bendrosios pajamos	18	-	-	-	-	4	(21)	(17)
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		**-**	**-**	**-**	**-**	**4**	**1 777**	**1 781**
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną		-	-	-	(58)	-	58	-
Rezervas savoms akcijoms įsigyti		-	-	1 000	-	-	(1 000)	-
Paskelbti dividendai		-	-	-	-	-	(950)	(950)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		**2 756**	**574**	**1 000**	**2 245**	**-**	**3 616**	**10 191**

16–74 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

Generalinis direktorius _____ _____ _____ _____

Vyriausioji buhalterė _____ _____ _____ _____

Pinigų srautų ataskaitos

		Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
	Pastabos	**2019**	**2018**	**2019**	**2018**
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Laikotarpio pelnas		763	1 141	1 798	571
Nepiniginių straipsnių koregavimai:					
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6, 7, 8, 17	1 051	854	739	664
(Pelnas) iš ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto pardavimo	22	(10)	-	(11)	-
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir nurašymas (atstatymas)		90	4	90	504
Prestižo ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimas ir nurašymas		-	200	-	-
Atsargų vertės sumažėjimas ir nurašymas	10, 21	52	100	52	100
Finansinių (pajamų) sąnaudų eliminavimas	23	(100)	75	(1 206)	60
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	24	(4)	10	3	35
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(890)	1 293	(892)	1 315
Prekybos gautinų sumų (padidėjimas)/sumažėjimas		1 095	(708)	1 025	(640)
Sutarties turtas (padidėjimas) sumažėjimas		409	(2 416)	358	(2 328)
Ilgalaikių gautinų sumų iš dukterinių įmonių (padidėjimas) sumažėjimas		-	-	(212)	(91)
Kitų gautinų sumų ir kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)		118	163	102	93
Sutarčių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		39	94	19	115
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		141	11	184	107
Mokėtinų mokesčių ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	19	354	(372)	196	(277)
(Sumokėtas) pelno mokestis		(107)	(46)	(54)	(55)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		**3 001**	**403**	**2 191**	**173**
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	7	(994)	(831)	(896)	(641)
Nematerialaus turto (įsigijimas) ir išankstiniai apmokėjimai	6	(43)	(223)	(43)	(223)
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo		10	-	11	-
Investicijų į dukterines įmones (įsigijimas)		-	-	(3)	-
Gautos palūkanos	23	9	-	69	-
Gauti dividendai		-	-	69	10
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		**(1 018)**	**(1 054)**	**(793)**	**(854)**

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

		Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
	Pastabos	2019	2018	2019	2018
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Gautos paskolos		5 000	1 653	5 850	1 793
Grąžintos paskolos		(6 326)	(860)	(6 426)	(1 060)
Sumokėtos palūkanos	23	(126)	(114)	(133)	(137)
Išmokėti dividendai	1	(60)	-	(60)	-
Nekontroliuojančios dalies įstatinio kapitalo mažinimas	26	(139)	-	-	-
Nuomos įsipareigojimų mokėjimas		(140)	-	(97)	-
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		**(1 791)**	**679**	**(866)**	**596**
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		**192**	**28**	**532**	**(85)**
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		**703**	**675**	**120**	**205**
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		**895**	**703**	**652**	**120**
Papildoma pinigų srautų informacija:					
Nepiniginė veikla:					
Nepiniginė investicinė ir finansinė veikla:					
Gauti dividendai užskaityti su grąžintomis paskolomis dukterinėms įmonėms		-	-	(1 200)	-
TFAS 16 taikymo įtaka 2019 m. sausio 1 d. - naudojimosi teise valdomo turto ir nuomos įsipareigojimų pripažinimas		741	-	321	-
Naudojimosi teise valdomo turto įgijimas nuomos būdu neįskaitant PVM		143	-	143	-

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

Generalinis direktorius _____ _____ _____

Vyriausioji buhalterė _____ _____ _____

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

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

Basanavičiaus g. 122,
Utena,
Lietuva

Bendrovė užsiima trikotažo ir tekstilės gaminių gamyba.

AB „Utenos trikotažas" akcijos įtrauktos į NASDAQ OMX Vilnius vertybinių popierių biržos Oficialųjį sąrašą.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2019 m.		2018 m.	
	Turimų akcijų skaičius	**Akcinio kapitalo dalis (proc.)**	**Turimų akcijų skaičius**	**Akcinio kapitalo dalis (proc.)**
Koncernas SBA	7 821	82,31	7 821	82,31
Algirdas Šabūnas	950	10	950	10
Kiti akcininkai	732	7,69	732	7,69
	9 503	**100**	**9 503**	**100**

82,31 proc. Bendrovės akcijų priklauso patronuojančiai bendrovei UAB "Koncernas SBA", kurios 90 proc. akcijų priklauso A. Martinkevičiui.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 795 (2018 m. gruodžio 31 d. – 793).

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

		Grupės dalis (proc.) gruodžio 31 d.		
	Registruotas adresas	**2019**	**2018**	**Veikla**
AB „Šatrija"	Šatrijos g. 3, Raseiniai	89,78	89,78	Drabužių siuvimas
UAB „Gotija"	Laisvės al. 33, Kaunas	100	100	Mažmeninė prekyba
PAT ,,MTF Mrija"	Tomas Masarik 13, Mukačevas, Ukraina	98,95	98,95	Trikotažo gaminių gamyba
SIA Utenas trikotaža	Cietokšna iela 60, Daugpilis , Latvija	100	-	Mažmeninė prekyba

2019 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 151 (2018 m. gruodžio 31 d. – 1 164).

1. Bendroji informacija (tęsinys)

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2020 m. kovo 30 d. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės paruošti naujas finansines ataskaitas.

2. Reikšmingų apskaitos principų apibendrinimas

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

2.1 Rengimo pagrindas

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

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

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

Palyginti su praėjusiais finansiniais metais, Grupės / Bendrovės apskaitos principai nesikeitė, išskyrus šiuos naujus TFAS ir (arba) jų pataisas, kurios buvo pritaikytos nuo 2019 m. sausio 1 d.:

16-asis TFAS „Nuoma"

16-asis TFAS pakeičia 17-ąjį TAS, 4-ąjį TFAAK „Sutarties patikrinimas, ar ji yra nuomos sutartis", 15-ąjį NAK „Veiklos nuoma. Skatinimas" ir 27-ąjį NAK „Sandorių, susijusių su nuoma, esmės įvertinimas". Standartas nustato nuomos pripažinimo, vertinimo pateikimo ir atskleidimo principus ir reikalauja, kad nuomininkas didžiąją dalį nuomos sutarčių pripažintų balanse. 16-ojo TFAS apskaitos reikalavimai nuomotojui iš esmės nesiskiria nuo 17-ojo TAS reikalavimų. Nuomotojas toliau nuomos sutartis skirsto į finansinės ir veiklos nuomą remdamasis panašiais principais kaip ir 17-ajame TAS. Todėl 16-asis TFAS neturės įtakos nuomos apskaitai, kai Bendrovė ir Grupė yra nuomotojas.

Nuo 16-ojo TFAS pradžios datos, kuri yra 2019 m. sausio 1 d., Bendrovė ir Grupė pradėjo taikyti standartą naudodama modifikuotą retrospektyvinį metodą. Pagal šį metodą standartas taikomas retrospektyviai, kai sukauptas standarto pirminio taikymo poveikis yra pripažįstamas nepaskirstytame pelne pirminio taikymo dieną, o lyginamoji informacija nėra koreguojama.

Bendrovė ir Grupė nusprendė taikyti pereinamojo laikotarpio praktinę priemonę, pagal kurią 2019 m. sausio 1 d. ji iš naujo nevertino, ar sutartis yra nuomos sutartis arba apima nuomą. Vietoj to Bendrovė/Grupė taikė standartą tik toms sutartims, kurios anksčiau buvo pripažintos nuomos sutartimis ir kurioms pirminio taikymo dieną buvo taikomas 17-asis TAS ir 4-asis TFAAK.

16-ojo TFAS taikymas turėjo reikšmingą poveikį Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms. Kadangi poveikis reikšmingas naudojami atskleidimai žemiau.

Prieš pradėdama taikyti 16-ąjį TFAS, pradžios datą kiekvieną nuomos sutartį Bendrovė/Grupė (kaip nuomininkas) pripažino kaip finansinės ar veiklos nuomą. Žr. 2.19 pastabą „Nuoma" dėl apskaitos politikos, taikytos iki 2019 m. sausio 1 d.

Pradėjusi taikyti 16-ąjį TFAS, visoms nuomos sutartims, išskyrus trumpalaikes ir mažaverčio turto nuomos sutartis, Bendrovė/Grupė taiko vieną pripažinimo ir vertinimo metodą. Žr. 2.19 pastabą „Nuoma" dėl apskaitos politikos, taikytos nuo 2019 m. sausio 1 d. Standarte pateikiami specialūs pereinamojo laikotarpio reikalavimai ir praktinės priemonės, kuriomis Bendrovė/Grupė pasinaudojo.

<u>Nuoma, anksčiau priskirta prie finansinės nuomos</u>

Standarto taikymo pradžios datą Bendrovė/Grupė netikslino turto ir įsipareigojimų, kurie buvo pripažinti pagal nuomos sutartis, kurios anksčiau buvo klasifikuojamos kaip finansinė nuoma, pradinės balansinės vertės (t. y. naudojimo teise valdomo turto ir nuomos įsipareigojimų, kurie atitinka nuomos sutarties turtą ir įsipareigojimus, pripažintus pagal 17-ąjį TAS). Šioms nuomos sutartims 16-ojo TFAS reikalavimai pradėti taikyti nuo 2019 m. sausio 1 d.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.1 Rengimo pagrindas (tęsinys)

Nuoma, anksčiau priskirta prie veiklos nuomos

Bendrovė/Grupė pripažino naudojimo teise valdomą turtą ir įsipareigojimus pagal nuomos sutartis, kurios anksčiau buvo klasifikuojamos kaip veiklos nuoma, išskyrus trumpalaikę nuomą ir nuomą, kurios nuomojamo turto vertė yra maža. Nuomos įsipareigojimai buvo vertinami likusių nuomos įmokų dabartine verte, diskontuota naudojant Bendrovės/Grupės priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą pradžios datą, t. y. 2019 m. sausio 1 d. naudojimo teise valdomas turtas vertinamas suma, lygiaverte nuomos įsipareigojimui, pakoreguotam visų iš anksto sumokėtų arba sukauptų nuomos mokesčių, susijusių su ta nuoma, suma, pripažinta finansinės būklės ataskaitoje. Bendrovė/Grupė šį metodą pritaikė visoms nuomos sutartims.

Bendrovė ir Grupė taip pat pritaikė galimas praktines priemones:

- taikė vieną diskonto normą panašiomis savybėmis pasižyminčioms nuomos sutartims;
- naudojo ankstesnių laikotarpių informaciją nustatydama nuomos laikotarpį, jei sutartyje yra numatyta pasirinkimo teisė pratęsti arba nutraukti nuomą.

Toliau nurodytas 16-ojo TFAS taikymo poveikis (padidėjimas / sumažėjimas) 2019 m. sausio 1 d.:

	Bendrovė	**Grupė**
Turtas		
Naudojimo teise valdomas turtas	321	741
Iš viso turto	**321**	**741**
Įsipareigojimai		
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	(84)	(119)
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	(237)	(622)
Iš viso įsipareigojimų	**(321)**	**(741)**

Nuomos įsipareigojimai 2019 m. sausio 1 d. gali būti suderinami su veikos nuomos įsipareigojimais 2018 m. gruodžio 31 d. tokiu būdu:

	Bendrovė	**Grupė**
Neatšaukiami veiklos nuomos įsipareigojimai 2018 m. gruodžio 31 d.	185	185
Priskaitytinos skolinimosi palūkanų normos svertinis vidurkis 2019 m. sausio 1 d.	2,44 proc.	2,44 proc.
Diskontuoti veiklos nuomos įsipareigojimai 2019 m. sausio 1 d.	180	180
Pridėti:		
Nuomos pratęsimo ir nutraukimo pasirinkimo teisė, kuria, pagrįstai tikėtina, bus pasinaudota	141	561
Nuomos įsipareigojimas pripažintas 2019 sausio 1 d.	**321**	**741**

9-asis TFAS „Išankstinio mokėjimo savybės su neigiama kompensacija" (pataisa)

Remiantis šia pataisa, leidžiama finansinį turtą su išankstinio mokėjimo savybe, kai susitarimo šaliai leidžiama reikalauti ar reikalaujama, kad ji pati sumokėtų ar gautų pagrįstą kompensaciją už pirma laiko nutrauktą sutartį (tokiu būdu, žvelgiant iš turto turėtojo pozicijos, gali būti ir „neigiama kompensacija"), vertinti amortizuota savikaina arba tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis. Vadovybė įvertino ir nustatė, kad standarto pritaikymas neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.1 Rengimo pagrindas (tęsinys)

28-asis TAS „Ilgalaikiai interesai asocijuotosiose ir bendrose įmonėse" (pataisos)

Pataisose aiškinama, ar atliekant ilgalaikių interesų asocijuotosiose ir bendrose įmonėse vertinimą, konkrečiai su vertės sumažėjimu susijusius reikalavimus, kurie, iš esmės, sudaro „grynųjų investicijų" dalį asocijuotose ar bendrose įmonėse, turėtų būti vadovaujamasi 9-uoju TFAS, 28-uoju TAS ar abiem kartu. Pataisos paaiškina, kad, prieš taikydamas 28-ąjį TAS, subjektas taiko 9-ąjį TFAS tokiems ilgalaikiams interesams, kuriems netaikomas nuosavybės metodas. Taikydamas 9-ąjį TFAS subjektas neatsižvelgia į ilgalaikių interesų balansinės vertės patikslinimus, padarytus dėl 28-ojo TAS taikymo. Bendrovė ir Grupė neturi ilgalaikių interesų asocijuotose ir bendrose įmonėse.

TFAAK 23-IASIS IŠAIŠKINIMAS „Neaiškumas dėl pelno apmokestinimo tvarkos"

Išaiškinimas skirtas pelno mokesčio apskaitai, esant mokestinio traktavimo neaiškumams, turintiems įtakos 12-ojo TAS taikymui. Jame paaiškinama, ar neaiškios apmokestinimo tvarkos turi būti vertinamos atskirai arba kartu, daromos prielaidos dėl mokesčių institucijų atliekamų patikrinimų, kaip tinkamai atspindėti neaiškumus ir apskaityti faktų bei aplinkybių pasikeitimą. Šio išaiškinimo taikymas jokio poveikio Grupei / Bendrovei neturėjo.

19-asis TAS Plano pakeitimas, sumažinimas ar įvykdymas (pataisos)

Pataisose numatyta, kad įmonės privalo taikyti atnaujintas aktuarines prielaidas, kad galėtų nustatyti einamąją paslaugų savikainą ir grynąsias palūkanas likusiu ataskaitiniu laikotarpiu po to, kai planas yra pakeičiamas, sumažinamas ar įvykdomas. Pataisose taip pat paaiškinta, kokią įtaką plano pakeitimo, sumažinimo ar įvykdymo apskaita daro turto viršutinės ribos taikymas. Šio išaiškinimo taikymas jokio poveikio Grupei / Bendrovei neturėjo.

TASV išleido 2015–2017 m. ciklo metinius TFAS patobulinimus, kurie apima TFAS pataisų rinkinį. Šių patobulinimų taikymas reikšmingo poveikio Grupei / Bendrovei neturėjo.

- **3-iasis TFAS „Verslo jungimai" ir 11-asis TFAS „Jungtinė veikla"**
  3-iojo TFAS patobulinimuose paaiškinta, kad kai ūkio subjektas įgyja verslo, kuris yra bendra veikla, kontrolę, jis turi pakartotinai įvertinti prieš tai turėtą šio verslo dalį. 11-ojo TFAS patobulinimuose paaiškinta, kad kai ūkio subjektas įgyja verslo, kuris yra bendra veikla, bendrą kontrolę, jis neturi pakartotinai įvertinti prieš tai turėtos verslo dalies.
- **12-asis TAS „Pelno mokesčiai"**
  Pataisose išaiškinta, kad pelno mokesčio nuo mokėjimų už finansines priemones, kurios priskiriamos nuosavybės priemonėms, rezultatas turėtų būti pripažįstamas pagal tai, kur buvo pripažinti praeities sandoriai ar įvykiai, dėl kurių susidarė paskirstytinas pelnas.
- **23-iasis TAS „Skolinimosi išlaidos"**
  Pataisose paaiškintas standarto 14 punktas, t. y., kai ilgo parengimo turtas yra parengtas jo numatytam naudojimui ar pardavimui ir tam momentui yra likusių negrąžintų skolų, kurios buvo skirtos konkrečiai ilgo parengimo turtui įsigyti, tokios skolos turi būti priskiriamos prie įmonės bendrų skolinimosi lėšų.

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję ir anksčiau nepradėti taikyti standartai

17-asis TFAS „Draudimo sutartys"

Standartas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau, nors leidžiama taikyti anksčiau, jeigu taip pat taikomi 15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais" ir 9-asis TFAS „Finansinės priemonės". Pagal 17-ąjį TFAS nustatomi sudarytų draudimo sutarčių pripažinimo, vertinimo, pateikimo ir atskleidimo principai. Pagal jį taip pat reikalaujama, kad panašūs principai būtų taikomi ir turimoms perdraudimo sutartims ir investavimo sutartims su savarankiško dalyvavimo elementais. Taip siekiama, kad ūkio subjektai pateiktų svarbią informaciją taip, kad tie sandoriai būtų parodyti teisingai. Remdamiesi tokia informacija finansinių ataskaitų vartotojai gali įvertinti tokių sandorių įtaką ūkio subjekto finansinei būklei, finansiniams rezultatams ir pinigų srautams, kai taikomas 17-asis TFAS. ES dar nepatvirtino šio standarto. Šis standartas Bendrovei ir Grupei netaikomas.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.1 Rengimo pagrindas (tęsinys)

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

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

TFAS standartų konceptuali Sistema.

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

3-iasis TFAS „Verslo jungimai" (pataisos)

TASV išleido „Verslo apibrėžimas" pataisas (3-iojo TFAS pataisos), siekdama išspręsti sunkumus, kylančius tais atvejais, kai ūkio subjektas turi nustatyti, ar jis įsigijo verslą, ar turto grupę. Pataisos galioja verslo jungimams, kurie buvo įsigyti pirmame metiniame ataskaitiniame laikotarpyje, prasidedančiame 2020 m. sausio 1 d., ir turtui, kuris įsigyjamas tokio laikotarpio pradžioje arba vėliau. Galima standartą pradėti taikyti anksčiau. Šios pataisos dar nepriimtos ES. Vadovybė dar nėra įvertinus šių pataisų pritaikymo įtakos. Kadangi pakeitimai galioja sandoriams ar kitiems įvykiams, vykstantiems pirmojo taikymo dieną arba vėliau, standarto įsigaliojimo momentu šie pakeitimai neturės įtakos Grupei ir Bendrovei.

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

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

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

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

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.1 Rengimo pagrindas (tęsinys)

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

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

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

2.2 Konsolidavimas ir verslo jungimai

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

Jei verslo jungimas vykdomas etapais, pirkėjo iš anksčiau valdoma nuosavybės dalis įgyjamoje įmonėje yra įvertinama tikrąja verte įsigijimo dieną per bendrųjų pajamų ataskaitą. Neapibrėžta atlygio dalis, kurią pirkėjas turės mokėti, pripažįstama tikrąja verte įsigijimo dieną. Neapibrėžtojo atlygio, kuris laikomas turtu ar įsipareigojimu, tolimesni įvertinimai tikrąja verte bus pripažinti pagal 9 TFAS: arba per pelną/nuostolį, arba kaip pokytis kitose bendrosiose pajamose. Jei neapibrėžtasis atlygis yra klasifikuojamas kaip nuosavas kapitalas, jis nėra pakartotinai vertinamas, o jo vėlesnis mokėjimas yra apskaitomas nuosavo kapitalo dalyje.

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

Po pirminio pripažinimo prestižas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus bet kokius sukauptus vertės sumažėjimus ir tuomet finansinių ataskaitų data vertinama dėl nuvertėjimo.

2.3 Informacija apie segmentus

Informacija apie segmentus pateikiama finansinėse ataskaitose taip pat, kaip ir kitose Grupės viduje rengiamose ataskaitose, teikiamose vyriausiajam su veikla susijusių sprendimų priėmėjui. Vyriausiasis su veikla susijusių sprendimų priėmėjas, atsakingas už išteklių paskirstymą bei segmentų veiklos rezultatų įvertinimą, yra Valdyba, kuri priima strateginius sprendimus.

2.4 Pateikimo ir atskleidimo valiuta

(a) Funkcinė ir pateikimo valiuta

Kiekvienos Grupės įmonės finansinėse ataskaitose parodyti straipsniai įvertinti pirminės ekonominės aplinkos, kurioje konkreti įmonė vykdo veiklą, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Šios finansinės ataskaitos yra parengtos eurais (EUR), kuri yra Bendrovės funkcinė bei Grupės ir Bendrovės finansinių ataskaitų pateikimo valiuta.

(b) Sandoriai ir likučiai

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

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

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.4 Pateikimo ir atskleidimo valiuta (tęsinys)

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

(c) Grupės įmonės

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

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

(i) kiekvienoje pateiktoje finansinės būklės ataskaitoje nurodytas turtas ir įsipareigojimai perskaičiuojami taikant laikotarpio pabaigos kursą, galiojantį tos finansinės būklės ataskaitos dieną;
(ii) kiekvienoje pateikiamoje bendrųjų pajamų ataskaitoje nurodytos pajamos ir sąnaudos perskaičiuojamos taikant vidutinius valiutos kursus (nebent šis vidutinis kursas reikšmingai neatitinka sandorių dieną galiojančių kursų sukaupto poveikio, tuomet pajamos ir sąnaudos perskaičiuojamos taikant sandorio dieną galiojančius valiutų kursus);
(iii) visi atsiradę valiutų keitimo skirtumai pripažįstami atskirame nuosavo kapitalo straipsnyje.

