

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,  
METINIS PRANEŠIMAS  
IR NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA  
UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

---

**TURINYS**

<b>Nepriklausomo auditoriaus išvada</b>	<b>3 – 4</b>
 <b>Finansinės ataskaitos:</b>	
Balansai	5 – 6
Pelno (nuostolių) ataskaitos	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos	8 – 9
Pinigų srautų ataskaitos	10 – 11
Finansinių ataskaitų pastabos	12 – 60
 <b>Metinis pranešimas:</b>	
Metinis pranešimas	61 – 72
Priedas prie metinio pranešimo – Valdymo kodekso laikymosi atskleidimas už 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus	73 – 92

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

## Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Utenos trikotažas“ akcininkams

### Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5–60 puslapiuose pateiktų, AB „Utenos trikotažas“ ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) konsoliduotų finansinių ataskaitų bei AB „Utenos trikotažas“ (toliau – Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2008 m. gruodžio 31 d. balansas ir tuomet pasibaigusių metų pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei apibendrinti reikšmingi apskaitos principai ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, auditą.

#### Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

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

#### Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias finansines ataskaitas savo nuomonę. Išskyrus tai, kas aptarta žemiau, auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose néra reikšmingų netikslumų.

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

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

#### Salyginės nuomonės pagrindimas – apskaitos principų nesilaikymas

Kaip aprašyta pridėtų finansinių ataskaitų 16-oje pastaboje, 2008 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė nesilaikė tam tikrų paskolų sutarties sąlygų, dėl kurių paskolos, išskaitant finansinės nuomas (lizingo), davėjas gali pareikalauti nedelsiant sugrąžinti atitinkamai 29 426 tūkst. Lt bei 23 802 tūkst. Lt paskolas (2007 m. gruodžio 31 d. paskolas atitinkamai 47 378 tūkst. Lt ir 37 230 tūkst. Lt). Mūsų nuomone, dalies paskolų klasifikavimas kaip ilgalaikių neatitinka TAS Nr. 1 „Finansinių ataskaitų pateikimas“ reikalavimų, pagal kuriuos įsipareigojimai balanso parengimo dieną turi būti priskiriami trumpalaikiams, nebent Grupė ir Bendrovė turi besąlyginę teisę atidéti šio įsipareigojimo įvykdymą ne mažiau kaip 12 mėnesių po balanso parengimo dienos. Dėl šios priežasties 2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikės paskolos turėtų būti sumažintos, o trumpalaikės paskolos turėtų būti padidintos atitinkamai 24 067 tūkst. Lt ir 20 480 tūkst. Lt suma (2007 m. gruodžio 31 d. paskolas atitinkamai 32 164 tūkst. Lt ir 26 743 tūkst. Lt).

**Sąlyginės nuomonės pagrindimas – auditu darbo apimties apribojimas**

2008 m. gruodžio 31 d. Grupės prekybos ir kitos gautinos sumos apima 1 229 tūkst. Lt gautinas sumas, o Bendrovės prekybos ir kitos gautinos sumos apima 12 379 tūkst. Lt gautinas sumas (iš jų 11 865 tūkst. Lt gautinas sumas iš dukterinių įmonių), kurios turi vertės sumažėjimo požymį. Vadovybė neįvertino būsimų pinigų srautų, diskontuotų pirmine apskaičiuotą palūkaną normą, dabartinės vertės siekiant nustatyti atidėjinių sumą, kurios galėtų reikėti šių gautinų sumų vertės sumažėjimo pripažinimui pagal TAS Nr. 39 „Finansiniai instrumentai: pripažinimas ir vertinimas“ reikalavimus. Nesant informacijos apie šių prekybos ir kitų gautinų sumų atgautinumą, mes negalėjome įsitikinti šių sumų apskaitinių verčių pagrįstumu kitomis audito procedūromis.

2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikis materialusis turtas apima 1 585 tūkst. Lt likutinės vertės pastatus ir įrengimus, kurių yra nenaudojami Grupės veikloje. Vadovybė neatliko šio turto analizės pagal TAS Nr. 36 „Turto nuvertėjimas“ reikalavimus, siekdama nustatyti jo atsiperkamają vertę ir tuo pačiu įvertinti, ar nereikia pripažinti vertės sumažėjimo nuostolių 2008 m. gruodžio 31 d. balanse apskaitytai turto vertei. Nesant informacijos šio ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamosios vertės nustatymui, mes negalėjome įsitikinti jo apskaitinės vertės pagrįstumu kitomis audito procedūromis.

**Sąlyginė nuomonė**

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Sąlyginės nuomonės pagrindimas – apskaitos principų nesilaikymas“ nurodytų dalykų poveikį ir išskyrus pastraipoje „Sąlyginės nuomonės pagrindimas – auditu darbo apimties apribojimas“ nurodytų dalykų galimą poveikį, pridėtosios finansinės ataskaitos pateikia tikrą ir teisingą Grupės ir Bendrovės 2008 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusių metų jų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikymui Europos Sajungoje.

**Dalyko pabrėžimas**

Toliau nesąlygodamai mūsų nuomonės, norime atkreipti dėmesį į finansinių ataskaitų 4b pastabą, kurioje nurodyta, kad Grupė ir Bendrovė patyrė atitinkamai 17 075 tūkst. Lt ir 6 235 tūkst. Lt nuostolių už 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, ir 2008 m. gruodžio 31 d. Grupės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turą 4 117 tūkst. Lt, kai tuo tarpu Bendrovės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 6 392 tūkst. Lt, neįvertinus galimo atidėjinio 12 379 tūkst. Lt prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimui, kuris galėtų būti reikalingas, kaip aptarta pastraipoje „Sąlyginės nuomonės pagrindimas – auditu darbo apimties apribojimas“. Šios aplinkybės kartu su kitais dalykais aptartais 4b pastaboje ir dalykais nurodytais pastraipoje „Sąlyginės nuomonės pagrindimas – apskaitos principų nesilaikymas“, parodo reikšmingų neapibrėžtumų egzistavimą, kurie galėtų sukelti didelių abejonių dėl Grupės ir Bendrovės veiklos testinumo.

**Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją**

Be to, mes perskaitėme 61-91 puslapiuose pateiktą Metinį pranešimą už 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

  
Christopher C. Butler  
Partneris

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2009 m. balandžio 15 d.

  
Jurgita Kirvaitienė  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000447

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva**  
**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**  
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

---

### Balansai

	Pastabos	Grupė		Bendrovė		
		Gruodžio 31 d. 2008	2007	Gruodžio 31 d. 2008	2007	
<b>TURTAS</b>						
<b>Ilgalaikis turtas</b>						
Nematerialusis turtas	6					
Prestižas		3 387	4 286	-	-	
Kitas nematerialusis turtas		1 160	312	1 102	139	
Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turta		-	1 042	-	1 042	
Nematerialiojo turto iš viso		4 547	5 640	1 102	1 181	
Ilgalaikis materialusis turtas	7					
Žemė ir pastatai		8 072	9 390	4 470	4 681	
Statiniai		449	572	241	272	
Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		22 611	36 190	18 812	23 816	
Nebaigtą statybą ir išankstiniai apmokėjimai		12	564	1	414	
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso		31 