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

Pardavus užsienyje veikiančią įmonę arba jos dalį, valiutų keitimo skirtumai, kurie buvo pripažinti kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, pripažįstami pelnu ar nuostoliu kaip dalis pardavimo pelno ar nuostolių.

2.5 Išvestinės finansinės priemonės

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

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

2.6 Apsidraudimo apskaita

Apsidraudimo apskaitos tikslais yra skiriamos dvi apsidraudimo kategorijos:

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

Grupė ir Bendrovė taiko pinigų srautų rizikos apsidraudimą.

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

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

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

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.6 Apsidraudimo apskaita (tęsinys)

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

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

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

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

Apsidraudimo neefektyvumas gali kilti iš:
• Apdraustojo objekto ir apsidraudimo priemonės pinigų srautų nesutapimo laike;
• Sandorio šalies kredito rizika skirtingai veikia poveikio apsidraudimo priemonės ir apdraudžiamojo objekto tikrosios vertės pokyčius;
• Apdraustojo objekto prognozuojamų ir apsidraudimo priemonių pinigų srautų pasikeitimai.

2.7 Nematerialusis turtas

(a) Prestižas

Po pirminio pripažinimo (2.2 pastaba) prestižas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus bet kokius vertės sumažėjimo nuostolius. Prestižas finansinės būklės ataskaitoje apskaitomas kaip nematerialusis turtas. Kiekvienais metais prestižas peržiūrimas, siekiant nustatyti, ar nesumažėjusi jo vertė (2.10 pastaba). Pelnas ar nuostoliai, atsiradę dėl įmonės perleidimo, apima prestižo, susijusio su parduota įmone, apskaitinę vertę.

(b) Kompiuterių programinė įranga

Įsigytos kompiuterių programinės įrangos licencijos kapitalizuojamos remiantis su konkrečių programinių įrangų įsigijimu ir parengimu naudojimui susijusiomis išlaidomis. Šios išlaidos amortizuojamos per jų įvertintą naudingo tarnavimo laikotarpį (3-5 metai).

2.8 Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

Vėliau patiriamos išlaidos pridedamos prie turto apskaitinės vertės arba pripažįstamos kaip atskiras turtas tik tuo atveju, jeigu tikėtina, kad ateityje Bendrovė ir Grupė iš šio turto gaus ekonominės naudos ir šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos remonto ir priežiūros sąnaudos pripažįstamos bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.8 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nurašant turto įsigijimo vertę iki likvidacinės vertės per šiuos nustatytus naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai	10–80 metų
Statiniai	15–25 metai
Transporto priemonės	4–7 metai
Įrengimai	5-15 metai
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2-20 metų

Žemė nėra nudėvima.

Turto likvidacinės vertės, nusidėvėjimo metodas ir naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi ir, prireikus, koreguojami kiekvienai finansinių ataskaitų datą, užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudojimo pobūdį.

Jeigu turto apskaitinė vertė viršija jo įvertintą atsiperkamąją vertę, apskaitinė vertė nedelsiant sumažinama iki turto atsiperkamosios vertės (2.10 pastaba). Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas bei vertės sumažėjimo atstatymai per metus apskaitomi veiklos sąnaudų straipsnyje.

Skolinimosi išlaidos, patirtos įsigyjant apskaitos standarto nuostatas atitinkantį ilgalaikį materialųjį turtą, yra kapitalizuojamos. Kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos finansinės veiklos sąnaudomis kuomet jos patiriamos.

Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai tik ji užbaigiama ir turtas yra parengtas jo numatytam naudojimui.

Kuomet turtas nurašomas ar parduodamas, jo savikaina ir susijęs nusidėvėjimas nebepripažįstamas finansinėse ataskaitose, o susijęs pelnas ar nuostoliai nustatomi kaip skirtumas tarp gauto atlygio už parduotą turtą ir jo apskaitinės vertės, ir įtraukiami apskaičiuojant veiklos pelną.

2.9 Investicinis turtas

Turtas, laikomas pajamoms iš turto nuomos ir (arba) to turto vertės padidėjimo gauti, kurio Bendrovė ir Grupė nenaudoja savo reikmėms, priskiriamas investiciniam turtui. Investicinis turtas apima nuosavybės teise priklausančią žemę ir pastatus.

Investicinis turtas apskaitomas istorine įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma. Vėliau patiriamos išlaidos pridedamos prie turto apskaitinės vertės arba pripažįstamos kaip atskiras turtas tik tuo atveju, jeigu tikėtina, kad ateityje Bendrovė ir Grupė iš šio turto gaus ekonominės naudos ir šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos remonto ir priežiūros išlaidos pripažįstamos bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos.

Žemei nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Pastatai nudėvimi per jų numatomą naudingo tarnavimo laiką (40–70 metų) taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą, nurašant kiekvieno turto savikainą iki jo likvidacinės vertės. Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos yra apskaitomos kitų veiklos sąnaudų straipsnyje.

Turto apskaitinė vertė nedelsiant nurašoma iki jo atsiperkamosios vertės, jeigu apskaitinė vertė viršija to turto nustatytą atsiperkamąją vertę (2.10 pastaba). Investicinio turto vertės sumažėjimas bei vertės sumažėjimo atstatymai per metus apskaitomi veiklos sąnaudų straipsnyje.

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

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.10 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

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

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

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

Nefinansinis turtas, išskyrus prestižą, kurio vertė sumažėjo, peržiūrimas galimam vertės sumažėjimo atstatymui kiekvienų finansinių ataskaitų dieną. Prestižo vertės sumažėjimo nuostoliai neatstatomi.

2.11 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

9 TFAS "Finansinės priemonės"

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

i) Finansinis turtas

Pirminis pripažinimas ir vertinimas:

Finansinis turtas pirminio pripažinimo metu skirstomas į vėliau apskaitomą amortizuota savikaina, tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, arba tikrąja verte per pelną arba nuostolius.

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

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

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

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

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.11. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai (tęsinys)

Vėlesnis vertinimas

Po pirminio pripažinimo Bendrovė/Grupė finansinį turtą vertina:
a) Amortizuota savikaina (skolos finansinės priemonės);
b) Tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, kai nutraukus pripažinimą sukauptas pelnas ar nuostoliai perkeliami į pelną ar (nuostolius) (skolos finansinės priemonės). 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupė/Bendrovė neturėjo tokių priemonių;
c) Tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, kai nutraukus pripažinimą sukauptas pelnas ar nuostoliai nėra perkeliami į pelną ar (nuostolius) (nuosavybės priemonės). 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupė/Bendrovė neturėjo tokių priemonių;
d) Tikrąja verte per pelną ar nuostolius (2.5 pastaba).

Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas (skolos finansinės priemonės)

Grupė/Bendrovė vertina finansinį turtą amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos:
i) Finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas - laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus; ir
ii) Dėl sutartinių finansinio turto sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

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

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

Finansinis turtas tikrąja verte per pelną ar nuostolius

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

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Pagal 9 TFAS, bendruoju atveju, Grupė/Bendrovė pripažįsta tikėtinus kredito nuostolius (TKN) visoms skolos finansinėms priemonėms, kurios nėra vertinamos tikrąja verte per pelną ar nuostolius. TKN yra paremti sutartinių gautinų pinigų srautų ir pinigų srautų, kuriuos Grupė/Bendrovė tikisi gauti, skirtumu, diskontuotu taikant apytikslią pradinę efektyvią palūkanų normą. TKN yra pripažįstami dviem etapais. Kredito pozicijoms, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo nėra reikšmingai padidėjusi, TKN apskaičiuojamas kredito nuostoliams, atsirandantiems dėl įsipareigojimų neįvykdymo įvykių, galimų per ateinančius 12 mėnesių (12 mėnesių TKN). Toms kredito pozicijoms, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo yra reikšmingai padidėjusi, vertės sumažėjimas formuojamas kredito nuostolių sumai, kurių tikimasi per likusį kredito pozicijos galiojimo laikotarpį, neatsižvelgiant į įsipareigojimų neįvykdymo laiką (galiojimo laikotarpio TKN).

a) Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo vertinimas

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

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.11 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai (tęsinys)

a) Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo vertinimas (tęsinys)

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

b) Suteiktų paskolų vertės sumažėjimo vertinimas

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

ii) Finansiniai įsipareigojimai

Pirminis pripažinimas ir vertinimas:

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

Vėlesnis vertinimas

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

Finansiniai įsipareigojimai apskaitomi tikrąja verte per pelną ar nuostolius

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

Gautos paskolos ir kitos mokėtinos sumos

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

Finansinių priemonių sudengimas

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

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.11 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai (tęsinys)

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinis turtas

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

i) baigiasi sutartyje numatytų teisių į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas; arba

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

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas. Kai vienas esamas finansinis įsipareigojimas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skolintojui, bet iš esmės kitomis sąlygomis, arba kai esamo įsipareigojimo sąlygos iš esmės pakeičiamos, toks pokytis laikomas pirminio įsipareigojimo nutraukimu ir naujo įsipareigojimo atsiradimu. Skirtumas tarp atitinkamų balansinių verčių pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje

2.12 Atsargos

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

2.13 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitomi nominalia verte.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir banke, indėliai iki pareikalavimo banke bei kitos labai likvidžios trumpalaikės investicijos, kurių pradinis terminas yra iki 3 mėnesių.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.14 Akcinis kapitalas

(a) Paprastosios akcijos

Paprastosios akcijos apskaitomos jų nominalia verte.

(b) Nuosavos akcijos

Kuomet Bendrovė ar jos dukterinės įmonės įsigyja Bendrovės nuosavą akcinį kapitalą, sumokėtas atlygis, įskaitant visas priskirtinas papildomas išorines išlaidas, yra atimamas iš nuosavo kapitalo kaip nuosavos akcijos iki kol jos parduodamos, iš naujo išleidžiamos ar anuliuojamos. Nepripažįstamas joks pelnas ar nuostoliai dėl nuosavų akcijų pardavimo, išleidimo ar anuliavimo. Jeigu tokios akcijos vėliau parduodamos arba iš naujo išleidžiamos, gautas atlygis apskaitomas konsoliduotose finansinėse ataskaitose kaip nuosavo kapitalo pasikeitimas.

2.15 Rezervai

(a) Privalomasis rezervas

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

(b) Perkainojimo rezervas

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

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

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

(c) Rezervas nuosavų akcijų įsigijimui

Šis rezervas sukuriamas remiantis akcininkų sprendimu įsigyti savo akcijas.

(d) Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas

Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas suformuojamas valiutų perskaičiavimo skirtumams, susidarantiems konsoliduojant užsienio dukterinių įmonių finansines ataskaitas. Valiutų perskaičiavimo skirtumai konsoliduotose finansinėse ataskaitose parodomi nuosavame kapitale tol, kol investicija parduodama. Pardavus atitinkamą turtą, sukauptas valiutų perskaičiavimo rezervų perkainojimo rezultatas pripažįstamas pajamomis arba sąnaudomis tuo pačiu laikotarpiu, kuomet pripažįstamas pelnas ar nuostoliai iš pardavimo.

(e) Pinigų srautų apsidraudimo rezervas

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

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.16 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

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

2.17 Skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskiriamos įsigijimui turto, kuriam reikia laiko paruošti numatomam naudojimui ar pardavimui, statybai ar gamybai yra kapitalizuojamos kaip dalis atitinkamo turto savikainos. Visos kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki ataskaitų datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas ataskaitų datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

2.18 Pelno mokestis

(a) Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis

Grupės įmonės apmokestinamos individualiai, nepriklausomai nuo bendrų Grupės rezultatų.

Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos šiose finansinėse ataskaitose, nustatytos remiantis vadovybės atliktais skaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos ir Ukrainos Respublikos mokesčių įstatymus.

Lietuvoje veikiančių Grupės įmonių pelnas už 2019 m. apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu (2018 m. – 15 proc.). Ukrainoje taikomas pelno mokestis yra 18 proc. (2018 m. – 18 proc.).

Remiantis Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymais, mokestiniai nuostoliai, išskyrus nuostolius, susijusius su vertybinių popierių ir (arba) finansinių priemonių perdavimu, gali būti perkeliami neribotam terminui. Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeliami mokestiniai nuostoliai negali viršyti 70 proc. einamųjų metų apmokestinamo pelno.

Nuostoliai dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių pardavimo gali būti keliami 5 metus ir naudojami tik apmokestinamam pelnui iš panašaus pobūdžio sandorių sumažinti.

Investicinė lengvata gali būti perkeliama 5 metus.

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

b) Atidėtasis pelno mokestis

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

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. Apskaitos principai (tęsinys)

2.19 Nuoma

A. BENDROVĖ/GRUPĖ KAIP NUOMININKAS

Politika, kurios laikomasi nuo 2019 m. sausio 1 d.

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

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

Naudojimo teise valdomas turtas

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

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

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

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

Nuomos įsipareigojimai

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

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

Trumpalaikė ir mažaverčio turto nuoma

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

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.19 Nuoma (tęsinys)

Politika, kurios buvo laikomasi iki 2019 m. sausio 1 d.

Palyginamuoju laikotarpiu, Bendrovė ir Grupė, būdama nuomininku, nuomos sutartis, pagal kurias perduodama iš esmės visa nuosavybei būdinga rizika ir nauda, klasifikavo kaip finansinės nuomos sutartis, o visas kitas sutartis – kaip veiklos nuomos sutartis. Pagal finansinę nuomą, nuomojamas turtas pirminio pripažinimo metu buvo vertinamas suma, kuri lygi išsinuomoto turto tikrajai vertei, arba, jeigu jos mažesnės, dabartinei minimalių įmokų pagal nuomos sutartį vertei. Vėliau toks turtas buvo apskaitomas remiantis tokiam turtui taikoma apskaitos politika. Pagal veiklos nuomą nuomojamas turtas nebuvo pripažįstamas Bendrovės ir Grupės finansinės būklės ataskaitoje. Pagal tokią nuomą sumokėtos įmokos buvo pripažįstamos pelnu (nuostoliais) tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

B. BENDROVĖ/GRUPĖ KAIP NUOMOTOJAS

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

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

2.20 Pajamų pripažinimas

Pajamos pagal sutartis su klientais

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

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

Trikotažo gaminių ir darbo drabužių gamyba pagal konkrečius klientų užsakymus

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

Pajamos pagal sutartis su klientais pripažįstamos, kai prekių ar paslaugų kontrolė pereina klientui, ta suma, kurią Bendrovė ir Grupė tikisi gauti mainais už prekes ar paslaugas. Bendrovė ir Grupė nustatė, kad kontroliuoja prekes ar paslaugas prieš jas perduodama klientui, todėl Bendrovė ir Grupė veikia kaip pagrindinė pajamų sandorio šalis.

Bendrovė ir Grupė paskirsto sandorio kainą per gaminio gamybos laikotarpį, remdamasi santykinėmis atskirų gamybos lygių pardavimo kainomis.

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

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

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.20 Pajamų pripažinimas (tęsinys)

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

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

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

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

Sutarčių turtas – sukauptos pajamos

Sutarčių turtas yra teisė į atlygį mainais už prekes ar paslaugas, kurios buvo atliktos kliento naudai (įskaitant dalinį atlikimą).

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

Sutarčių įsipareigojimai- gauti avansai

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

Prekybos gautinos sumos

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

Palūkanų pajamos

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

Dividendų pajamos

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

Nuomos pajamos

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

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.21 Dividendų paskirstymas

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

2.22 Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai)

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

2.23 Ilgalaikis turtas skirtas parduoti

Ilgalaikis turtas, skirtas pardavimui, yra apskaitomas žemesniąja iš balansinės ir tikrosios vertės atėmus įvertintas pardavimo išlaidas. Turtas yra klasifikuojamas kaip skirtas pardavimui, tik jeigu jo vertė bus realizuojama jį pardavus, o ne toliau naudojant šį turtą. Tam, kad ši sąlyga būtų tenkinama, turto pardavimas turi būti labai tikėtinas ir turtas turi būti jau parengtas parduoti. Vadovybė turi dėti pastangas parduoti turtą, o pardavimo sandoris turi būti užbaigtas per vienerius metus nuo turto priskyrimo skirtam parduoti ilgalaikiam turtui.

Ilgalaikis materialusis bei nematerialusis turtas, perkeltas į skirtą pardavimui, nėra nudėvimas ar amortizuojamas.

2.24 Po ataskaitiniai įvykiai

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

2.25 Klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius

Finansinėse ataskaitose Grupė ir Bendrovė pateikia turtą ir įsipareigojimus klasifikuodama juos į trumpalaikius ir ilgalaikius. Turtas laikomas trumpalaikiu, jeigu :
• Tikimasi, kad jis bus realizuotas arba parduotas ar sunaudotas per įprastinės veiklos ciklą
• Laikomas pardavimui
• Tikimasi, kad bus realizuotas per 12 mėnesių po finansinių metų pabaigos
Arba
• Pinigai ar pinigų ekvivalentai, išskyrus apriboto naudojimo, kuriais per artimiausius 12 mėnesių nebus galima padengti ar apmokėti įsipareigojimų.

Visas kitas turtas yra klasifikuojamas kaip ilgalaikis.

Įsipareigojimas yra trumpalaikis jeigu :

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

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

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.26 Išmokos darbuotojams

(a) Socialinio draudimo įmokos

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

(b) Premijų planai

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

(c) Ilgalaikės išmokos darbuotojams

Pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso reikalavimus kiekvienam darbuotojui, išeinančiam iš Bendrovės sulaukus pensinio amžiaus, priklauso vienkartinė 2 mėn. atlyginimo dydžio išmoka.

Įsipareigojimų darbuotojams einamųjų metų savikaina pripažįstama sąnaudomis iš karto bendrųjų pajamų ataskaitoje. Anksčiau patirtos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis lygiomis dalimis per vidutinį laikotarpį, kol tampa privaloma mokėti išmoką.

Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstami iš karto.

Išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Pakartotiniai vertinimai, kuriuos sudaro aktuarinis pelnas ir nuostoliai yra iš karto pripažįstamas finansinės būklės ataskaitoje su atitinkamu debetu ar kreditu nepaskirstytame pelne kitose bendrosiose pajamose tuo laikotarpiu, kada jos patiriamos. Pakartotiniai vertinimai vėlesniais laikotarpiais neperkeliami į pelną arba nuostolius.

Įsipareigojimas fiksuojamas finansinės būklės ataskaitoje ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitos datą. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip ir išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma.

2.27 Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

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

3. Finansinės rizikos valdymas

3.1 Finansinės rizikos veiksniai

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

	Grupė Gruodžio 31 d.		Bendrovė Gruodžio 31 d.	
Finansinės būklės ataskaitoje pateiktas finansinis turtas	**2019**	**2018**	**2019**	**2018**
Finansinis turtas, apskaitomas amortizuota savikaina				
Ilgalaikės gautinos sumos iš dukterinių įmonių, išskyrus avansinius mokėjimus	-	-	1 126	1 055
Prekybos gautinos sumos ir sutarčių turtas (11 pastaba)	3 241	4 835	2 936	4 409
Pinigai	895	703	652	120
	4 136	**5 538**	**4 714**	**5 584**

	Grupė Gruodžio 31 d.		Bendrovė Gruodžio 31 d.	
Finansinės būklės ataskaitoje pateikti finansiniai įsipareigojimai	**2019**	**2018**	**2019**	**2018**
Finansiniai įsipareigojimai, apskaitomi amortizuota savikaina				
Paskolos ir kiti banko įsipareigojimai	3 164	4 489	3 164	4 489
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	-	-	750	1 200
Nuomos įsipareigojimai	833	-	392	-
Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	-	-	-	1
Prekybos mokėtinos sumos	2 568	2 577	2 528	2 498
Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms	-	-	-	21
Mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	1 076	36	1 075	36
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos (19 pastaba)	821	909	535	665
Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja jų verte per pelną(nuostolius) pirminio pripažinimo metu				
Ilgalaikės ir trumpalaikės išvestinės finansinės priemonės	-	13	-	13
	8 462	**8 024**	**8 444**	**8 923**

3 Finansinės rizikos valdymas(tęsinys)

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

(a) Rinkos rizika

(i) Piniginio turto ir piniginių įsipareigojimų valiutų kursų rizika

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

Per 2019 m. dėl oficialaus Ukrainos grivinos kurso (UAH) svyravimų Nacionalinio Ukrainos Banko nustatytu EUR kurso atžvilgiu Ukrainoje veikianti dukterinė įmonė turėjo 694 tūkst. EUR valiutų kursų svyravimų pelną (2018 m. – 190 tūkst. EUR valiutų kursų svyravimų pelną) dėl gautų paskolų ir ilgalaikių mokėtinų sumų Bendrovei, kurios yra denominuotos Eurais. Nuo 2014 m. dėl geopolitinių aplinkybių Ukrainoje ir ženklaus valiutų skirtumo tarp UAH ir EUR, Grupės ir Bendrovės vadovybė nusprendė, suteiktas paskolas ir dalį ilgalaikių gautinų sumų iš dukterinės įmonės PAT MTF „Mrija" priskirti grynosioms investicijoms, atsižvelgiant į tai, kad šių sumų apmokėjimas nenumatomas artimoje ateityje.

Atitinkamai, su šiomis sumomis susiję valiutos pasikeitimo skirtumai konsoliduotose Grupės finansinėse ataskaitose 2019 m. ir 2018 m. yra apskaitomi kitose bendrosiose pajamose (sąnaudose). Priskirta grynųjų investicijų vertė siekia 3,5 mln. EUR ir nuo šios sumos per 2019 m. susidaręs valiutos pasikeitimo skirtumas (608) tūkst. EUR (2018 m. (171) tūkst. EUR) Grupės finansinėse atskaitose apskaitomas kaip kitos bendrosios pajamos.

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

	2019	**2018**
Užsienio valiutos skirtumai dėl piniginių straipsnių, priskirtų grynosioms investicijoms	(608)	(171)
Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas nuo kitų straipsnių	756	970
Bendrosios pajamos viso	**148**	**799**

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

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

	Pasikeitus UAH kursui EUR atžvilgiu	**Įtaka rezultatui prieš mokesčius**	**Įtaka nuosavybei**
2019	5%	72	245
	(5)%	(72)	(245)
2018	5%	61	234
	(5)%	(61)	(234)

3 Finansinės rizikos valdymas(tęsinys)

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

(ii) Pinigų srautų palūkanų normos rizika

Dėl gautų paskolų su kintama palūkanų norma Bendrovė ir Grupė susiduria su pinigų srautų palūkanų normos rizika. 2019 m. ir 2018 m. Bendrovės ir Grupės gautos paskolos su kintama palūkanų norma buvo denominuotos eurais.

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

Grupė ir Bendrovė kasmet atlieka palūkanų normos rizikos analizę. Grupė ir Bendrovė apskaičiuoja poveikį pelnui ir nuostoliams, daugindama palūkanas uždirbančių suteiktų paskolų ir gautų paskolų metų pabaigos likučius iš įvertinto palūkanų normos pokyčio. Grupės ir Bendrovės nuosavam kapitalui įtakos, išskyrus einamųjų metų pelno įtaką, nėra.

Remiantis atliktomis simuliacijomis, palūkanų normai padidėjus ar sumažėjus 0,5 proc. Bendrovės ir Grupės rezultatas atitinkamai padidėtų ar sumažėtų maksimaliai 12 ir 13 tūkst. EUR (2018 m. atitinkamai 13 ir 12 tūkst. EUR). Tai iš esmės nulemia padidėjusios ar sumažėjusios palūkanų sąnaudos/pajamos, patiriamos dėl gautų ir išduotų paskolų.

(b) Kredito rizika

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

i) Didžiausia kredito rizika

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

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

	Grupė		**Bendrovė**	
	Gruodžio 31 d.		**Gruodžio 31 d.**	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Pinigai ir pinigų ekvivalentai banke (13 pastaba)	895	703	652	120
Gautinos sumos ir sutarčių turtas (11 pastaba)	3 241	4 835	2 936	4 409
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos, išskyrus avansinius mokėjimus (26 pastaba)	-	-	1 126	1 055
Iš viso	**4 136**	**5 538**	**4 714**	**5 584**

ii) Finansinio turto kredito kokybė

Prekybos klientų kredito kokybė yra įvertinama, atsižvelgiant į jų finansinę padėtį, darbo su jais patirtį bei kitus faktus.

Finansinio turto, kuris nėra pradelstas ir kurio vertė nėra sumažėjusi, kredito kokybė gali būti vertinama, remiantis praeities informacija apie jų įsipareigojimų įvykdymą, nes nepriklausomi kredito reitingai yra nepriskiriami.

3 Finansinės rizikos valdymas(tęsinys)

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

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

	Grupė		Bendrovė	
	Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Nauji prekybos klientai (mažiau nei 12 mėnesių)	46	629	46	628
Esami prekybos klientai (daugiau nei 12 mėnesių), kurie praeityje tinkamai vykdė įsipareigojimus	3 195	4 206	2 890	3 781
Iš viso	**3 241**	**4 835**	**2 936**	**4 409**

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

(b) Pinigai ir pinigų ekvivalentai, išskyrus pinigus kasoje

	Grupė		Bendrovė	
	Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
A reitingas	717	600	481	19
BBB+ reitingas	167	97	167	97
Be reitingo	6	2	1	1
Iš viso	**890**	**699**	**649**	**117**

*nepriklausomi reitingai nustatyti Fitch agentūros.

2019 m. gruodžio 31 d. ilgalaikės gautinos sumos bei suteiktos paskolos Bendrovėje apima tik gautinas sumas iš PAT „ MTF Mrija" (26 pastaba).

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

	Grupė		Bendrovė	
	Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Nepradelstos sumos	**2 990**	**4 170**	**2 718**	**3 854**
Pradelstos, bet nenuvertėjusios				
Mažiau nei 30 dienų	205	428	187	346
Nuo 31 iki 60 dienų	36	5	22	5
Nuo 61 iki 180 dienų	3	24	3	24
Po 181 dienų	7	208	6	180
Viso pradelstų, bet nenuvertėjusių	**251**	**665**	**218**	**555**
Pradelstos ir nuvertėjusios				
Iki 180 dienų	-	-	-	-
Po 181 dienų	274	197	248	170
Vertės sumažėjimas gautinoms sumoms	(274)	(197)	(248)	(170)
Viso gautinos sumos ir sutarčių turtas po vertės sumažėjimo	**3 241**	**4 835**	**2 936**	**4 409**

3 Finansinės rizikos valdymas(tęsinys)

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

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

c) Likvidumo rizika

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

2019 m. gruodžio 31 d. Grupės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 3 448 tūkst. EUR (2018 m. gruodžio 31 d. trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 2 092 tūkst. EUR). Grupės likvidumo (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) ir kritinio likvidumo (trumpalaikis turtas – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai) koeficientai 2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygūs 1,46 ir 0,58 (atitinkamai 2018 m. gruodžio 31 d. 1,22 ir 0,61). 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės (AB Utenos trikotažas) trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 2 934 tūkst. EUR (2018 m. gruodžio 31 d. trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 1 694 tūkst. EUR). Bendrovės likvidumo (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) ir kritinio likvidumo (trumpalaikis turtas – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai) koeficientai 2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygūs 1,40 ir 0,51 (atitinkamai 2018 m. gruodžio 31 d. 1,19 ir 0,55).

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

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

Žemiau pateiktos lentelės apibendrina Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus:

Grupė

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
2019 m. gruodžio 31 d.					
Bankų suteiktos paskolos su būsimomis palūkanomis	159	472	2 716	-	3 347
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-
Nuomos įsipareigojimai	43	131	496	351	1 021
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	3 644	-	-	-	3 644
	3 846	**603**	**3 212**	**351**	**8 012**

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
2018 m. gruodžio 31 d.					
Bankų suteiktos paskolos su būsimomis palūkanomis	282	2 389	374	-	3 045
Išvestinės finansinės priemonės	13	-	-	-	13
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	2 613	-	-	-	2 613
	2 908	**2 389**	**374**	**-**	**5 671**

Bendrovė

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

3 Finansinės rizikos valdymas(tęsinys)

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
2018 m. gruodžio 31 d.					
Bankų suteiktos paskolos su būsimomis palūkanomis	282	2 389	374	-	3 045
Skolos dukterinėms kompanijoms	-	1	1 246	-	1 247
Išvestinės finansinės priemonės	13	-	-	-	13
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	2 555	-	-	-	2 555
	2 850	**2 390**	**1 620**	**-**	**6 860**

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

Grupė

	2019.01.01	Pinigų srautai	Naujos nuomos sutartys	Perklasifi-kavimas	Tikrosios vertės pasikeiti-mas	Priskaičiuotos palūkanos	Valiutų kurso pasikeitimo įtaka	2019.12.31
Trumpalaikės paskolos ir palūkanos	4 110	(1 325)	-	(2 218)	-	-	-	567
Ilgalaikės paskolos ir palūkanos	379	-	-	2 218	-	-	-	2 597
Išvestinės finansinės priemonės	13	-	-	-	(13)	-	-	-
Nuomos įsipareigojimai	741	(140)	168	-		-	64	833
	5 243	**(1 465)**	**168**	**-**	**(13)**	**-**	**64**	**3 997**

Bendrovė

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

Grupė

	2018.01.01	Pinigų srautai	Perklasifi-kavimas	Tikrosios vertės pasikeitimas	Priskaičiuotos palūkanos	2018.12.31
Trumpalaikės paskolos ir palūkanos	860	812	2 335	-	103	4 110
Ilgalaikės paskolos ir palūkanos	2 836	(133)	(2 335)	-	11	379
Išvestinės finansinės priemonės	29	-	-	(16)	-	13
	3 725	**679**	**-**	**(16)**	**114**	**4 502**

3 Finansinės rizikos valdymas(tęsinys)

3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

Bendrovė

	2018.01.01	Pinigų srautai	Perklasi-fikavimas	Tikrosios vertės pasikeitimas	Priskaičiuotos palūkanos ir kiti nepiniginiai dengimai*	2018.12.31
Trumpalaikės paskolos ir palūkanos	1 060	613	2 335	-	103	4 111
Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	3 897	(17)	(2 335)	-	34	1 579
Kiti	29	-	-	(16)	-	13
	4 986	**596**	**-**	**(16)**	**137**	**5 703**

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

3.2 Kapitalo valdymas

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

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

	Grupė Gruodžio 31 d.		Bendrovė Gruodžio 31 d.	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Viso paskolos	3 164	4 489	3 164	5 689
Nuomos įsipareigojimai	833	-	392	-
Atimti: pinigai ir pinigų ekvivalentai	(895)	(703)	(652)	(120)
Grynoji skola	3 102	3 786	2 904	5 569
Viso nuosavas kapitalas	10 970	11 161	10 191	9 360
Viso kapitalas	**14 072**	**14 947**	**13 095**	**14 929**

Utenos trikotažas AB

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 40 tūkst. eurų (uždarosios akcinės bendrovės ne mažesnis kaip 2,5 tūkst. eurų), nuosavas kapitalas ne mažesnis kaip 50 proc. bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės registruotos Lietuvoje įvykdė šiuos reikalavimus. Be to Grupė turi atitikti nuosavo kapitalo/turto rodiklį, kuris yra nustatytas paskolos sutartyje su banku (16 pastaba).

Mrija PAT MTF

Ukrainoje registruotos dukterinės bendrovės nuosavas kapitalas 2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. buvo neigiamas. Remiantis Ukrainos įstatymais, bendrovė gali būti likviduota, jei jos nuosavas kapitalas yra mažesnis nei minimali įstatinio kapitalo suma, apibrėžta Akcinių bendrovių įstatyme bendrovės registravimo metu. Šių finansinių ataskaitų datai, nebuvo priimta jokių sprendimų ar imtasi veiksmų dėl PAT „MTF Mrija" neigiamo nuosavo kapitalo. Grupės vadovybė likvidavimo riziką vertina kaip mažą, kadangi suteikia PAT „MTF Mrija" reikiamą finansinę paramą.

3 Finansinės rizikos valdymas(tęsinys)

3.3 Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Tikroji vertė – tai kaina, kuri būtų gauta pardavus turtą arba kuri būtų sumokėta perdavus įsipareigojimą įprasto tarp rinkos dalyvių įvykusio sandorio metu nustatymo dieną. Tikrosios vertės nustatymas paremtas prielaida, kad turto pardavimo ar įsipareigojimų perdavimo sandoris vyksta arba:

• pagrindinėje turto ar įsipareigojimų rinkoje, ar

• jei nėra pagrindinės rinkos – turtui ar įsipareigojimams pačioje palankiausioje rinkoje.

Pagrindinė ar pati palankiausia rinka turi būti Grupei ir Bendrovei prieinama.

Turto ar įsipareigojimų tikroji vertė nustatoma naudojant tas prielaidas, kurias naudotų rinkos dalyviai norėdami nustatyti turto ar įsipareigojimų kainą, darant prielaidą, kad rinkos dalyviai turi geriausių ekonominių interesų.

Nefinansinio turto tikroji vertė nustatoma atsižvelgiant į rinkos dalyvio gebėjimą generuoti ekonominę naudą, naudojant turtą efektyviausiai ir geriausiai arba parduodant jį kitam rinkos dalyviui, kuris turtą naudotų efektyviausiai ir geriausiai.

Grupė ir Bendrovė naudoja vertinimo metodikas, kurios esamomis aplinkybėmis yra tinkamos ir apie kurias turima pakankamai duomenų tikrajai vertei nustatyti, naudodama kuo daugiau svarbių stebimų duomenų ir kuo mažiau nestebimų duomenų.

Visas turtas ir įsipareigojimai, kurių tikroji vertė yra nustatoma ar atskleidžiama finansinėse ataskaitose, yra suskirstomi pagal toliau aprašomą tikrosios vertės hierarchiją, kuri paremta tikrajai vertei nustatyti naudojamais reikšmingais žemiausio lygio duomenimis:

1 lygis – tokių pačių turto vienetų arba įsipareigojimų kotiruojamos (nekoreguotos) kainos aktyviosiose rinkose;

2 lygis – vertinimo metodikos, kuriose naudojami rinkoje tiesiogiai ar netiesiogiai stebimi žemiausio lygio duomenys, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę;

3 lygis – vertinimo metodikos, kuriose naudojami rinkoje nestebimi žemiausio lygio duomenys, kurie yra reikš-mingi nustatant tikrąją vertę.

Turtą ir įsipareigojimus, kurie finansinėse ataskaitose pripažįstami pakartotinai, Grupė ir Bendrovė pakartotinai vertindama skirstymą nusprendžia, ar perkeliamos sumos vyko tarp hierarchijos lygių (pagal žemiausio lygio duomenis, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę apskritai) kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Vertinimus atlieka Grupės ir Bendrovės vadovybė kiekvieną ataskaitinę dieną. Siekdama atskleisti informaciją apie tikrąją vertę Grupė ir Bendrovė nustatė turto ir įsipareigojimų klases pagal turto ir įsipareigojimų pobūdį, ypatybes bei riziką ir anksčiau apibūdintą tikrosios vertės hierarchijos lygį.

3.3 Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė (tęsinys)

Turto vertinimas tikrąja verte pagal vertės hierarchijos lygius:

2019 m. gruodžio 31 d.	**Grupė**			**Bendrovė**		
	I lygis	**II Lygis**	**III Lygis**	**I lygis**	**II Lygis**	**III Lygis**
Turtas, kurio tikroji vertė atskleidžiama						
Gautinos paskolos ir kitos gautinos sumos iš dukterinių įmonių	-	-	-	-	-	1 126
Prekybos gautinos sumos	-	-	1 234	-	-	966
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (13 pastaba)	-	-	895	-	-	652
Įsipareigojimai, kurių tikroji vertė yra atskleista						
Banko paskolos	-	-	3 164	-	-	3 164
Mokėtinos paskolos dukterinėms įmonėms	-	-	-	-	-	750
Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	-	-	-	-	-	0
Prekybos mokėtinos sumos	-	-	2 568	-	-	2 528
Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms	-	-	-	-	-	3
Mokėtinos sumos susijusioms šalims	-	-	1 077	-	-	1 072
Nuomos įsipareigojimai	-	-	833	-	-	392
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (19 pastaba)	-	-	1 177	-	-	816

2018 m. gruodžio 31 d.	**Grupė**			**Bendrovė**		
	I lygis	**II Lygis**	**III Lygis**	**I lygis**	**II Lygis**	**III Lygis**
Turtas, kurio tikroji vertė atskleidžiama						
Gautinos paskolos ir kitos gautinos sumos iš dukterinių įmonių	-	-	-	-	-	1 055
Prekybos gautinos sumos	-	-	2 419	-	-	2 081
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (13 pastaba)	-	-	703	-	-	120
Įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte						
Išvestinės finansinės priemonės	-	13	-	-	13	-
Įsipareigojimai, kurių tikroji vertė yra atskleista						
Banko paskolos	-	-	4 489	-	-	4 489
Mokėtinos paskolos dukterinėms įmonėms	-	-	-	-	-	1 200
Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	-	-	-	-	-	1
Prekybos mokėtinos sumos	-	-	2 577	-	-	2 498
Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms	-	-	-	-	-	21
Mokėtinos sumos susijusioms šalims	-	-	36	-	-	36
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (19 pastaba)	-	-	909	-	-	665

3.3 Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė (tęsinys)

Bendrovės gautinų sumų iš dukterinių įmonių ir suteiktų paskolų ir gautinų sumų iš dukterinės įmonės tikroji vertė nustatoma kaip tai aprašyta 4 pastaboje, todėl vadovybės manymu jų tikroji vertė yra apytiksliai lygi apskaitinėms vertėms 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. (nustatyta remiantis trečiuoju tikrosios vertės hierarchijos lygiu). Grupės ir Bendrovės gautų paskolų palūkanų norma kinta mažiausiai kas 6 mėn., todėl jų tikroji vertė atitinka jų balansinę vertę.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Bendrovė ir Grupė atlieka apskaitinius vertinimus ir daro prielaidas, turinčias įtakos apskaitomoms turto ir įsi-pareigojimų sumoms. Šie apskaitiniai vertinimai ir sprendimai nuolat vertinami ir remiasi vadovybės praeities patirtimi ir kitais veiksniais, įskaitant numatomus būsimus įvykius, kurie laikomi pagrįstais tam tikromis aplinkybėmis. Šalia tų, kurie susiję su apskaitiniais vertinimais, vadovybė taip pat priima tam tikrus sprendimus, susijusius su taikomais apskaitos principais. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybė nepriėmė reikšmingų sprendimų. Apskaitiniai vertinimai, dėl kurių gali prireikti reikšmingai koreguoti turto ir įsipareigojimų apskaitinę vertę kitais finansiniais metais, aprašyti žemiau:

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

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

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

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijos (įskaitant suteiktą paskolą ir gautinas sumas) į PAT „MTF Mrija" prieš vertės sumažėjimą buvo 7 082 tūkst. EUR, po vertės sumažėjimo – 2 000 tūkst. EUR. 2018 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 6 870 tūkst. EUR. Ir 1 788 tūkst. EUR. Papildomo vertės sumažėjimo ar vertės sumažėjimo atstatymo per 2019 m. nustatyta ir apskaityta nebuvo. 2018 m. buvo apskaitytas papildomas 500 tūkst. EUR vertės sumažėjimas suteiktai paskolai (investicijai jau yra suformuotas 100 proc. vertės sumažėjimas). Vertės sumažėjimas apskaitytas Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje, straipsnyje finansinės sąnaudos (pastaba 22).

Prestižas, susijęs su dukterine įmone PAT „MTF Mrija" konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. buvo lygus nuliui. 2018 m. buvo apskaitytas prestižo vertės sumažėjimas lygus 195 tūkst. EUR. Vertės sumažėjimas apskaitytas Grupės bendrųjų pajamų ataskaitoje, straipsnyje bendrosios ir administracinės sąnaudos (20 pastaba).

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

2019 m. gruodžio 31 d. pinigus generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė buvo įvertinta remiantis naudojimo ir tikrosios vertės atėmus pardavimo kaštus vertėmis, pasirenkant didesniąją iš verčių, kaip tą nustato 36 TAS „Turto vertės sumažėjimas". Atlikus įvertinimą, Grupės vadovybė nustatė, jog didesnioji iš verčių yra tikroji vertė atėmus perleidimo kaštus. Žemiau atskleidžiamos pagrindinės prielaidos naudotos verčių nustatyme:

Naudojimo vertė

Pinigus generuojančio vieneto naudojimo vertė buvo įvertinta remiantis diskontuotų pinigų srautų modeliu. Pinigų srautai buvo apskaičiuoti naudojant vadovybės parengtą ateinančių 5 metų prognozę bei tęstinį laikotarpį. Diskontuojant pinigų srautus, buvo naudojama 30 proc. diskonto norma (svertinė vidutinė kapitalo grąža) prieš pelno mokestį.

Prognozuojant būsimus pinigų srautus ir atsižvelgiant į dabartinę ūkio šakos situaciją, praėjusių laikotarpių patirtį, nuolatinį Grupės gamybos paslaugų užsakymų augimą, Grupės transferinės kainodaros pokyčius, o taip pat Grupės vadovybės veiksmus, nukreiptus į reikšmingą PAT „MTF Mrija" gamybos užsakymų bei gamybos darbuotojų skaičiaus padidinimą, 2019 m. modelyje Grupės vadovybė darė prielaidas, kad PAT „MTF Mrija" pajamos iš gamybinės veiklos 2020 metais padidės 44 proc. lyginant su 2019 metais, 2021 metais, lyginant su 2020 m., jos augs 15 proc., 2022 metais, lyginant su 2021 m. išliks stabilios., o po 2022 m. – augs 2 proc. kasmet. Planuojama, kad numatytos naujų darbuotojų pritraukimo ir skatinimo priemonės leis pasiekti užsibrėžtą gamybos apimčių augimą, tačiau, sąlygoja ir darbo užmokesčio kaštų augimą, dėl ko bendrasis pelningumas prognozuojamu laikotarpiu turėtų siekti 27-28 proc.

Grupės vadovybės nuomone, pagrindinėms prielaidoms kintant galimose ribose, naudojimo vertė neviršytų tikrosios vertės ir netaptų atsiperkamosios vertės nustatymo pagrindu, todėl naudojimo vertės jautrumo analizė dėl pagrindinių prielaidų svyravimo nėra pateikiama.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

Tikroji vertė atėmus perleidimo kaštus

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

Pagrindinę PAT „MTF Mrija" turto dalį - 96%, sudaro Ukrainos Užkarpatės regione esantis nekilnojamas turtas – pastatai. Kaip atskleista 7 pastaboje, šio turto tikroji vertė buvo nustatyta atliekant Bendrovės ir Grupės pastatų perkainojimą 2018 m. spalio - lapkričio mėn. ir yra pagrįsta sertifikuoto vertintojo. Siekdama įvertinti galimus pastatų tikrosios vertės pokyčius per 2019 m. Grupės vadovybė rėmėsi nepriklausomo turto vertintojo atlikta nekilnojamojo turto rinkos vertės pokyčių analize Ukrainos Užkarpatės regiono nekilnojamojo turto rinkoje, kurioje teigiama, jog reikšmingų vertės pokyčių per 2019 m. regione neįvyko. Todėl PAT „MTF Mrija" pastatų vertės nustatytos 2018 m. atėmus priskaičiuotą nusidėvėjimą už metus atitinka rinkos vertes 2019 m. gruodžio 31 d.

Kitų PAT „MTF Mrija" grynojo turto komponentų tikrosios vertės įverčiai Grupės vadovybės manymu yra artimi jų balansinei vertei. Didžiąją dalį PAT „MTF Mrija" įsipareigojimų – 98%, sudaro paskolos bei mokėtinos sumos Bendrovei.

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

Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose vertinant PAT „MTF Mrija" suteiktų paskolų ir gautinų sumų iš šios dukterinės įmonės vertės sumažėjimą buvo vadovaujamasi TFAS 9 „Finansiniai instrumentai" apibrėžtu tikėtinų kredito nuostolių (toliau – TKN) modeliu. Kadangi dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija" kredito rizika nuo pirminio pripažinimo yra reikšmingai padidėjusi (įmonės nuosavas kapitalas neigiamas), vertės sumažėjimas formuojamas kredito nuostolių sumai, kurių tikimasi per likusį kredito pozicijos galiojimo laikotarpį, neatsižvelgiant į įsipareigojimų neįvykdymo laiką. Yra laikoma, jog įsipareigojimų neįvykdymo tikimybė be Bendrovės finansinės paramos artimiausiu metu yra artima 100%, o nuostoliai dėl šių įsipareigojimų neįvykdymo artimi PAT „MTF Mrija" grynojo turto (įskaitant skolas Bendrovei) vertei atėmus perleidimo kaštus, kadangi ši vertė yra neigiama. Remiantis šiuo įverčiu papildomo vertės sumažėjimo ar vertės sumažėjimo atstatymo suteiktoms paskoloms ir gautinoms sumoms iš dukterinės įmonės per 2019 m. nustatyta ir apskaityta nebuvo.

Pastatų apskaitinės vertės nustatymas

Pastatų perkainojimas atliekamas periodiškai, ne rečiau kaip kas 5 metus, jei nėra požymių, kad yra reikšmingų skirtumų tarp pokyčių pastatų rinkoje siekiant užtikrinti, kad apskaitinė pastatų vertė kuo mažiau skirtųsi nuo tikrosios vertės finansinių ataskaitų dieną. 2018 m. Bendrovės ir Grupės vadovybė identifikavo pastatų galimo vertės pasikeitimo požymių, dėl ko 2018 m. buvo atliktas profesionalių vertintojų nepriklausomas vertinimas, remiantis 2018 m. spalio mėn. duomenimis (prieš tai paskutinį kartą pastatų vertinimas buvo atliktas 2013 m.). Šio vertinimo metodai ir pagrindinės prielaidos bei vertinimo rezultatai ir jų apskaitymas yra atskleisti aiškinamojo rašto 7 pastaboje.

Pajamų pripažinimas

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

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

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

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

5. Informacija apie segmentus

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

Grupės valdyba, vertindama segmentų veiklą, remiasi pardavimo pajamomis, bendrojo pelno, EBITDA (pelnas prieš finansinės veiklos rezultatą, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją), pelno (nuostolių) rodikliais, todėl ataskaitoje apie Grupės segmentus yra pateikiami šie kiekvieno segmento rodikliai. Kadangi vadovybė taip pat analizuoja ir kitus bendrųjų pajamų ataskaitos rodiklius pagal kiekvieną segmentą, šie rodikliai yra pateikiami ataskaitoje apie Grupės segmentus. Konsolidavimo metu sandoriai tarp segmentų eliminuojami.

2019	**Trikotažo gaminių gamyba**	**Darbo rūbų gamyba**	**Eliminavimai**	**Iš viso**
Išorinės pardavimo pajamos	27 084	3 687	-	30 771
Vidaus pardavimo pajamos	1 060	-	(1 060)	-
Pardavimo pajamos iš viso	**28 144**	**3 687**	**(1 060)**	**30 771**
Bendrasis pelnas	**4 797**	**810**	**-**	**5 607**
EBITDA	**1 291**	**419**	**-**	**1 710**
Pelnas	**504**	**259**	**-**	**763**
Nusidėvėjimas ir amortizacija	908	143	-	1 051
Palūkanų sąnaudos	204	-	(78)	126
Pelno mokestis	33	(37)	-	(4)
Iš viso segmento turto	**21 944**	**991**	-	**22 935**
Iš viso segmento įsipareigojimų	**11 057**	**907**	-	**11 965**

5. Informacija apie segmentus (tęsinys)

2018	Trikotažo gaminių gamyba	Darbo rūbų gamyba	Eliminavimai	Iš viso
Išorinės pardavimo pajamos	27 079	3 378		30 457
Vidaus pardavimo pajamos	922	-	(922)	-
Pardavimo pajamos iš viso	**28 001**	**3 378**	**(922)**	**30 457**
Bendrasis pelnas	**5 126**	**730**	**-**	**5 856**
EBITDA	**1 609**	**423**	**-**	**2 032**
Pelnas	**826**	**315**	**-**	**1 141**
Nusidėvėjimas ir amortizacija	696	136	-	832
Palūkanų sąnaudos	136	-	(22)	114
Pelno mokestis	34	(24)	-	10
Iš viso segmento turto	**20 128**	**2 086**	**-**	**22 214**
Iš viso segmento įsipareigojimų	**10 229**	**825**	-	**11 053**

	2019	2018
EBITDA	**1 710**	**2 032**
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(1 051)	(832)
Veiklos pelnas	**659**	**1 200**
Palūkanų sąnaudos	(126)	(114)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos, grynąja verte	226	65
Metų pelnas prieš pelno mokestį	**759**	**1 151**

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

Bendrovės pajamų pasiskirstymas pagal veiklos tipą :

	2019	2018
Užsakomųjų gaminių pardavimai (pripažinta per laikotarpį)	22 261	22 133
Nuosavi prekiniai ženklai (About, Utenos) (pripažinta konkrečiu laiko momentu)	3 879	3 812
Paslaugų pardavimai	404	434
Kiti pardavimai	435	592
	26 979	**26 971**

5. Informacija apie segmentus (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės pajamos pagal geografinius regionus apibendrintos žemiau:

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

2018	DACH (Vokietija, Austrija, Šveicarija)	Skandinavija (Švedija, Norvegija, Danija, Suomija)	Lietuva	Kitos rinkos	Iš viso
Grupės pardavimai	13 618	8 250	5 752	2 837	30 457
Bendrovės pardavimai	12 798	7 893	4 425	1 855	26 971

Daugiausia produkcijos (53,6 proc.) Grupė pardavė DACH klientams (2018 m. 44,7 proc.). Per 2019 metus nuo visų pardavimų 17,1 proc. produkcijos buvo parduota Skandinavijos šalims (2018 m. 27,1 proc.)

6. Nematerialusis turtas

Grupės turtas (išskyrus dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija" turtą, kuris yra Ukrainos Respublikoje) yra Lietuvos Respublikoje. Ukrainoje esančio ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 284 tūkst. EUR (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 305 tūkst. EUR).

				Grupė	Bendrovė
	Prestižas, susijęs su PAT „Mrija"	**Prestižas, susijęs su AB „Šatrija"**	**Kitas nematerialusis turtas**	**Iš viso**	**Kitas nematerialusis turtas**
Įsigijimo savikaina:					
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	**184**	**441**	**1 025**	**1 650**	**874**
Įsigijimai	-	-	223	223	223
Perleidimai ir nurašymai	(195)	-	-	(195)	-
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	11	-	-	11	-
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	**-**	**441**	**1 248**	**1 689**	**1 097**
Įsigijimai	-	-	43	43	43
Perkelta į materialų turtą	-	-	(100)	(100)	(100)
Vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	-	**-**
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	**-**	**441**	**1191**	**1 632**	**1 040**
Amortizacija ir vertės sumažėjimas:					
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	**-**	**37**	**952**	**989**	**806**
Finansinių metų amortizacija	-	-	45	45	42
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	-	-
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	**-**	**37**	**997**	**1 034**	**848**
Finansinių metų amortizacija	-	-	50	50	47
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	-	-
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	**-**	**37**	**1 047**	**1 084**	**895**
Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	**184**	**404**	**73**	**661**	**68**
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	**-**	**404**	**251**	**655**	**249**
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	**-**	**404**	**144**	**548**	**145**

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

2019 m. gruodžio 31 d. pilnai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Grupės ir Bendrovės nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė atitinkamai 931 tūkst. EUR ir 799 tūkst. EUR (2018 m. gruodžio 31 d. – 790 tūkst. EUR ir 788 tūkst. EUR).

2018 m. Atlikus vertės sumažėjimo testus, buvo nustatytas vertės sumažėjimas su investicijomis į PAT „MTF Mrija" susijusiam prestižui 195 tūkst. EUR. suma, kuri apskaitytos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje bendrųjų pajamų ataskaitoje.

7. Ilgalaikis materialusis turtas

Grupė	Žemė	Pastatai	Statiniai	Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Įsigijimo savikaina arba perkainota verte:						
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	**4**	**4 490**	**313**	**20 772**	**87**	**25 666**
Įsigijimai	-	34	-	507	240	781
Perkainojimo įtaka	-	2 629	-	-	-	2 629
Perkėlimas*	-	(332)	-	-	-	(332)
Perklasifikavimas tarp turto grupių				166	(166)	0
Perklasifikavimas iš investicinio turto	-	21	-	-	-	21
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(201)	-	(201)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	28	3	29	-	60
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	**4**	**6 870**	**316**	**21 273**	**161**	**28 624**
Įsigijimai	-	23	78	430	463	994
Perkainojimo įtaka	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimas tarp turto grupių	-	-	-	105	(105)	-
Perklasifikavimas iš nematerialaus turto	-	-	-	100	-	100
Perklasifikavimas į investicinį turtą	-	(31)	-	-	-	(31)
Perleidimai ir nurašymai	-	(5)	-	(760)	-	(765)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	476	7	20	-	503
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d	**4**	**7 333**	**401**	**21 168**	**519**	**29 425**
Sukauptas nusidėvėjimas:						
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	**-**	**256**	**146**	**18 272**	**-**	**18 674**
Nusidėvėjimas per metus	-	72	13	629	-	714
Perkainotos vertės nusidėvėjimas	-	85	-	-	-	85
Perkėlimas*	-	(332)	-	-	-	(332)
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(197)	-	(197)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	3	23	-	26
Vertės sumažėjimas	-	(40)	-	20	-	(20)
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		**41**	**162**	**18 747**	**-**	**18 950**
Nusidėvėjimas per metus	-	60	12	617	-	689
Perkainotos vertės nusidėvėjimas	-	166	-	-	-	166
Perklasifikavimas į investicinį turtą		(5)	-	-	-	(5)
Perleidimai ir nurašymai	-	(5)	-	(760)	-	(765)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	8	6	13	-	28
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d		**265**	**180**	**18 617**	**-**	**19 062**
Vertės sumažėjimas:						
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	**-**	**13**	**-**	**-**	**-**	**13**
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	**-**	**13**	**-**	**-**	**-**	**13**
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	**-**	**13**	**-**	**-**	**-**	**13**
Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	**4**	**4 221**	**167**	**2 500**	**87**	**6 979**
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	**4**	**6 816**	**154**	**2 526**	**161**	**9 661**
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	**4**	**7 055**	**221**	**2 551**	**519**	**10 350**

*Šis perkėlimas susijęs su sukauptu nusidėvėjimu perkainojimo dieną, kuris buvo eliminuotas iš bendrosios perkainuoto turto apskaitinės vertės.

Grupės turtas (išskyrus dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija" turtą, kuris yra Ukrainos Respublikoje) yra Lietuvos Respublikoje. Ukrainoje esančio ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 2 838 tūkst. EUR (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 2 491 tūkst. EUR).

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Žemė	Pastatai	Statiniai	Transporto priemonės, įrenginiai ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Įsigijimo savikaina arba perkainota verte:						
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	**4**	**3 343**	**278**	**18 404**	**71**	**22 100**
Įsigijimai	-	20	-	332	255	607
Perkainojimo įtaka	-	750	-	-	-	750
Perkėlimas*	-	(328)	-	-	-	(328)
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(195)	-	(195)
Perklasifikavimas tarp turto grupių	-	-	-	166	(166)	-
Perklasifikavimas iš investicinio turto	-	21	-	-	-	21
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	**4**	**3 806**	**278**	**18 707**	**160**	**22 955**
Įsigijimai	-	18	78	336	464	896
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(655)	-	(655)
Perklasifikavimas tarp turto grupių	-	-	-	105	(105)	-
Perklasifikavimas iš nematerialaus turto	-	-	-	100	-	100
Perklasifikavimas į investicinį turtą	-	(31)	-	-	-	(33)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	**4**	**3 793**	**356**	**18 593**	**519**	**23 265**
Sukauptas nusidėvėjimas:						
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		**262**	**123**	**16 360**	**-**	**16 745**
Finansinių metų nusidėvėjimas	-	34	11	498	-	543
Perkainotos vertės nusidėvėjimas	-	51	-	-	-	51
Perkėlimas*	-	(328)	-	-	-	(328)
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(195)	-	(195)
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		**19**	**134**	**16 663**	**0**	**16 816**
Finansinių metų nusidėvėjimas	-	28	11	487	-	526
Perkainotos vertės nusidėvėjimas	-	67	-	-	-	67
Perklasifikavimas	-	(5)	-	-	-	(5)
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(655)	-	(655)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	-	**109**	**145**	**16 495**	**-**	**16 749**
Vertės sumažėjimas:						
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		9	-	-	-	9
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		9	-	-	-	9
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		9	-	-	-	9
Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	**4**	**3 072**	**155**	**2 044**	**71**	**5 346**
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	**4**	**3 778**	**144**	**2 044**	**160**	**6 130**
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	**4**	**3 675**	**211**	**2 098**	**519**	**6 507**

*Šis perkėlimas susijęs su sukauptu nusidėvėjimu perkainojimo dieną, kuris buvo eliminuotas iš bendrosios perkainuoto turto apskaitinės vertės

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

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

	Grupė		Bendrovė	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Pardavimo savikainoje (20 pastaba)	755	671	519	493
Pardavimo ir Bendrosiose ir administracinėse sąnaudose (21 pastaba)	288	158	213	138
Kitos veiklos sąnaudose	7	3	7	3
Viso	**1 050**	**832**	**739**	**634**

2019 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė atitinkamai 14 915 tūkst. EUR ir 12 244 tūkst. EUR (2018 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 14 079 tūkst. EUR ir 11 686 tūkst. EUR).

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės bankui įkeisto ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė buvo 3 903 tūkst. EUR (16 pastaba). 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės bankui įkeisto ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė buvo 2 049 tūkst. EUR.

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

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

	Grupė 2018 gruodžio 31 d.	**Bendrovė 2018 gruodžio 31 d.**
Įsigijimo savikaina	3 941	2 115
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas	(2 330)	(1 027)
Grynoji apskaitinė vertė	**1 611**	**1 088**

Perkainota verte apskaitytus pastatus sudaro sandėliai, gamybiniai pastatai, parduotuvė, administracijos pastatas ir t.t. Vadovybė nustatė, kad pagal IFRS 13 visa tai sudaro vieną turto klasę, pagrįstą turto prigimtimi, bruožais ir rizika.

Tikroji turto vertė buvo nustatoma naudojant rinkos palyginamųjų kainų metodą. Tai reiškia, kad vertintojo atlikti vertinimai yra pagrįsti panašaus turto rinkos kainomis, įvertinus specifinio turto skirtumus dėl prigimties, vietos ar būklės. Paskutinio vertinimo metu (2018 m. spalio - lapkričio mėn.) tikroji turto vertė yra pagrįsta akredituotų nepriklausomų vertintojų vertinimais, atliktais UAB „Centro kubas" (Lietuva) ir sertifikuoto vertintojo Aleksandr Tidir (Ukrainoje). Grupės ir Bendrovės turto vertė yra nustatyta remiantis trečiuoju tikrosios vertės hierarchijos lygmeniu.

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Reikšmingi tiesiogiai ar netiesiogiai stebimi vertinime naudojami duomenys:

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

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

Ilgalaikio turto perkainavimo įtaka:

	Grupė	Bendrovė
Pastatų likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	**4 221**	**3 072**
Pastatų perkainotos vertės balansinė likutinė vertė 2017 gruodžio 31 dieną:	**2 644**	**1 991**
Pastatų įsigijimo savikainos likutinė vertė 2017 gruodžio 31 dieną:	**1 577**	**1 081**
Pastatų perkainojimo teigiamas rezultatas	2 629	750
Pastatų įsigijimai	55	41
Valiutos kurso įtaka perkainotai vertei	17	-
Valiutos kurso įtaka įsigijimo savikainos vertei	51	-
Pastatų įsigijimo savikainos nusidėvėjimas	(72)	(34)
Pastatų perkainotos dalies nusidėvėjimas	(85)	(51)
Pastatų perkainotos vertės balansinė likutinė vertė 2018 gruodžio 31 dieną	**5 205**	**2 690**
Pastatų įsigijimo savikainos likutinė vertė 2018 gruodžio 31 dieną	**1 611**	**1 088**
Pastatų likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	**6 816**	**3 778**
Pastatų įsigijimai, perklasifikavimai, nurašymai	(12)	(12)
Valiutos kurso įtaka perkainotai vertei	416	
Valiutos kurso įtaka įsigijimo savikainos vertei	51	-
Pastatų įsigijimo savikainos nusidėvėjimas	(50)	(23)
Pastatų perkainotos dalies nusidėvėjimas	(166)	(67)
Pastatų perkainotos vertės balansinė likutinė vertė 2019 gruodžio 31 dieną	**5 455**	**2 622**
Pastatų įsigijimo savikainos likutinė vertė 2019 gruodžio 31 dieną	**1 600**	**1 053**
Pastatų likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	**7 055**	**3 675**

8. Investicinis turtas

	Grupė	Bendrovė
Įsigijimo savikaina:		
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	184	184
Perklasifikavimas į materialųjį turtą	(21)	(21)
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	163	163
Perklasifikavimas iš materialaus turto	31	31
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	194	194
Sukauptas nusidėvėjimas:		
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	78	78
Finansinių metų nusidėvėjimas	3	3
Perklasifikavimas	(8)	(8)
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	73	73
Finansinių metų nusidėvėjimas	2	2
Perklasifikavimas iš materialaus turto	5	5
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	80	80
Vertės sumažėjimas:		
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	-	-
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	-	-
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	-	-
Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	**106**	**106**
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	**90**	**90**
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	**114**	**114**

Nuomos pajamos ir susijusios sąnaudos atskleistos 22 pastaboje.

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

Tikroji turto vertė buvo nustatoma naudojant rinkos palyginamųjų kainų metodą. Tai reiškia, kad vertintojo atlikti vertinimai yra pagrįsti panašaus turto rinkos kainomis, įvertinus specifinio turto skirtumus dėl prigimties, vietos ar būklės. Paskutinio vertinimo metu (2018 m. spalio- lapkričio mėn. tikroji turto vertė yra pagrįsta akredituotų nepriklausomų vertintojų vertinimais, atliktais UAB „Centro kubas" (Lietuva).

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

	Grupė		Bendrovė	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
	gruodžio 31 d.	**gruodžio 31 d.**	**gruodžio 31 d.**	**gruodžio 31 d.**
Investicinio turto buhalterinė vertė	114	90	114	90
Investicinio turto tikroji vertė	194	163	194	163

8. Investicinis turtas (tęsinys)

Investicinio turto būsimosios nuomos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Per 1 metus	13	3	13	3
Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	2	-	2	-
	15	**3**	**15**	**3**

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

9. Investicijos į dukterines įmones

Bendrovės investicijas į dukterines įmones gruodžio 31 d. sudarė:

	2019	**2018**
Investicijų įsigijimo savikaina:		
Likutis sausio 1 d.	3 745	3 745
Įsigijimai	3	-
Likutis gruodžio 31 d.	3 748	3 745
Vertės sumažėjimas:		
Likutis sausio 1 d.	2 195	2 195
Vertės sumažėjimas	-	-
Likutis gruodžio 31 d.	2 195	2 195
Investicijų į dukterines įmones apskaitinė vertė gruodžio 31 d.	**1 553**	**1 550**

2019 m. lapkričio 28 d. AB Utenos trikotažas įsteigė dukterinę bendrovę SIA Utenas trikotaža Latvijoje. Įsteigtos įmonės kapitalas 2 800 EUR.

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

10. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
	gruodžio 31 d.	**gruodžio 31 d.**	**gruodžio 31 d.**	**gruodžio 31 d.**
Žaliavos	3 059	3 243	2 711	3 240
Nebaigta gamyba	1 862	1 535	1 853	1 161
Pagaminta produkcija	2 552	1 885	2 521	1 848
Prekės perpardavimui	82	58	-	-
	7 555	**6 721**	**7 085**	**6 249**
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės:				
Metų pradžioje	(894)	(795)	(571)	(471)
Pasikeitimas	4	(99)	4	(100)
Metų pabaigoje	(890)	(894)	(567)	(571)
	6 665	**5 827**	**6 518**	**5 678**

10. Atsargos (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja galimo realizavimo verte, įsigijimo savikaina 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė atitinkamai 1 135 tūkst. EUR ir 800 tūkst. EUR (2018 m. gruodžio 31 d.: 1 096 tūkst. EUR ir 732 tūkst. EUR). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimai per 2019 m. ir 2018 m. apskaityti Grupės ir Bendrovės bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje (21 pastaba).

Grupė neapskaito savo finansinės būklės ataskaitoje apdirbimui gautų trečiųjų šalių atsargų, laikomų Grupės sandėliavimo patalpose. Tokių atsargų, priklausančių trečiosioms šalims, neauditуota vertė buvo 2 665 tūkst. EUR 2019 m. gruodžio 31 d. (3 233 tūkst. EUR 2018 m. gruodžio 31 d.). Bendrovė neturi trečiųjų šalių atsargų laikomų Bendrovės sandėliavimo patalpose.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės bankui įkeistų atsargų balansinė vertė buvo 5 678 tūkst. EUR (16 pastaba). 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės bankui įkeistų atsargų balansinė vertė buvo 5 675 tūkst. EUR.

11. Prekybos gautinos sumos, sutarčių turtas

	Grupė		Bendrovė	
	2019 gruodžio 31 d.	2018 gruodžio 31 d.	2019 gruodžio 31 d.	2018 gruodžio 31 d.
Prekybos gautinos sumos, bendrąja verte	1 508	2 616	1 214	2 251
Vertės sumažėjimas:				
Metų pradžioje	(197)	(193)	(170)	(166)
Naujai sukaupta per metus	(77)	(4)	(78)	(4)
Nurašyta	-	-	-	-
Metų pabaigoje	(274)	(197)	(248)	(170)
	1 234	**2 419**	**966**	**2 081**

Abejotinų prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimai per 2019 m. ir 2018 m. apskaityti Grupės ir Bendrovės bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje (21 pastaba).

Gautinų sumų senėjimo analizė yra atskleista 3.1 pastaboje.

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

2018 m. gruodžio 31 d. sutarčių turtą Bendrovėje ir Grupėje sudarė sukauptos pajamos, sudarančios atitinkamai 2 328 tūkst. eurų ir 2 416 tūkst. eurų, kurios pagrinde atspindi uždirbtas užsakyminių gaminių siuvimo paslaugų pajamas, už kurias metų gale dar nebuvo išrašytos sąskaitos-faktūros ir nebuvo atlikti tam tikri įsipareigojimai dėl vykdymo (pvz. nepilnas užsakymo baigtumas). Visai sumai mokėjimo terminas dar nėra suėjęs. Suma buvo vertinama dėl vertės sumažėjimo, bet jai vertės sumažėjimas nustatytas nebuvo.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo pradelstų kitų gautinų sumų.

12. Kitas trumpalaikis turtas

	Grupė		Bendrovė	
	2019 gruodžio 31 d.	2018 gruodžio 31 d.	2019 gruodžio 31 d.	2018 gruodžio 31 d.
Kitas trumpalaikis turtas				
Gautini mokesčiai, išskyrus iš anksto sumokėtą pelno mokestį	8	43	-	33
Išankstiniai apmokėjimai	156	220	94	172
Būsimų laikotarpių sąnaudos	60	76	83	72
Viso kitas trumpalaikis turtas	**224**	**339**	**177**	**277**

13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2019 gruodžio 31 d.	2018 gruodžio 31 d.	2019 gruodžio 31 d.	2018 gruodžio 31 d.
Pinigai kasoje	5	4	3	3
Pinigai banke	887	655	647	73
Pinigų ekvivalentai	3	44	2	44
	895	**703**	**652**	**120**

2019 m. gruodžio 31 d. pinigų ekvivalentų straipsnyje parodyti apriboto naudojimo pinigai, skirti užtikrinti mokėjimus tiekėjams. Tai yra tokie pinigų apribojimai, kurie yra trumpalaikiai (iki 3 mėnesių). Įmonės bei Grupės pinigai yra laikomi aukštą reitingą turinčiose kredito institucijose.

14. Akcinis kapitalas

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 9 503 000 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 0,29 EUR.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės neturėjo jokių Bendrovės akcijų. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo nuosavų akcijų.

15. Kiti rezervai

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos respublikos įstatymus. Į šį rezervą privaloma kiekvienais metais pervesti ne mažiau kaip 5 proc. paskirstytino pelno apskaičiuoto pagal Lietuvos Respublikos Akcinių Bendrovių įstatymą iki tol, kol jis pasieks 10 proc. bendrovės akcinio kapitalo. 2019 m., kaip ir 2018 m. m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas yra pilnai suformuotas. Privalomasis rezervas negali būti paskirstytas dividendams, bet gali būti naudojamas nuostoliams padengti.

Perkainojimo rezervas

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

	Grupė	Bendrovė
Pastatų perkainojimo rezervo likutinė vertė 2017 gruodžio 31 dieną:	**3 107**	**1 709**
Pastatų perkainojimo teigiamas rezultatas	2 629	750
Valiutos kurso įtaka	(877)	-
Atidėtasis pelno mokestis	(435)	(112)
Nekontroliuojanti dalis	(13)	-
Pastatų perkainojimo nusidėvėjimas	(71)	(44)
Pastatų perkainojimo rezervo likutinė vertė 2018 gruodžio 31 dieną	**4 340**	**2 303**
Pastatų perkainojimo nusidėvėjimas	(125)	(58)
Pastatų perkainojimo rezervo likutinė vertė 2019 gruodžio 31 dieną	**4 215**	**2 245**

15. Kiti rezervai (tęsinys)

Rezervas savoms akcijoms įsigyti

2019 m. AB „ Šatrija" akcininkų sprendimu rezervas savoms akcijoms įsigyti yra 100 tūkst. EUR (įskaitant ir priskiriamą nekontroliuojamai daliai). Toks rezervas nebuvo suformuotas 2018 m.

2019 m. AB Utenos trikotažas akcininkų sprendimu buvo suformuota 1 000 tūkst. EUR rezervas savoms akcijoms įsigyti. Toks rezervas nebuvo suformuotas 2018 m.

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

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

2019 m gruodžio 31 d. valiutų perskaičiavimo įtaka konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms buvo 148 tūkst. Eur (įskaitant ir nekontroliuojamą dalį) (atitinkamai 2018 m. gruodžio 31 d. – 799 tūkst. Eur).

Išvestinių priemonių sandorių rezervas

Bendrovės paskolos sutartis su Luminor banku buvo pasirašyta su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EURIBOR (16 pastaba). 2014 m. lapkričio 26 d. Bendrovė siekdama išvengti palūkanų normų svyravimo sudarė palūkanų normų apsikeitimo sandorį su Luminor banku. Sandorio trukmė - 2019 m. lapkričio 25 d. Tikroji išvestinių finansinių priemonių, kurios skirtos palūkanų rizikos apsidraudimui, vertė 2018 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 13 tūkst. EUR. ir buvo apskaityta Bendrovės ir Grupės trumpalaikių (13 tūkst. EUR) įsipareigojimų dalyje.

16. Paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2019 gruodžio 31 d.	2018 gruodžio 31 d.	2019 gruodžio 31 d.	2018 gruodžio 31 d.
Trumpalaikės				
Ilgalaikių banko paskolų einamųjų metų dalis	567	2 871	567	2 871
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	-	-	750	1
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-	1 239	-	1 239
Ilgalaikės				
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	-	-	-	1 200
Ilgalaikės banko paskolos	2 597	379	2 597	379
Paskolų iš viso	**3 164**	**4 489**	**3 914**	**5 690**

Bendrovės paskolas iš dukterinių įmonių sudaro dukterinės įmonės Šatrija AB suteikta paskola 750 tūkst. EUR, grąžinimo terminas iki 2020 m. gruodžio 31 d. su kintama 12 mėn. palūkanų norma Euribor+1,9%.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. banko paskolų grąžinimas užtikrintas įkeistu ilgalaikiu materialiuoju turtu ir atsargomis (7 ir 10 pastabos).

Paskolos buvo gautos šiomis valiutomis :

	Grupė		Bendrovė	
	2019 gruodžio 31 d.	2018 gruodžio 31 d.	2019 gruodžio 31 d.	2018 gruodžio 31 d.
EUR	3 164	4 489	3 914	5 690

16. Paskolos (tęsinys)

Svertinės vidutinės palūkanų normos (proc.) buvo šios:

	Grupė		Bendrovė	
	2019 gruodžio 31 d.	2018 gruodžio 31 d.	2019 gruodžio 31 d.	2018 gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos iš dukterinių įmonių	-	-	1,9	1,9
Ilgalaikės banko paskolos	2,2	1,9	2,2	1,9

Grupės ir Bendrovės paskolų tikroji vertė yra nustatyta remiantis trečiuoju tikrosios vertės hierarchijos lygmeniu, sutartyje numatyti pinigų srautai buvo diskontuoti naudojant rinkoje vyraujančias palūkanų normas.

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

Palūkanų pasikeitimas	Grupė		Bendrovė	
	2019 gruodžio 31 d.	2018 gruodžio 31 d.	2019 gruodžio 31 d.	2018 gruodžio 31 d.
Palūkanos kinta kas 3 mėnesius	3 164	4 489	3 164	4 489
Palūkanos kinta kas 12 mėnesių	-	-	750	1 201
	3 164	**4 489**	**3 914**	**5 690**

2019 m. kovo 28 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikio kredito sutartį bei overdrafto sutartį su OP Corporate bank pic Lietuvos filialu. Pagrindinė šių naujai gautų 5 000 tūkst. EUR paskolos paskirtis- refinansuoti Bendrovės įsipareigojimus AB Luminor bankui. 2019 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio kredito dydis 3 164 tūkst. EUR. O jo galutinis grąžinimo terminas 2024 m. vasario 29 d. 2019 m. gruodžio 31 d. bendrovė įsipareigojimų pagal overdrafto sutartį neturėjo, nepanaudotas overdrafto likutis 2019 m. gruodžio 31 d. siekė 1 600 tūkst. EUR.

2018 m. balandžio 12 d. buvo pasirašytas susitarimas su AB Luminor banku dėl kredito linijos limito padidinimo iki 1 300 tūkst. EUR (papildomai gaunant 800 tūkst. EUR kredito limito dalį, kurios grąžinimo terminas – 2019 m. kovo 31 d.). 2018 m gruodžio 31 d. nepanaudota kredito limito dalis – 61 tūkst. EUR.

2018 m. balandžio 26 d. buvo pasirašytas susitarimas su AB Luminor banku dėl ilgalaikio kredito sumos padidinimo iki 4 562 tūkst. EUR (papildomai gaunant 1 050 tūkst. EUR kredito sumą, kurios grąžinimo terminas – 2019 m. lapkričio 25 d.).

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

17. Nuoma

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

Bendrovė

	Patalpos	Žemė	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialus turtas	Iš viso
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-
TFAS 16 taikymo įtaka 2019 m. sausio 1 d.	197	33	84	7	321
Įsigijimai	-	-	135	8	143
Nusidėvėjimo sąnaudos	(49)	(3)	(42)	(3)	(97)
2019 m. gruodžio 31 d.	**148**	**30**	**176**	**12**	**366**

Grupė

	Patalpos	Žemė	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialus turtas	Iš viso
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-
TFAS 16 taikymo įtaka 2019 m. sausio 1 d.	197	435	101	7	741
Įsigijimai	-	-	135	8	143
Nusidėvėjimo sąnaudos	(49)	(43)	(49)	(3)	(144)
Valiutų kurso pasikeitimo įtaka	-	64	-	-	64
2019 m. gruodžio 31 d.	**148**	**456**	**187**	**12**	**804**

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

	Bendrovė	Grupė
2019 m. sausio 1 d.	**321**	**741**
Įsigijimai	168	168
Palūkanų padidėjimas	7	18
Mokėjimai	(104)	(158)
Valiutų kurso pasikeitimo įtaka		64
2019 m. gruodžio 31 d.	**392**	**833**
Trumpalaikiai	107	148
Ilgalaikiai	285	685

Nuomos įsipareigojimų terminų analizė atskleista 3.1 pastaboje.

Pelne (nuostoliuose) pripažįstamos šios sumos:

	Bendrovė	Grupė
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudos	88	135
Nuomos įsipareigojimų palūkanų sąnaudos	7	7
Su trumpalaike nuoma susijusios sąnaudos	-	-
Su mažaverčio turto nuoma susijusios sąnaudos	-	-
Kintamos nuomos įmokos (įtraukiamos į pardavimų sąnaudas)	9	9
Iš viso pripažinta pelne (nuostoliuose)	**104**	**150**

2019 metais Bendrovės ir Grupės pinigų srautai iš nuomos iš viso sudarė atitinkamai 104 tūkst. eurų ir 150 tūkst. eurų. Bendrovė yra sudariusi patalpų nuomos sutartis, pagal kurias mokamos kintamos įmokos atsižvelgiant į pardavimų apyvartą. Toliau pateikta informacija apie 2019 metais Bendrovės sumokėtas kintamas nuomos įmokas, įskaitant jų mąstą, palyginti su pastoviomis įmokomis:

2019 m.	Pastovios įmokos	Kintamos įmokos	Iš viso
	tūkst. eurų	**tūkst. eurų**	**tūkst. eurų**
Kintamos nuomos įmokos su minimalia suma	51	9	59
	51	**9**	**59**

17. Nuoma (tęsinys)

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

Bendrovė ir Grupė yra nuomotojas

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

Per metus Grupė pripažino 15 tūkst. eurų nuomos pajamų (2018 metais: 3 tūkst. eurų).

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

	2019 m.	2018 m.
	tūkst. eurų	tūkst. eurų
Per pirmus metus	13	3
Po dviejų metų, bet ne ilgiau kaip penkerius metus	2	-
Po penkerių metų	-	-
	15	**3**

18. Atidėjiniai darbuotojų išmokoms

	Grupė	Bendrovė
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	**394**	**339**
Uždirbtos išmokos	84	66
Palūkanų sąnaudos	4	4
Aktuarinis (pelnas) nuostolis	(88)	(77)
Atstatymai dėl nutrauktų darbo sutarčių	(65)	(64)
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	**329**	**268**
Uždirbtos išmokos	40	28
Palūkanų sąnaudos	2	2
Aktuarinis (pelnas) nuostolis	19	19
Atstatymai dėl nutrauktų darbo sutarčių	(27)	(27)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	**363**	**290**

	Grupė	Bendrovė
Ilgalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2019 m. gruodžio 31 d.	276	212
Trumpalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2019 m. gruodžio 31 d.	87	78
Ilgalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2018 m. gruodžio 31 d.	240	188
Trumpalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2018 m. gruodžio 31 d.	89	80

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

2019 m. buvo paskaičiuoti atidėjiniai pritaikius diskonto normą 0,71 proc. ir darbuotojų kaitos koeficientą 12,26 proc. (2018 m. diskonto norma 1,75 proc. ir darbuotojų kaitos koeficientas 13,19 proc.).

18. Atidėjiniai darbuotojų išmokoms (tęsinys)

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

2019 m. gruodžio 31 d.

		Grupė		Bendrovė	
	Prielaidos pasikeitimas	**Teigiami pokyčiai prielaidoje**	**Neigiami pokyčiai prielaidoje**	**Teigiami pokyčiai prielaidoje**	**Neigiami pokyčiai prielaidoje**
Diskonto norma	0,50%	Sumažėjo 3,19%	Padidėjo 3,31%	Sumažėjo 2,68%	Padidėjo 2,85%
Darbo užmokesčio augimo norma	0,50%	Padidėjo 3,41 %	Sumažėjo 3,13 %	Padidėjo 2,80%	Sumažėjo 2,66%

2018 m. gruodžio 31 d.

		Grupė		Bendrovė	
	Prielaidos pasikeitimas	**Teigiami pokyčiai prielaidoje**	**Neigiami pokyčiai prielaidoje**	**Teigiami pokyčiai prielaidoje**	**Neigiami pokyčiai prielaidoje**
Diskonto norma	0,50%	Sumažėjo 2,61%	Padidėjo 2,78 %	Sumažėjo 2,37%	Padidėjo 2,52%
Darbo užmokesčio augimo norma	0,50%	Padidėjo 2,75 %	Sumažėjo 2,61 %	Padidėjo 2,50%	Sumažėjo 2,38%

19. Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2019 gruodžio 31 d.	**2018 gruodžio 31 d.**	**2019 gruodžio 31 d.**	**2018 gruodžio 31 d.**
Sukauptas atostogų rezervas	1 249	1 235	865	778
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	646	634	491	553
Mokėtinos sumos už paslaugas ir ilgalaikį turtą	525	368	522	367
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	269	204	203	176
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	87	89	78	80
Kiti įsipareigojimai	296	248	13	42
	3 072	**2 778**	**2 172**	**1 996**

20. Pardavimo savikaina

	Grupė		Bendrovė	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Medžiagos sunaudotos gamyboje	9 552	9 603	9 220	9 406
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	10 274	9 680	7 405	6 973
Kitos papildomos sąnaudos	3 889	3 666	4 497	4 148
Nusidėvėjimas ir amortizacija (6,7,8,17 pastabos)	755	671	519	493
Parduotų medžiagų savikaina	694	981	620	977
	25 164	**24 601**	**22 261**	**21 997**

21. Pardavimų, bendrosios ir administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Pardavimo sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	827	747	750	671
Reklama, rinkodara	433	413	426	408
Tarpininkavimas	381	313	381	309
Transporto išlaidos	283	249	280	247
Mažmeninės prekybos parduotuvių eksploatacijos sąnaudos	33	99	26	79
Nusidėvėjimas ir amortizacija (6, 7, 8 ir 17 pastabos)	122	80	109	71
Kitos pardavimo sąnaudos	137	136	123	131
Pardavimo sąnaudų iš viso	**2 217**	**2 037**	**2 095**	**1 916**
Bendrosios ir administracinės sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	1 011	1 048	711	770
Ryšių ir konsultacijų sąnaudos*	468	389	392	319
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	92	148	91	105
Nusidėvėjimas ir amortizacija	167	77	104	68
Apsauga	131	119	62	59
Automobilių eksploatacinės sąnaudos	101	62	89	52
Finansinių institucijų paslaugos	111	64	104	58
Patalpų eksploatacinės sąnaudos	39	47	37	45
Komandiruočių išlaidos	26	17	12	12
Reprezentacinės sąnaudos	44	35	41	32
Prekybos gautinų sumų ir atsargų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymai)	142	289	142	138
Kitos	511	444	275	275
	2 843	**2 739**	**2 060**	**1 933**
	5 060	**4 776**	**4 155**	**3 849**

*2019 metais finansinių ataskaitų audito užmokestis buvo 29 tūkst. eurų; kitų ne audito paslaugų atliktų nepriklausomų auditorių (vertimo paslaugos) suma yra 1,2 tūkst. eurų 2018 metais finansinių ataskaitų audito užmokestis buvo 31 tūkst. eurų; kitų ne audito paslaugų atliktų nepriklausomų auditorių (vertimo paslaugos) suma yra 1,2 tūkst. eurų.

22. Kitos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	10	-	11	-
Nuomos pajamos	21	18	16	14
Kitos veiklos pajamos	96	120	17	38
Kitos pajamos	**127**	**138**	**44**	**52**
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	-	-	-	-
Sąnaudos susijusios su nuomojamu turtu	(6)	(11)	(3)	(11)
Nusidėvėjimas	(7)	-	(7)	-
Kitos sąnaudos	(2)	(7)	-	-
Kitos sąnaudos	**(15)**	**(18)**	**(10)**	**(11)**

23. Finansinės sąnaudos, grynąja verte

	Grupė		Bendrovė	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Dividendų pajamos	-	-	1 269	10
Užsienio valiutos kurso pasikeitimo pelnas	291	225	29	38
Palūkanų pajamos	9	-	69	60
Kitos finansinės pajamos	2	-	2	-
Finansinės veiklos pajamos	**302**	**225**	**1 368**	**108**
Palūkanų sąnaudos	(126)	(115)	(133)	(136)
Užsienio valiutos kurso pasikeitimo nuostoliai	(75)	(159)	(29)	(32)
Suteiktų paskolų vertės sumažėjimas	(1)	-	-	(500)
Finansinės veiklos sąnaudos	**(202)**	**(274)**	**(162)**	**(668)**

24. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	(79)	(23)	(44)	(43)
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas	83	13	41	8
Pelno mokesčio (sąnaudos) pripažintos bendrųjų pajamų ataskaitoje	4	(10)	(3)	(35)

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

	Grupė		Bendrovė	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Pelnas prieš mokesčius	759	1 151	1 801	606
Pelno mokesčio (sąnaudos), taikant 15 proc.	(114)	(173)	(270)	(91)
Investicinio projekto lengvatos pripažinimo pokytis	98	-	124	-
Skirtingų mokesčio tarifų, taikomų dukterinei įmonei Ukrainoje, įtaka	(26)	18	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	36	41	-	-
Panaudoti keliami mokestiniai nuostoliai, nuo kurių nebuvo pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas	121	-	-	-
Nuolatinių skirtumų įtaka	(111)	104	143	56
Pelno mokesčio (sąnaudos), pripažintos bendrųjų pajamų ataskaitoje	**4**	**(10)**	**(3)**	**(35)**

2019 m. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su Grupės bendrovėmis, veikiančiomis Lietuvoje, apskaityti taikant 15 proc. mokesčio tarifą (2018 m. - 15 proc.). Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su Ukrainoje veikiančia įmone, apskaičiuoti taikant 18 proc. tarifą (2018 m. 18 proc.).

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

24. Pelno mokestis (tęsinys)

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

Grupė	2017 m. gruodžio 31 d.	Pripažinta pelne (nuostoliuose)	Pripažinta kitose bendrosiose pajamose	2018 m. gruodžio 31 d.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Keliami mokestiniai nuostoliai	6	3	(3)	6
Atsargos	76	17	-	93
Gautinos sumos	15	(10)	-	5
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas	1	-	-	1
Atidėjiniai išmokoms darbuotojams	58	(10)	-	48
Prestižas	7	(4)		3
Investicinis turtas	-	36	-	36
Sukauptos sąnaudos	77	(13)	-	64
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacines vertės sumažėjimą	240	19	(3)	256
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(41)	(3)		(44)
Atimti: atidėtojo pelno mokesčio turtas, sudengtas su atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu	(136)	28	-	(108)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	63	44	(3)	104
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai				
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	(135)	32	-	(103)
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	(391)	-	(436)	(827)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	(526)	32	(436)	(930)
Atimti: atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, sudengtas su atidėtojo pelno mokesčio turtu	136	(28)	-	108
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte	(390)	4	(436)	(822)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	**(327)**	**48**	**(439)**	**(718)**

24. Pelno mokestis (tęsinys)

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

Bendrovė	2017 m. gruodžio 31 d.	Pripažinta pelne (nuostoliuose)	Pripažinta kitose bendrosiose pajamose	2018 m. gruodžio 31 d.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Keliami mokestiniai nuostoliai	-	-	-	-
Atsargos	71	15	-	86
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	11	(11)	-	-
Ilgalaikio materialiojo turto ir investicinio turto vertės sumažėjimas	1	-	-	1
Atidėjiniai išmokoms darbuotojams	51	(11)	-	40
Sukauptos sąnaudos	23	(21)	-	2
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš vertės sumažėjimą	157	(28)	-	129
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Atimti: atidėtojo pelno mokesčio turtas, sudengtas su atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu*	(157)	28	-	129
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	**-**	**-**	**-**	**-**
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai				
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	(128)	28	-	(100)
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	(299)	-	(104)	(403)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(427)	28	(104)	(503)
Atimti: atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, sudengtas su atidėtojo pelno mokesčio turtu*	157	(28)	-	129
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte	(270)	-	-	(374)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	**(270)**	**-**	**(104)**	**(374)**

24. Pelno mokestis (tęsinys)

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

2019 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės PAT „ MTF Mrija" 3 498 tūkst. EUR (2018 m. gruodžio 31 d. – 3 464 tūkst. EUR) keliamiems mokestiniams nuostoliams nebuvo pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas dėl neapibrėžtumų, susijusių su jo realizavimu. Šie mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą terminą.

25. Vienai akcijai tenkantis pelnas

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

Grupė	2019	2018
Pelnas tenkantis Grupės akcininkams	734	1 107
Svertinis laikotarpio akcijų skaičius (tūkst.)	9 503	9 503
Vienai akcijai tenkantis pelnas/sąlyginis pelnas (EUR)	0,08	0,12

26. Sandoriai su susijusiomis šalimis

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

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

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

Bendrovė ir Grupė vykdo sandorius su susijusiomis šalimis įprastomis verslo sąlygomis. Šie sandoriai daugiausiai yra vykdomi rinkos kainomis. Kai nėra aktyvios rinkos šiems sandoriams, naudojamas vertinimas nustatant ar sandoriai atitinka rinkos kainas ar ne. Vertinimo pagrindas yra panašių sandorių kainodara su nesusijusiomis šalimis, jeigu tokia informacija yra turima Bendrovės ar Grupės.

2019 m. ir 2018 gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybė turėjo 0,002 proc. PAT „MTF Mrija" akcijų.

Mažiau nei 100 proc. valdomų dukterinių įmonių informacija

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

Nuosavo kapitalo dalis tenkanti nekontroliuojančiai daliai:

	Šalis, kur įsteigta įmonė ir vykdo veiklą	**2019**	**2018**
Gotija, UAB	Lietuva	0.00%	0.00%
Šatrija, AB	Lietuva	10.22%	10.22%
PAT MTF Mrija	Ukraina	1.05%	1.05%
SIA Utenas trikotaža	Latvija	0.00%	0.00%

26. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

	2019	2018
Bendras nekontroliuojančios dalies likutis:		
Gotija, UAB	-	-
Šatrija, AB	237	212
PAT MTF Mrija	(31)	(24)
SIA Utenas trikotaža	-	-

2019 m. Bendrųjų pajamų ataskaitos santrauka:

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

2018 m. Bendrųjų pajamų ataskaitos santrauka:

	Gotija, UAB	Šatrija, AB	PAT MTF Mrija
Pajamos	320	3 378	710
Pardavimo savikaina	(214)	(2 654)	(684)
Administracinės sąnaudos	(76)	(485)	(208)
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos)	-	65	7
Finansinės pajamos (sąnaudos)	-	12	130
Pelnas prieš mokesčius	**30**	**316**	**(45)**
Pelno mokestis	(4)	25	5
Metų pelnas iš tęsiamos veiklos	26	341	(40)
Viso bendrųjų pajamų	**26**	**341**	**(40)**
Priskirtinas nekontroliuojančiai daliai	-	34	-
Dividendų mokėjimas nekontroliuojančiai daliai	-	-	-

26. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

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

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

Apibendrinta finansinės būklės ataskaita, 2018 m. gruodžio 31 d.:

	Gotija, UAB	Šatrija, AB	PAT MTF Mrija
Atsargos, pinigai kasoje ir pinigai banke (trumpalaikis turtas)	85	1 188	69
Ilgalaikis turtas ir kitas ilgalaikis finansinis turtas (ilgalaikis turtas)	32	2 718	2 510
Prekybos ir kiti įsipareigojimai (trumpalaikiai)	(10)	(768)	(3 710)
Paskolos už kurias mokamos palūkanos ir atidėtų mokesčių įsipareigojimai (ilgalaikiai)	-	(114)	(1 385)
Nuosavo kapitalo iš viso	**107**	**2 944**	**(2 516)**
Priskiriama:			
Patronuojančiai įmonei	107	2 643	(2 534)
Nekontroliuojančiai daliai	-	301	18*

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

26. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Sandoriai su susijusiomis šalimis buvo šie:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Prekių ir paslaugų pardavimas				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	213	227
„SBA" grupės įmonės	2	4	2	4
Pagrindinė patronuojanti įmonė	-	-	-	-
	2	**4**	**215**	**231**

	Grupė		Bendrovė	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Palūkanų pajamos				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	60	60
	-	**-**	**60**	**60**

	Grupė		Bendrovė	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Palūkanų sąnaudos				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	19	28
	-	**-**	**19**	**28**

	Grupė		Bendrovė	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Prekių ir paslaugų pirkimas				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	799	750
Pagrindinė patronuojanti įmonė	160	212	137	212
Kitos susijusios šalys	104	13	121	13
	264	**225**	**1 057**	**975**

	Grupė		Bendrovė	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Dividendų ir kapitalo mažinimo pajamos				
Bendrovės dukterinių įmonių paskelbti dividendai	-	-	47	10
Bendrovės dukterinių įmonių įstatinio kapitalo mažinimas ir išmokos akcininkams	-	-	1 222*	-
	-	**-**	**1 269**	**10**

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

26. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Gautinos sumos (įskaitant išankstinius apmokėjimus ir paskolas)				
Gautinos sumos iš Bendrovės dukterinių įmonių, bendrąja verte *	-	-	2 267	2 256
Vertės sumažėjimai	-	-	(1 958)	(1 958)
Gautinos sumos iš Bendrovės dukterinių įmonių, grynąja verte	-	-	**309**	**298**
Išankstiniai apmokėjimai dukterinėms įmonėms	-	-	874	733
Suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos iš dukterinių įmonių, bendrąja verte**	-	-	1 745	1 685
Vertės sumažėjimai	-	-	(928)	(928)
Suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos iš Bendrovės dukterinių įmonių, grynąja verte	-	-	**1 691**	**1 490**
	-	-	**2 000**	**1 788**

*2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. gautinos sumos apima tik gautinas sumas iš PAT „MTF Mrija".

**2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. apskaityta su 6 proc. fiksuota metine palūkanų norma. PAT „MTF Mrija" suteikta paskola (įskaitant gautinas palūkanas).

2019 gruodžio 31 d. metais nepradelstos apmokėti gautinos sumos ir suteiktos paskolos buvo 1 690 tūkst. EUR, dalis gautinų sumų EUR 5 tūkst. iš dukterinių įmonių yra pradelstos apmokėti daugiau negu 30 d, kita dalis gautinų sumų EUR 15 tūkst. iš dukterinių įmonių yra pradelstos apmokėti nuo 31 d. iki 120 d. Likusi dalis 290 tūkst. EUR yra pradelsta daugiau nei 121 d. 2018 m. gruodžio 31 d. metais nepradelstos apmokėti gautinos sumos ir suteiktos paskolos buvo 1 495 tūkst. EUR, dalis gautinų sumų EUR 5 tūkst. iš dukterinių įmonių yra pradelstos apmokėti daugiau negu 30 d, kita dalis gautinų sumų EUR 15 tūkst. iš dukterinių įmonių yra pradelstos apmokėti nuo 31 d. iki 120 d. Likusi dalis 273 tūkst. EUR yra pradelsta daugiau nei 121 d.

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

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Ilgalaikės ir trumpalaikės mokėtinos sumos				
Bendrovės dukterinės įmonės :				
Paskolos	-	-	750	1 261
Kitos mokėtinos sumos	-	-	3	4
„SBA" grupės įmonės:				
Kitos susijusios šalys	98	3	98	3
Pagrindinė patronuojanti įmonė	897	33	894	214
	995	**36**	**1 745**	**1 482**

26. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

2017 m. balandžio 1 d. Bendrovė pasirašė nulinio balanso paslaugos sutartį (bendro naudojimo sąskaitą) tarp Luminor AB ir AB Šatrija. 2018 m gruodžio 31 d. įsipareigojimas pagal šią sutartį bendrovei sudarė 1 tūkst. EUR (2017 m. gruodžio 31 atitinkamai 200 tūkst. Eur)

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

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

2019 m. gruodžio 31 d. paskolos iš AB Šatrija suma buvo 750 tūkst. EUR. Ir apskaityta prie trumpalaikių įsipareigojimų. Per 2018 m. paskola iš dukterinės kompanijos AB Šatrija padidėjo iki 1 200 tūkst. EUR.

	Grupė		Bendrovė	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Pagrindinių vadovų darbo užmokestis su socialinio draudimo sąnaudomis				
Vadovybės darbo užmokestis	588	657	354	434
Vadovybei priskaityta pensijų ir jubiliejų išmokos	6	6	2	3
	594	**663**	**356**	**437**

Vadovybė tai generalinis direktorius, funkciniai direktoriai ir vyr. buhalterė.
2019 ir 2018 m. Bendrovės ir Grupės vadovybė negavo jokių paskolų, garantijų, taip pat nebuvo atlikti ar sukaupti jokie kiti mokėjimai ar turto perdavimai. Vadovybės darbo užmokestį sudaro pagrindinis darbo užmokestis su susijusiomis socialinio draudimo sąnaudomis.

Susijusių šalių vardu nebuvo suteikta jokių garantijų 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d.

27. Neapibrėžtieji ir nebalansiniai įsipareigojimai

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo reikšmingų įsipareigojimų įsigyti ilgalaikio materialiojo turto arba nematerialaus turto.

Per laikotarpį nuo 2003 m. iki 2019 m. mokesčių inspekcija nėra atlikusi Bendrovės ir Grupės įmonių pilno mokestinio patikrinimo (2017 metais atliktas bendrovės dalinis patikrinimas). Pagal galiojančius įstatymus mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu patikrinti Bendrovės ir Grupės apskaitos registrus ir įrašus už 5 metus, einančius prieš ataskaitinį mokestinį laikotarpį, bei gali apskaičiuoti papildomus mokesčius ir sankcijas. Analogiškai panašaus pobūdžio rizika egzistuoja dėl Ukrainos registruotos įmonės PAT „MTF Mrija", nes vietinės šalies mokesčių administratorius nėra atlikęs pilno mokestinio patikrinimo.

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

28. Poataskaitiniai įvykiai

2020 m. kovo 16 d. bendrovė per biržą paskelbė, kad remiantis Lietuvos Vyriausybės nutarimu „Dėl karantino Lietuvos respublikos teritorijoje paskelbimo" (identifikacinis kodas: 2020-05466) nuo 2020 m. kovo 16 d. uždarytos visos Utenos trikotažo parduotuvės Lietuvos Respublikoje, gamyba toliau vykdoma.
Tikėtina, kad koronaviruso (COVID-19) pandemija ir karantino paskelbimas Lietuvoje ir kitose rinkose turės įtakos įmonės ir Grupės veiklos rezultatams. Kadangi koronaviruso poveikis šalies ir pagrindinių pardavimo rinkų ekonomikai bei galutinė karantino trukmė Lietuvos Respublikoje yra nežinomi, vadovybė negali įvertinti poveikio Grupės veiklai bei rezultatams 2020 metais.
Galimos COVID-19 sukeltos rizikos įmonės rezultatams ir veiklos tęstinumui:

- -Mažmenos ir didmenos pardavimų mažėjimas, persiskirstymas tarp kanalų
- -Atsiskaitymų rizika
- -Likvidumo rizika
- -Tiekimo rizika, prekių judėjimo apsunkinimai
- -Veiklos stabdymo dėl epidemijos rizika
- -Finansavimo rizika

28. Poataskaitiniai įvykiai (tęsinys)

Siekiant suvaldyti situaciją įmonės vadovybė imasi priemonių optimizuoti įmonės sąnaudas, apyvartinį kapitalą ir atitinkamai valdyti pinigų srautus. Laikinai sustabdytos įmonės planuotos nebūtinos investicijos, gautinų sumų kredito rizika valdoma jas draudžiant.
Vadovybė rengia veiksmų planus įvairiems laikotarpiams ir aplinkybėms; susidūrus su užsakymu mažėjimu gali būti atitinkamai mažinamos gamybos apimtys bei administracijos darbo laikas, ribojamos nebūtinos įmonės sąnaudos.

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

AB ,,UTENOS TRIKOTAŽAS”

KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS

Už 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Metinis pranešimas parengtas už laikotarpį nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. gruodžio 31 d. Metiniame pranešime visi skaičiai nurodyti 2019 m. gruodžio 31 d., jeigu nenurodyta kitaip. Šiame pranešime AB „Utenos trikotažas“ toliau gali būti vadinama Įmone, Bendrove ar Emitentu.

2. Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys

Įmonės pavadinimas	Akcinė bendrovė ,,Utenos trikotažas“
Teisinė-organizacinė forma	juridinis asmuo, akcinė bendrovė
Įregistravimo data, vieta	1994 m. gruodžio 6 d.įregistruota Utenos rajono įmonių rejestre, perregistruota 1998 m. rugsėjo 18 d. Lietuvos Respublikos Ūkio ministerijoje.
Registracijos kodas	BĮ 98-257
Įmonių rejestro kodas	183709468
Įstatinis kapitalas	2 755 870 EUR
Buveinės adresas	J.Basanavičiaus g.122, LT-28214, Utena, Lietuva
Registro tvarkytojas	VĮ Registrų centras
Telefonas	+370 389 51445
Faksas	+370 389 69358
Elektroninis paštas	utenos.trikotazas@ut.lt
Interneto tinklapis	www.ut.lt
Pagrindinė veikla	trikotažo ir tekstilės gaminių gamyba
Auditorius	UAB ,,ERNST&YOUNG BALTIC”

3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis

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

AB „Utenos trikotažas” veiklos rūšys:
- trikotažo ir tekstilės gaminių gamyba;
- plataus vartojimo gaminių gamyba, artima pagrindinės veiklos krypčiai;
- mažmeninė, didmeninė prekyba savo ir kita produkcija vidaus ir užsienio rinkose;
- paslaugų atlikimas fiziniams ir juridiniams asmenims.

AB „Šatrija ” veiklos rūšis:
-drabužių siuvimas;

PAT „MTF Mrija“” veiklos rūšis:
- trikotažo gaminių gamyba;
-trikotažo gaminių siuvimas;

UAB „Gotija ” veiklos rūšys:
- mažmeninė prekyba;

SIA ,,Utenas trikotaža“ veiklos rūšys:
-mažmeninė prekyba;

4. Bendrovė ir Grupės įmonės

Bendrovė ir grupės įmonės filialų ir atstovybių neturi.

5. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

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

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

6. Įmonės veiklos apžvalga

AB „Utenos trikotažas“ įmonių grupė (toliau - „Grupė“) per dvylika 2019 m. mėn. realizavo produkcijos užsakymų ir suteikė paslaugų už 30,77 mln. Eur, t.y. 1,0 proc. daugiau nei prieš metus, kai grupės pardavimai siekė 30,46 mln. eurų. Grupė eksportavo 79,8 proc. produkcijos.

Bendrovė AB „Utenos trikotažas“ per dvylika 2019 m. mėn. uždirbo pajamų už 26,98 mln. eurų.
Lyginant su praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu, didžiausio pardavimų segmento – užsakomųjų trikotažo gaminių – pardavimai sumažėjo 0,7 proc. iki 23,1 mln. Eur, nuosavi prekės ženklai – UTENOS ir ABOUT – augo 4,7 proc. iki 4 mln. Eur, o dukterinės įmonės AB „Šatrija“ gaminamų funkcinių-techninių drabužių pardavimai padidėjo 9,1 proc.

Per dvylika 2019 m. mėnesių Grupė uždirbo 759 tūkst. Eur pelno prieš mokečius, kuomet 2018 m. buvo uždirbusi 1 151 tūkst. Eur. Bendrovė AB „Utenos trikotažas“ per tą patį laikotarpį uždirbo 1 801 tūkst. Eur pelno prieš mokesčius, kai prieš metus uždirbo 606 tūkst. Eur pelno prieš mokesčius.

Grupės EBITDA siekė 1 710 tūkst. Eur, t.y. 15,8 proc. mažiau nei tuo pačiu laikotarpiu 2018 metais. Bendrovės EBITDA siekė 1 337 tūkst. Eur, t.y. 25,1 proc. mažiau nei per 2018 m. tą patį laikotarpį, kai bendrovės EBITDA buvo 1 785 tūkst. Eur. (EBITDA skaičiavimo principai pateikiami finansinių ataskaitų 5 pastaboje).

7. Pagrindiniai UT įmonių grupės rodikliai

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

	2019	2018	2017	2016	2015
Pardavimai (tūkst. EUR)	30 771	30 457	25 843	22 790	18 922
Grynasis pelnas (nuostolis) (tūkst.EUR)	763	1 141	301	1 053	(261)
Akcijos kaina	0,940	0,820	0,950	0,800	0,400

Prekyba

	Grupė			Bendrovė		
Pardavimai, tūkst. EUR	2019 12 mėn.	2018 12 mėn.	*Pokytis %*	2019 12 mėn	2018 12 mėn	*Pokytis %*
Užsakomųjų trikotažo gaminių gamyba	23 111	23 267	*(0,7)*	23 100	23 159	*(0,3)*
Nuosavi prekiniai ženklai (ABOUT, UTENOS)	3 973	3 812	*4,2*	3 879	3 812	*1,7*
Funkcinių-techninių drabužių užsakomosios paslaugos	3 687	3 378	*9,1*	-	-	-
	30 771	**30 457**	*1,0*	**26 979**	**26 971**	*0,0*

Pardavimai tūkst. EUR

	2019 m	2018 m	Pokytis %	2017 m
AB ,,Utenos trikotažas“	26 979	26 971	0,0	22 556
AB ,,Šatrija“	3 687	3 378	9,1	3 172
PAT ,,MTF Mrija“	865	710	21,8	787
UAB ,,Gotija“	300	320	(6,3)	278
SIA ,,Utenas trikotaža“	-	-	-	-
Eliminavimai tarpusavio sandorių	(1 060)	(922)	15,0	(950)
	30 771	**30 457**	1,0	**25 843**

Prekyba pagal regionus

2019 m. Bendrovė pardavė produkcijos ir suteikė paslaugų už 27,0 mln. EUR. Prekybos apimtys palyginti su 2018 m. padidėjo 8 tūkst. EUR. Bendrovė eksportavo į Vakarų Europos ir kitas šalis 81,8 proc., Lietuvoje pardavė 18,2 proc. produkcijos.

2019 m. AB „Utenos trikotažas“ grupė (toliau „Grupė“) pardavė produkcijos ir suteikė paslaugų už 30,8 mln. EUR. Grupė eksportavo 79,8 proc., Lietuvoje pardavė 20,2 proc. produkcijos.

Lietuva

2019 m. Bendrovė Lietuvoje pardavė trikotažo gaminių už 4,9 mln. EUR. Pardavimų Lietuvoje apimtys padidėjo 0,4 mln. EUR arba 8,9 proc.

2019 m. Grupė Lietuvoje pardavė produkcijos už 6,2 mln. EUR arba 0,5 mln. EUR daugiau nei per 2018 m.

Eksportas

2019 m. Bendrovė eksportavo trikotažo gaminių už 22,1 mln. EUR. Eksporto apimtys sumažėjo 0,4 mln. EUR, arba 1,8 proc. palyginus su 2018 m. Pagrindiniais Bendrovės pirkėjais išliko Vakarų Europos mažmeninės prekybos tinklai.

2019 m. Grupė eksportavo produkcijos į Vakarų Europą bei kitus regionus už 24,6 mln. EUR arba 0,2 mln. EUR mažiau nei per 2018 m.

Prekyba pagal regionus atskleista finansinių ataskaitų 5 pastaboje.

Veiklos rodikliai

	Grupė			Bendrovė *		
	2019	2018	2017	2019	2018	2017
Pagaminta, tūkst. vnt.	2 853	3 132	3 231	2 725	3 008	3 099
Vidutinis darbuotojų skaičius (FTE)	1 080	997	1 061	720	659	714

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

Gamyba

2019 m. Bendrovė pagamino 1,3 mln. vnt. trikotažo gaminių. Bendrovės subrangovai (su subrangovais Ukrainoje) pasiuvo 1,4 mln. vnt. trikotažo gaminių arba 49,4 proc. gamybos apimties. 2019 m. AB „Šatrija“ pasiuvo 118 tūkst. vnt. siuvimo gaminių. 2019 m. PAT „MTF Mrija“ pasiuvo 0,7 mln. vnt. gaminių.

Gamyba, tūkst. vnt.

	2019	2018	Pokytis %
AB ,,Utenos trikotažas“	2 000	2 197	(9,0)
AB ,,Šatrija“	118	118	0,0
PAT ,,MTF Mrija“	735	817	(10,0)
UAB ,,Gotija“	-	-	-
SIA ,,Utenas trikotaža“	-	-	-
	2 853	**3 132**	(8,9)

Finansiniai rodikliai

	Grupė			Bendrovė		
	2019	2018	2017	2019	2018	2017
Pajamos (tūkst. EUR)	30 771	30 457	25 843	26 979	26 971	22 556
Veiklos pelnas (nuostolis) (tūkst. EUR)	659	1 200	645	596	1 166	226
Veiklos pelno (nuostolio) marža (%)	2,1	3,9	2,5	2,2	4,3	1,0
EBITDA	1 710	2 032	1 470	1 337	1 785	1 509
EBITDA marža (%)	5,6	6,7	5,7	5,0	6,6	6,7
Pelnas (nuostolis), prieš pelno mokestį (tūkst.EUR)	759	1 151	372	1 801	606	2 249
Pelno (nuostolio), prieš pelno mokestį, marža (%)	2,5	3,8	1,4	6,7	2,2	10,0
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostolis) (tūkst.EUR)	763	1 141	301	1 798	571	2 235
Grynojo pelno (nuostolio) marža (%)	2,5	3,7	1,2	6,7	2,1	9,9
Akcijų skaičius, (tūkst. vnt.)	9 503	9 503	9 503	9 503	9 503	9 503

Santykiniai rodikliai

	Grupė			Bendrovė		
	2019. 12.31	2018. 12.31	2017. 12.31	2019. 12.31	2018. 12.31	2017. 12.31
Naudojamo kapitalo pelningumas (%)	27,7	41,4	10,9	18,9	20,7	81,1
Vidutinė turto grąža (%)	3,3	5,1	1,7	8,6	2,8	12,4
Nuosavybės pelno norma (%)	7,0	10,2	4,0	17,6	6,1	29,1
Skolos koeficientas (%)	52,2	49,8	57,6	51,4	53,9	57,2
Skolos ir nuosavybės koeficientas (%)	109,2	99,0	136,1	105,7	116,8	133,5
Bendras likvidumo koeficientas (%)	145,5	121,8	148,3	139,9	119,3	150,1
Kapitalo ir turto santykis (%)	47,8	50,2	42,4	48,6	46,1	42,8

Su akcijų kaina susieti rodikliai

	2019	2018	2017
P/E (kainos ir pelno vienai akcijai santykis)	12,17	7,04	32,95
EPS (grynasis pelnas vienai akcijai)	0,08	0,12	0,03
EV/EBITDA (įmonės vertės akcijų biržoje ir EBITDA santykis)	6,55	5,70	8,22
EV/EBIT (įmonės vertės akcijų biržoje ir EBIT santykis)	12,67	9,16	25,70

Investicijos

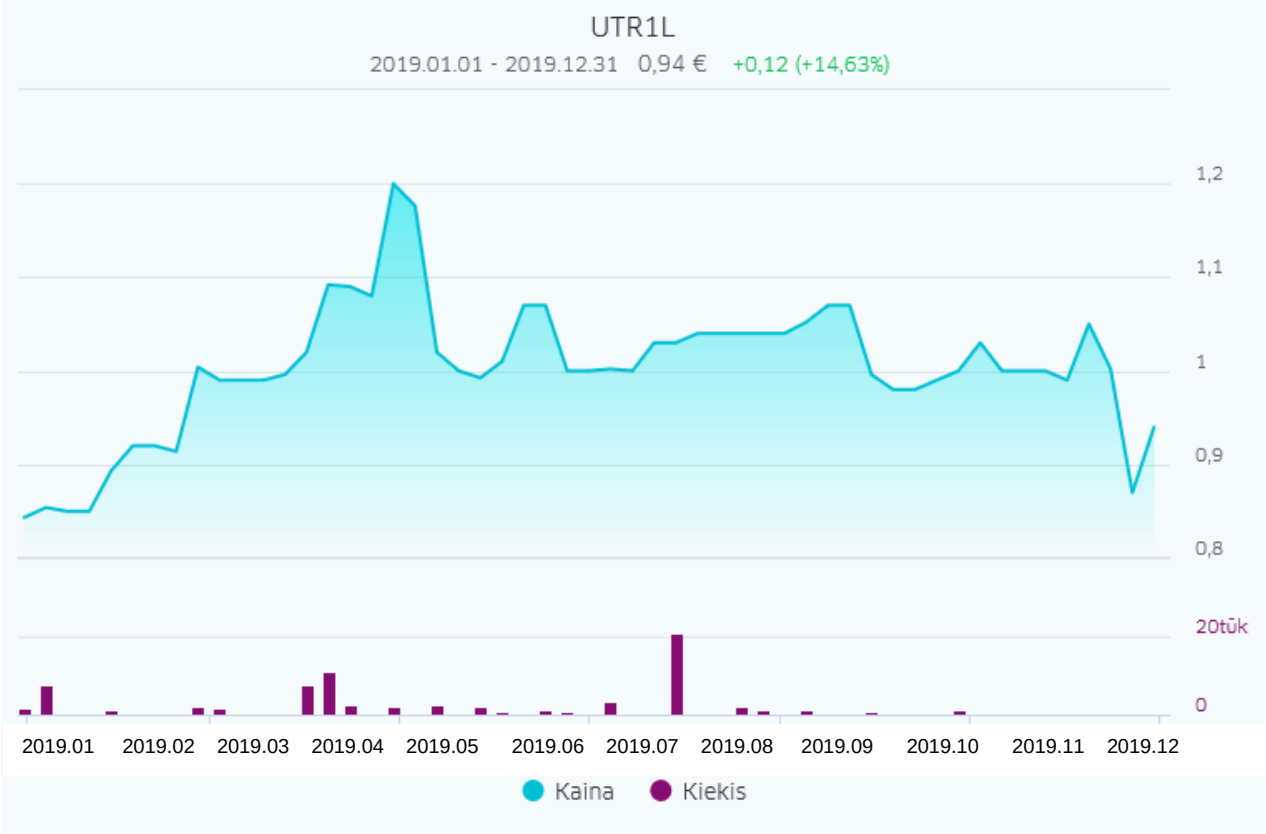
2019 m. Grupė investavo į naują įrangą ir naujas technologijas 1 037 tūkst. EUR
2019 m. Bendrovė investavo į įrangą ir informacines technologijas 939 tūkst. EUR, įtraukiant sandorius tarp Grupės įmonių.
2019 m. AB „Šatrija“ investavo 90,4 tūkst. EUR.
2019 m PAT „MTF Mrija“ investavo 7,6 tūkst. EUR.
2019 m SIA ,,Utenas trikotaža“, UAB ,,Gotija“ investicijų nevykdė.

8. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

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

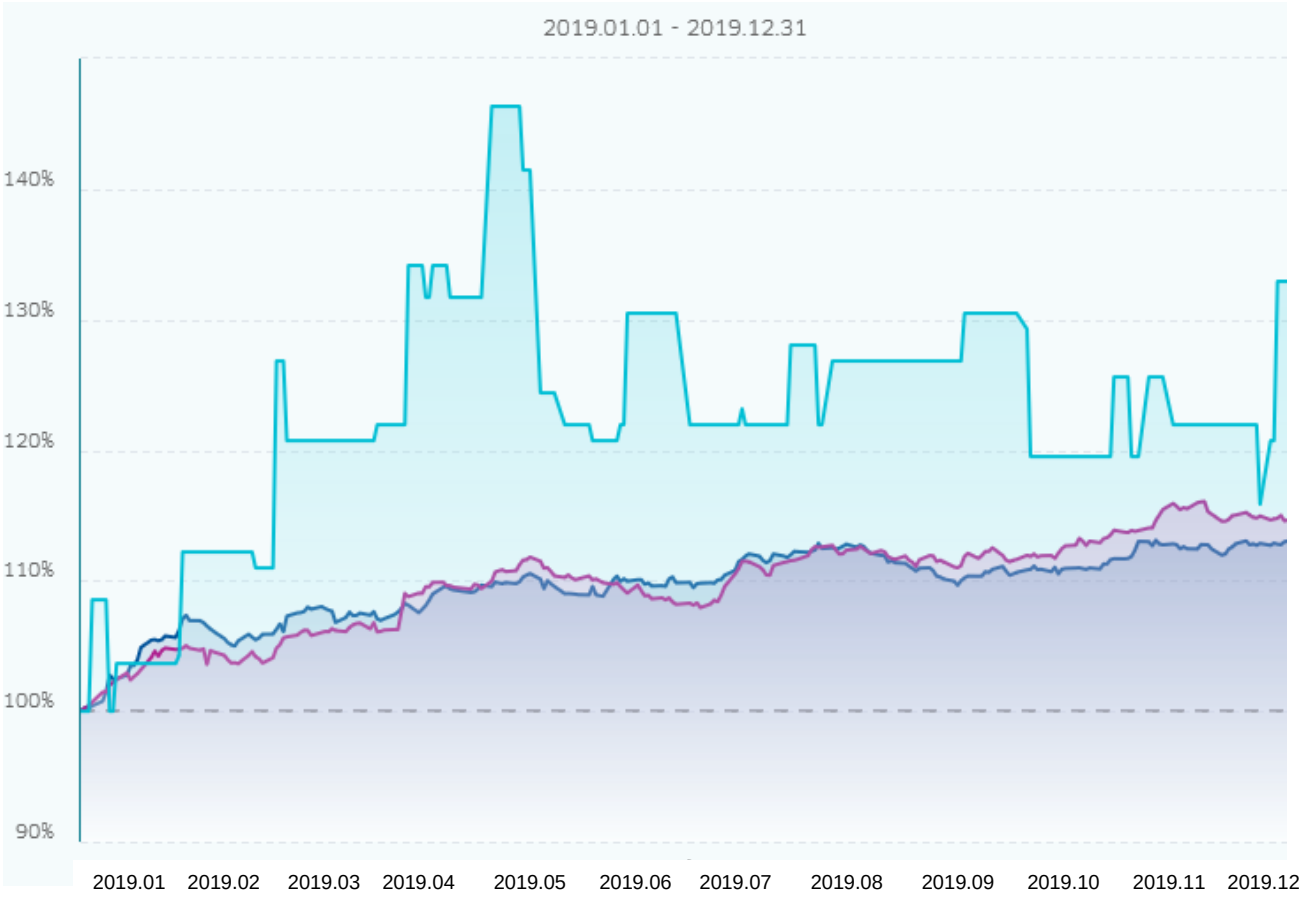
9. Informacija apie akcijų kainas, jų pokytį

AB ,,Utenos trikotažas“ akcijų kainos kitimas 2019 m. laikotarpiu (EUR):



Akcijų kainos rodikliai	2019	2018	2017
Atidarymo kaina, EUR	0,820	0,950	0,800
Didžiausia kaina, EUR	1,200	1,250	1,500
Mažiausia kaina, EUR	0,810	0,820	0,680
Paskutinė kaina, EUR	0,940	0,820	0,950
Apyvarta, vnt.	79 171	602 135	134 721
Apyvarta, mln.EUR	0,08	0,50	0,14
Kapitalizacija, mln.EUR	8,93	7,79	9,03

AB „Utenos trikotažas“, OMX BalticBenchmark GI ir OMX Vilnius Indeksų pokytis per 12 mėn iki 2019 m.



Indeksas/Akcijos	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2019 /2018 pokytis, %
OMX Baltic Benchmark GI	992,83	873,81	944,09	13,62↑
OMX Vilnius	712,14	616,9	653,29	15,44↑
UTR1L	0,94 EUR	0,82 EUR	0,95 EUR	14,63↑

10. Dividendų politika

Sprendimą dėl dividendų išmokėjimo už 2019 metus priims eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas Bendrovės valdybos teikimu.

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

Rizikos veiksniai, susiję su emitento veikla.
Pagrindiniai rizikos veiksniai, susiję su AB „Utenos trikotažas” veikla:

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

Ekonominiai aspektai. Bendrovės veiklai turi įtakos valdžios politika ir kiti politiniai bei ekonominiai pokyčiai Lietuvoje ir Pasaulyje, turintys įtakos Lietuvai. Bendrovė ir Grupė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad produkcija būtų parduodama patikimiems klientams. Bendrovės ir Grupės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį ar turėti užtikrintą finansavimą pakankamų kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

AB „Utenos trikotažas" jau keletą metų sėkmingai dirba ir nuolat tobulina vadybos sistemą pagal EN ISO 9001, EN ISO 14001, SA 8000 ir kitus aktualius reikalavimus.

Socialiniai rizikos veiksniai. Bendrovė daug dėmesio skiria darbo sąlygų gerinimui, darbuotojų mokymams, kvalifikacijos kėlimui.

Techniniai ir technologiniai rizikos veiksniai. Bendrovės pagrindinių priemonių būklė yra gera ir rizikos veiklai nekelia. AB „Utenos trikotažas" nuolat investuoja į įrengimų atnaujinimą ir pažangiausių technologijų diegimą.

Ekologiniai rizikos veiksniai. Bendrovėje įdiegta aplinkos apsaugos vadybos sistema, atitinkanti ISO 14001 reikalavimus. Pagrindiniai aplinkos apsaugos strateginiai uždaviniai:

- mažinti aplinkos taršą, efektyviai naudojant ir taupant žaliavas, energetinius išteklius.
- mažinti atliekų kiekį, tobulinti atliekų, cheminių medžiagų tvarkymą, mažinti pavojingų cheminių medžiagų panaudojimą gamyboje.

12. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis

Visi šiame metiniame pranešime pateikti 2019 m. ir 2018 m. finansiniai duomenys yra apskaičiuoti naudojant finansinę informaciją, pateiktą Grupės ir Bendrovės 2019 m. finansinėse ataskaitose, parengtose pagal Tarptautinius finansinius atskaitomybės standartus, patvirtintus Europos Sąjungoje. Minėtos finansinės ataskaitos buvo patvirtintos nustatyta tvarka paskirto auditoriaus.

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

AB „Utenos trikotažas" grupės konsoliduotosios finansinės ataskaitos rengiamos pagal ES patvirtintus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti ES. Visoms AB „Utenos trikotažas" grupės įmonėms yra taikomi tie patys vidaus kontrolės organizavimo principai bei tie patys apskaitos principai. Rengiant konsoliduotąsias finansines ataskaitas visos Grupės tarpusavio operacijos bei balansiniai sąskaitų likučiai yra eliminuojami.

AB „Utenos trikotažas" vidinių kontrolių procesas apima su produkcijos pardavimu, gamyba, tiekimu, finansinių ataskaitų parengimu susijusių procesų kontrolę.

14. Socialinė atsakomybė

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

AB „Utenos trikotažas" 2017 m. oficialiai prisijungė prie „Greenpeace" projekto „Detox". Iki 2020 m. „Utenos trikotažas" įsipareigoja savo gamybos grandyse eliminuoti žaliavas, galinčias turėti neigiamą poveikį žmogui ar aplinkai visuose produkto gyvavimo etapuose – nuo gamybos pradžios ir pakavimo iki drabužių dėvėjimo, skalbimo, rūšiavimo ir perdirbimo, todėl gaminama produkcija saugi vartotojui, neturinti žalingo poveikio aplinkai ir darbuotojams. Tai užtikrina turimi tarptautiniai sertifikatai ir nepriklausomų auditorių patikrinimai, po kurių nepriklausomos sertifikuojančios institucijos išduoda sertifikatus, įrodančius, kad gaminama produkcija atitinka tarptautinių ekologinių standartų reikalavimus.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AB ,,Utenos trikotažas“ siekdama įgyvendinti įmonių socialinės atsakomybės plėtrą, bendradarbiaujant su verslo, socialiniais ir tarptautiniais partneriais 2006 m gegužės 23 d. įdiegė tarptautinį socialinės atsakomybės SA 8000 standartą (2019 m spalio 30-31d, 2019 m kovo 28-29d buvo atliktas priežiūros auditas).

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

SA 8000 Standarto tikslai:

- Užtikrinti darbininkų ir tarnautojų socialinę gerovę;
- Gerinti socialinę atsakomybę ne tik savo įmonėje, bet ir skatinti subrangovus;
- Įrodyti Vakarų partneriams, kad AB ,,Utenos trikotažas“ visų lygių vadovai civilizuotai elgiasi su savo darbininkais ir yra įgyvendinusi pagrindines žmogaus teisių konvencijas bei direktyvas.

AB ,,Utenos trikotažas“ vadovybė įsipareigojo darbininkams garantuoti darbo užmokestį, kuris patenkintų pagrindinius poreikius bei leistų turėti lėšų papildomoms išlaidoms.

Socialinės atsakomybės (SA 8000) standartas reikalauja:

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

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

15. Informacija apie įmonės įsigytas ir turimas savo akcijas

Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį nėra įsigijusi ir neturi savų akcijų.

16. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

2020-02-28 Paskelbta AB„Utenos trikotažas“ 2019 metų neauditуota preliminari konsoliduota finansinė atskaitomybė.
2020-02-24 Paskelbta „Greenpeace“: „Utenos trikotažas“ tapo pirmąja bendrove pasaulyje, visiškai atitinkančia organizacijos aplinkosaugos standartus.
2020-01-22 Paskelbtos preliminarios veiklos rezultatų skelbimo 2020 metais datos.
2020-01-08 Paskelbta dėl balsavimo teisių paketo netekimo.
2020-01-08 Paskelbta pranešimas dėl AB ,,Utenos trikotažas“ vadovaujamas pareigas einančių asmenų sandorius ir su jais glaudžiai susijusių asmenų sandorius ir jų viešo atskleidimo.
2020-01-07 Paskelbta dėl AB ,,Utenos rikotažas“ akcijų įsigijimo.
2020-01-06 Paskelbta dėl AB ,,Utenos trikotažas” vadovybės pokyčių.
2019-12-11 Paskelbta AB ,,Utenos trikotažas” dukterinės įmonės įseigimas Latvijoje.
2019-10-31 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ 2019 m. 9 mėn. finansinės ataskaitos.
2019-07-31 Paskelbti AB „Utenos trikotažas" 2019 m. I pusmečio veiklos rezultatai.
2019-05-08 Paskelbta AB ,,Utenos trikotažas“ dividendų mokėjimo ex-diena.
2019-04-30 Paskelbta AB ,,Utenos trikotažas” 2019 m 3 mėnesių tarpinė informacija.
2019-04-29 Paskelbta 2018 metų metinė atskaitomybė.
2019-04-29 Paskelbta visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai.
2019-04-04 Šaukiamas AB ,,Utenos trikotažas" visuotinis akcininkų susirinkimas. Šaukiamo AB ,,Utenos trikotažas" visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai.
2019-02-28 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ 2018 metų neauditуota preliminari konsoliduota finansinė atskaitomybė.

17. Įmonės veiklos planai ir tikslai

Grupė sparčiu augimu užbaigė 2019 metus.

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

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

Prioritetinės kryptys 2020 m.:

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

18. Tyrimų ir plėtros veikla

Bendrovė ir grupės įmonės tyrimų nevykdė.

19. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 9 503 000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 eurai.

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

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, EUR	Bendra nominali vertė, EUR	Dalis įstatiniame kapitale(%)
Paprastosios vardinės akcijos	9 503 000	0,29	2 755 870	100,00

Visos AB „Utenos trikotažas” akcijos yra apmokėtos. Visos Bendrovės akcijos yra vienos klasės paprastosios vardinės akcijos, suteikiančios jų savininkams (akcininkams) vienodas teises.

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

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

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

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

20. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

Nėra.

21. Akcininkai

AB „Utenos trikotažas“ akcininkų skaičius 2019 m. gruodžio 31 d. – 1 151.

Akcininkai, 2019 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo:

Akcininkų pavadinimai	Įmonės registracijos Nr.	Adresas, šalis	Turimų paprastųjų vardinių akcijų skaičius, tūkst.vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, %	Turima balsų dalis, %
UAB koncernas ,,SBA”	132206739	K.Donelaičio g. 62, Kaunas, Lietuva	7 821	82,3	82,3
Algirdas Šabūnas	-	Liepų g.3-2, Raistiniškių vs, Vilniaus raj., Lietuva	950	10,0	10,0
Kiti akcininkai	-	-	732	7,7	7,7

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

		Grupės dalis (proc.) gruodžio 31 d.		
	Registruotas adresas	**2019**	**2018**	**Veikla**
AB „Šatrija“	Šatrijos g 3, Raseiniai	89,78	89,78	Drabužių siuvimas
UAB „Gotija“	Laisvės g. 33, Kaunas	100,00	100,00	Mažmeninė prekyba
PAT „MTF Mrija“	Tomas Masarik str.13, Mukačiov, Ukraina	98,95	98,95	Trikotažo gaminių gamyba
SIA ,,Utenas trikotaža“	Cietokšna iela 60, Daugpilis,Latvija	100,00	-	Mažmeninė prekyba

AB „Utenos trikotažas“ įsteigė dukterinę bendrovę SIA „Utenas trikotāža“. Įsteigtos įmonės įstatinis kapitalas yra 2 800 eurų.

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

Nėra.

23. Visi balsavimo teisių apribojimai

Nėra.

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

Nėra

25. Darbuotojai

AB ,,Utenos trikotažas“ įmonių grupės darbuotojų pasiskirstymas pagal įmones:

Įmonės pavadinimas	2019.12.31	2018.12.31	Pokytis, %
AB ,,Utenos trikotažas“	795	793	0,3
AB ,,Šatrija“	214	201	6,5
PAT ,,MTF Mrija“	152	162	(6,2)
UAB ,,Gotija“	3	3	-
SIA ,,Utenas trikotaža“	-	-	-
	1 164	**1 159**	0,4

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

Įmonės pavadinimas	2019	2018	Pokytis, %
AB ,,Utenos trikotažas“	8 866	8 414	5,4
AB ,,Šatrija“	2 505	2 403	4,2
PAT ,,MTF Mrija“	706	624	13,1
UAB ,,Gotija“	35	34	2,9
SIA ,,Utenas trikotaža“	-	-	-
	12 112	**11 475**	5,6

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

Darbuotojų grupė	Grupė			Bendrovė		
	2019	2018*	Pokytis, %	2019	2018*	Pokytis, %
Vadovaujantis personalas	2 006	2 086	(3,8)	2 176	1 976	10,1
Specialistai	990	1 034	(4,2)	1 289	1 058	21,8
Darbininkai	640	665	(3,7)	842	674	24,9
	789	**786**	**0,3**	**1 048**	**824**	**27,2**

*Vidutinis UT darbuotojų darbo užmokestis neatskaičius mokesčių 2018 metais indeksuotas pagal įsigaliojusias nuo 2019 m sausio 1 d. LR valstybinio socialinio draudimo įstatymo pataisas.

Informacija apie AB ,,Utenos trikotažas“ darbuotojų grupavimą pagal išsilavinimą (2019 m. gruodžio 31 d. duomenys):

Darbuotojų grupė	Darbuotojų skaičius	Aukštasis	Aukštesnysis	Profesinis	Vidurinis	Pagrindinis	Aukštasis neuniversitetinis
Vadovai	48	24	11	1	5	-	7
Specialistai	149	64	23	5	11	3	43
Darbininkai	598	22	157	155	191	28	45
	795	**110**	**191**	**161**	**207**	**31**	**95**

26. Grupės įmonių vadovai

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

27. Vadovybės skatinimas

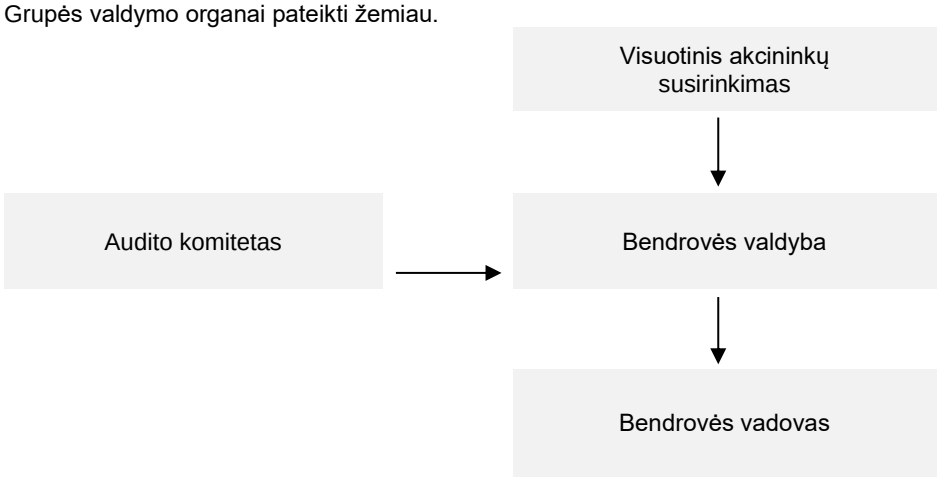
Vadovybė skatinama valdybos sprendimu atsižvelgiant į iškeltų tikslų vykdymą.

28. Emitento įstatų pakeitimų tvarka

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

29. Emitento valdymo organai

Grupės valdymo organai pateikti žemiau.



Pagal AB „Utenos trikotažas" įstatus Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir generalinis direktorius. Bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma.

Bendrovės valdyba turi visus bendrovės įstatuose numatytus įgaliojimus, taip pat tuos, kuriuos valdybai priskiria įstatymai. Valdybos veikla grindžiama kolegialiu klausimų svarstymu ir sprendimų priėmimu.

Valdyba svarsto ir tvirtina bendrovės veiklos strategiją, Bendrovės valdymo struktūrą ir darbuotojų pareigybes. Valdyba renka ir atšaukia bendrovės vadovą, nustato jo atlyginimą, kitas darbo sutarties sąlygas. Valdyba nustato informaciją, kuri laikoma Bendrovės komercine paslaptimi. Valdyba analizuoja, vertina Bendrovės metinės ir konsoliduotosios finansinės atskaitomybės projektą, bei pelno (nuostolio) paskirstymo projektą ir teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui. Taip pat valdyba priima kitus teisės aktuose, Bendrovės įstatuose ar visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose valdybos kompetencijai priskirtus sprendimus. Valdyba atsako už visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimą ir rengimą laiku. AB „Utenos trikotažas" valdyba renkama iš 4 narių, keturių metų laikotarpiui.

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

Per ataskaitinį 2019 m. laikotarpį Komitetas surengė 2 (du) susirinkimus (2019 m. balandžio 3 d., 2019 m. liepos 5 d., 2019 m. gruodžio 5 d.), kurių metu svarstė jo kompetencijai priskirtus klausimus.

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

Genadijus Makuševas (g. 1959)

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

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

Darbovietė:
- Grant Thornton Baltic UAB direktorius, auditorius;
- UAB "Renovacija", direktorius.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:
- Grant Thornton Baltic UAB valdybos pirmininkas;
- Lietuvos apskaitos įmonių asociacijos valdybos narys.

Arvydas Dalikas (g. 1954)

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

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

Darbovietė:
- Audito įmonės Audito UAB “In salvo” , partneris.

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

Audito komiteto pareigos:

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

Audito komiteto teisės:

- Gauti iš Bendrovės informaciją ir (arba) dokumentus (jų kopijas), reikalingus audito komiteto pareigų vykdymui. Bendrovės administracija audito komiteto nariams pareikalavus privalo ne vėliau kaip per 3 (tris) darbo dienas pateikti Audito komiteto nariams šią informaciją ir (arba) dokumentus (jų kopijas);

- Gauti iš Bendrovės išsamią informaciją, susijusią su specifiniais Bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija audito komiteto nariams pareikalavus, taip pat ir savo iniciatyva, turi informuoti audito komitetą apie svarbių ir (arba) neįprastų sandorių apskaitos būdus, jei tokia apskaita Bendrovėje gali būti vykdoma skirtingais būdais. Tokiais atvejais ypatingą dėmesį audito komitetui reikėtų atkreipti į Bendrovės veiklą lengvatinės prekybos zonose ir (arba) per specialiosios paskirties bendroves (organizacijas) vykdomą veiklą, siekiant išsiaiškinti, ar tokia veikla pateisinama.

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

30. Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, finansų direktorius

2019 m. gruodžio 31 d.:

Asmens statusas	Vardas, pavardė	Turimų emitento akcijų sk.	Kadencijos pradžios data	Kadencijos pabaigos data
Valdyba				
Valdybos pirmininkas	Gintautas Rudis	28	2016.09.05	2021.04.30
Valdybos narys	Algirdas Šabūnas	950 300	2016.09.05	2020.01.20
Valdybos narys	Vytautas Vaškys	3	2013.04.30	2021.04.30
Valdybos narys	Giedrius Grondskis	-	2017.04.26	2021.04.30
Administracijos vadovas ir finansų direktorius				
Generalinis direktorius	Petras Jašinskas	-	2020-01-07	-
Finansų direktorius	Živilė Jonaitytė	-	2020-03-02	-
Generalinis direktorius	Algirdas Šabūnas	950 300	2016.09.06	2020-01-06
Finansų direktorius	Andrej Grobov	-	2015.02.03	2020-03-01
Audito komitetas				
Nepriklausomas auditorius	Genadijus Makuševas	-	2013.04.30	2021.04.30
Nepriklausomas auditorius	Arvydas Dalikas	-	2017.04.26	2021.04.30

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

Reikšmingų netiesiogiai valdomų akcijų paketų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

Informacija apie valdybos narius:

Gintautas Rudis (g. 1963)

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

Išsilavinimas:

- Kauno technologijos universiteto Vadybos mokslų magistro laipsnis.

Darbovietė:

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

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB ,,Utenos trikotažas“ valdybos pirmininkas, UAB Koncernas „SBA“ valdybos narys

- UAB „Urban Inventors“ valdybos narys
- AB „Šatrija“ valdybos narys
- AB „Kauno baldai“ stebėtojų tarybos pirmininkas
- AB „Šilutės baldai“ stebėtojų tarybos narys
- UAB,,Euromodus“ valdybos pirmininkas
- UAB "Kempingas slėnyje" valdybos pirmininkas

Algirdas Šabūnas (g. 1974)

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

Išsilavinimas:

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

Darbovietė:

- AB,,Utenos trikotažas“ generalinis direktorius (iki 2020-01-06).

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:

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

Vytautas Vaškys (g. 1967)

AB „Utenos trikotažas“ valdybos narys yra nuo 2009 m. balandžio 29 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2017 m. balandžio 26 d.

Išsilavinimas:

- Kauno technologijos universiteto Tarptautinio vadybos ir verslo administravimo (EMBA) magistro laipsnis.

Darbovietė:

UAB Koncernas „SBA“ verslo rizikų direktorius.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:

- UAB „Enteco Baltic“ valdybos pirmininkas
- AB ,,Kauno baldai“ valdybos pirmininkas
- UAB" Euromodus" valdybos narys
- AB ,,Šatrija“ valdybos nartys
- UAB ,,Urban Inventors“ valdybos narys
- UAB „SBA Baldų Kompanija“ valdybos narys
- OOO “Mrija” stebėtojų tarybos pirmininkas
- UAB „Modular“ valdybos narys
- UAB „ SBA Competence and Service Center “ valdybos narys

Giedrius Grondskis (g. 1973)

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

Išsilavinimas:

- KTU socalinių mokslų (administravimas ir vadyba) daktaras.

Darbovietė:

- AB “Šatrija“ generalinis direktorius.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:

- UAB "Kauno baldai" valdybos narys.

AB „Utenos trikotažas" valdybos nariams ir įmonės vadovams per 2019 m. nebuvo skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir laidavimai, perleistas turtas. Bendrovės vadovui ir finansų direktoriui per 2019 metų bendrai buvo priskaičiuota 202 tūkst. EUR

31. Informacija apie reikšmingus susitarimus

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

32. Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso

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

33. Informacija apie sandorius su susijusiomis šalimis

Per 2019 metus įvykdytų sandorių su susijusiomis šalimis rezultatai atskleisti AB „Utenos trikotažas" finansinių ataskaitų už 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį laikotarpį pastabose.

34. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

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

35. Bendrovės auditorius

AB „Utenos trikotažo" finansinių ataskaitų rinkinio audito už 2019 m. atlikimo tikslais sudaryta sutartis su UAB "ERNST & YOUNG BALTIC" (juridinio asmens kodas: 110878442, registruotos buveinės adresas: Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Subačiaus g. 7). Nustatytas 29 000 EUR (dvidešimt devyni tūkstančiai eurų) plius PVM metinis atlyginimas už audito paslaugų suteikimą.

36. Bendra informacija apie įmonių grupę

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

Bendrovės pavadinimas	**AB „Šatrija"**
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1955 m. Šatrijos g.3, 4400 Raseiniai
Įmonės kodas	172285032
Adresas	Šatrijos g.3, 4400 Raseiniai
Telefonas	8 (428) 70611
Faksas	8 (428) 70611
Elektroninis paštas	raseiniai@satrija.lt
Interneto tinklapis	www.satrija.lt
Pagrindinės veiklos pobūdis	Drabužių siuvimas

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

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

Bendrovės pavadinimas	**SIA ,,Utenas trikotaza“**
Teisinė forma	Uždara akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	2019 m., Cietokšna iela 60, Daugavpilis, Latvija
Įmonės kodas	40203234380
Adresas	Cietokšna iela 60, Daugavpilis, Latvija
Telefonas	+ 370 (656) 37547
Faksas	-
Elektroninis paštas	OutletDaugavpilis@ut.lt
Interneto tinklapis	Nėra
Pagrindinės veiklos pobūdis	Mažmeninė prekyba drabužiais

36.2. Prekyba įmonių grupę sudarančių bendrovių vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

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

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

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

38. Įvairovės politika

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

39. Valdymo apžvalga

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

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

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

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

Bendrovė šią informaciją skelbia 2019 m. konsoliduoto metinio pranešimo priede prie metinio pranešimo, kaip laikomasi Bendrovių valdymo kodekso“ skiltyse ,,Taip / Ne / Neaktualu“ ir ,,Komentaras“.

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

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

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

39.4 Informacija apie reikšmingus tiesiogiai arba netiesiogiai valdomus akcijų paketus

Bendrovė informaciją apie reikšmingus tiesiogiai ar netiesiogiai valdomus akcijų paketus pateikia 2019 m. konsoliduotos ir Bendrovės finansinės ataskaitos aiškinamojo rašto 1 pastaboje.

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

Bendrovėje nėra akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises.

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

Bendrovėje nėra taikomi jokie teisių apribojimai.

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

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

Bendrovės įstatų keitimo tvarka nesiskiria nuo nurodytos Akcinių bendrovių įstatyme.

39.8 Informacija apie valdybos narių įgaliojimus

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

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

Bendrovė informaciją apie visuotinio akcininkų susirinkimo kompetenciją, akcininkų teises ir jų įgyvendinimą, o taip pat akcininkų susirinkimų organizavimo tvarką pateikia 2019 m. konsoliduoto metinio pranešimo priede prie metinio pranešimo apie Bendrovių valdymo kodekso laikymąsi 2019 metais.

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

Bendrovė informacija apie bendrovės valdybos narius, direktorių pateikia 2019 m. konsoliduoto metinio pranešimo 26, 29, 30 punktuose, kuriuose apibrėžia vadovybės veiklos sričių ribas, mini kitą svarbią su užimamomis pareigomis susijusią informaciją.

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

Bendrovės valdybos narių bei vadovo išrinkimui yra taikoma įvairovės politika.

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

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

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

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

Bendrovės akcininkai neturi jokių tarpusavio susitarimų.

40. Poataskaitiniai įvykiai

AB „Utenos trikotažas“ valdybos sprendimu naujuoju Bendrovės generaliniu direktoriumi nuo 2020 m. sausio 7 d. paskirtas Petras Jašinskas, kuris paketė iki šiol Bendrovei vadovavusį Algirdą Šabūną.

A. Šabūnas taip pat pateikė Bendrovei pranešimą dėl atsistatydinimo iš Bendrovės valdybos nario pareigų nuo 2020 m. sausio 20 d. (ši diena yra paskutinė jo veiklos Bendrovės valdyboje diena). Apie veiksmus dėl naujo valdybos nario išrinkimo Bendrovė informuos teisės aktų nustatyta tvarka.

2020 m. sausio 6 d. UAB koncernas „SBA“ iš A. Šabūno įsigijo 950 300 vnt. AB „Utenos trikotažas“ akcijų. Už 0,29 EUR nominalios vertės akciją sandorio metu sumokėta 0,92 EUR.

Po įvykusio sandorio UAB koncernas „SBA“ valdo pagrindinį akcijų paketą – 92,31%, kiti akcininkai – 7,69% bendrovės AB „Utenos trikotažas“ akcijų.

2020 m. kovo 16 d. bendrovė per biržą paskelbė, kad remiantis Lietuvos Vyriausybės nutarimu „Dėl karantino Lietuvos respublikos teritorijoje paskelbimo“ (identifikacinis kodas: 2020-05466) nuo 2020 m. kovo 16 d. uždarytos visos Utenos trikotažo parduotuvės Lietuvos Respublikoje, gamyba toliau vykdoma.
Tikėtina, kad koronaviruso (COVID-19) pandemija ir karantino paskelbimas Lietuvoje ir kitose rinkose turės įtakos įmonės ir Grupės veiklos rezultatams. Kadangi koronaviruso poveikis šalies ir pagrindinių pardavimo rinkų ekonomikai bei galutinė karantino trukmė Lietuvos Respublikoje yra nežinomi, vadovybė negali įvertinti poveikio Grupės veiklai bei rezultatams 2020 metais.
Galimos COVID-19 sukeltos rizikos įmonės rezultatams ir veiklos tęstinumui:

-Mažmenos ir didmenos pardavimų mažėjimas, persiskirstymas tarp kanalų
-Atsiskaitymų rizika
-Likvidumo rizika
-Tiekimo rizika, prekių judėjimo apsunkinimai
-Veiklos stabdymo dėl epidemijos rizika
-Finansavimo rizika

Siekiant suvaldyti situaciją įmonės vadovybė imasi priemonių optimizuoti įmonės sąnaudas, apyvartinį kapitalą ir atitinkamai valdyti pinigų srautus. Laikinai sustabdytos įmonės planuotos nebūtinos investicijos, gautinų sumų kredito rizika valdoma jas draudžiant.
Vadovybė rengia veiksmų planus įvairiems laikotarpiams ir aplinkybėms; susidūrus su užsakymu mažėjimu gali būti atitinkamai mažinamos gamybos apimtys bei administracijos darbo laikas, ribojamos nebūtinos įmonės sąnaudos.

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

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

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

„Greenpeace“ kolekcija po ilgai trukusios pertraukos

Kai 2011 m. „Greenpeace“ organizacija paskelbė kampaniją „Detox My Fashion“, kartu ji pranešė sustabdanti visus tekstilės gaminių pardavimus „tol, kol tiekėjai ir gamintojai galės užtikrinti, kad visuose gamybos etapuose nenaudos ir į aplinką neišskirs pavojingų cheminių medžiagų“. Po kelerių metų, 2018-aisiais, „Utenos trikotažas“ sėkmingai įgyvendino bandomąjį

„Greenpeace“ produkcijos gamybos etapą. Jis ir tapo naujojo organizacijos tekstilės gamybos standarto pagrindu, o dar po metų – imtasi pirmosios didelės apimties kolekcijos.

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

Aplinkai draugiška gamyba – visame cikle

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

Pasak V. Wohlgemuth, „Utenos trikotažas“ kartu su partneriais[1] tapo pirmaisiais, kuriems pavyko išvengti cheminių medžiagų naudojimo ir taršos viso gamybos ciklo metu: nuo pluoštams naudojamų žaliavų, dažymo ir marginimo pagal „Detox“ principus iki siuvimo ir galiausiai – kokybiško galutinio produkto paruošimo vartotojams.

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

Eurokomisaras: tvarumas stiprina konkurencinį pranašumą

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

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

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

Ilgas pasirengimas – kampanija „Detox My Fashion“

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

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

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

Pobalansiniai įvykiai plačiau atskleisti finansinėse ataskaitose.

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

Generalinis direktorius Petras Jašinskas 2020 m. kovo 30 d.

PRIEDAS PRIE METINIO PRANEŠIMO

AB ,,UTENOS TRIKOTAŽAS“ PRANEŠIMAS APIE VILNIAUS VERTYBINIŲ POPIERIŲ BIRŽOJE LISTINGUOJAMŲ BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO LAIKYMĄSI 2019 METAIS

AB ,,Utenos trikotažas“ (toliau - Bendrovė) vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 20.5 punktu, šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: **Pagrindinės nuostatos** **Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.**		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Skelbiama įmonės interneto tinklapyje www.ut.lt, ir vertybinių popierių biržos tinklalapiuose.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovės valdyba kasmet tvirtina veiklos planus, kuriuose yra numatoma Bendrovės plėtros strategija 2-3 metams į priekį. Visi Bendrovės organai yra supažindinami su veiklos planuose nustatytais strateginiais tikslais ir jų įgyvendinimo priemonėmis. Bendrovėje yra įdiegta motyvacijos sistema tiesiogiai susiejanti strateginius tikslus ir kiekvieno darbuotojo asmeninio darbo rezultatus.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Šią rekomendaciją įgyvendina valdyba, audito komitetas ir vadovas (stebėtojų taryba nėra sudaryta).
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Bendrovėje yra pasirašyta kolektyvinė sutartis. Valdyba kiekvieną ketvirtį peržvelgia socialinius klausimus susijusius su darbuotojais.
II principas: Bendrovės valdymo sistema **Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.**		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Ne	Nėra sudaryta stebėtojų taryba, bet yra visuotiniame akcininkų susirinkime išrinkta valdyba. Bendrovės vadovas nėra valdybos 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 4 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 (pagal LR Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus), kuriame buvo renkami valdybos nariai, ir visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke. Bendrovės metiniame pranešime 29 pastaboje yra atskleita reikalaujama informacija apie valdybos narius.
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.	Taip	Apie Valdybos narius metiniame pranešime skelbiama informacija: išsilavinimas, darbovietė, dalyvavimas kitų įmonių valdyme.

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

5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, 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	
3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas
3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.
3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Ne	Bendrovės nepriklausomiems kolegialaus organo nariams mokamas atlygis už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose, jei jie yra bendrovės darbuotojai. Informacija atskleidžiama finansinių ataskaitų 25 pastaboje.

IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė **Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.**		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame 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	Bendrovės valdybos nariai atsakingai vykdo kolegialaus organo nario pareigas.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	Taip	Bendrovės įstatuose, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu, yra nustatyta kolegialaus organo bendradarbiavimo su akcininkais tvarka.
4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.
4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.	Taip	Bendrovės darbuotojai yra ir valdybos nariai.

4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas. Audito komiteto pareigos ir teisės numatytos audito komiteto nuostatuose, patvirtintuose 2013m. balandžio 30 d. akcininkų susirinkime.
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.	Taip	Audito komitetas dirba pagal nuostatus.
4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.	Taip	Audito komitetą sudaro 2 nepriklausomi nariai.
4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.	Ne	Taip – audito komitetas veikia pagal patvirtintus audito komiteto nuostatus. Metiniame pranešime neskelbiami komitetų pranešimai.
4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	Taip	Taip – audito komiteto posėdžiuose turi teisę į savo posėdžius kviesti Bendrovės vadovą, valdybos narius, vyriausiąjį finansininką, kitus darbuotojus, atsakingus už finansus, taip pat išorės auditorius.

4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	Ne	Nėra skyrimo komiteto.
4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; 4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo 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;	Ne	Nėra atlyginimų komiteto.

3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. 4.13.3. Atlyginimų komitetas, 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 interalia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei. 4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui. 4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti	Taip	Audito komitetas atlieka funkcijas, kurios numatyta audito komiteto nuostatuose.

galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. 4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti. 4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus. 4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems 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	Be komentarų.
V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka **Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.**		
5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (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.	Taip	Valdybos posėdžiai šaukiami bent 1 kartą į ketvirtį, o esant reikalui ir dažniau.

5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio 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 ataskaita nerengiama. Dalies Bendrovės vadovų atlyginimai per metus yra atkleidžiami finansinėse ataskaitose.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	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, interalia, 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	Informacija nėra atskleidžiama.
8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	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;	Ne	Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.

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.		
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 . 10.3 ir 10.4 rekomendacijos minima informacija neskelbiama. Neskelbiama 10.3 rekomendacijoje 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 ir bendrovės 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 ir bendrovės 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.	Taip	Nurodyta informacija yra prieinama VP biržos ir bendrovės 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.	Taip	
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, kai audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo valdyba.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Taip	Per audito vykdymo laikotarpį nebuvo suteikta kitų nei finansinių ataskaitų auditas paslaugų, išskyrus vertimo paslaugas.

Dokumentą elektroniniu parašu pasirašė ASTA ŠTREIMIKIENĖ
Data: 2020-03-30 20:55:37
Vieta: VILNIUS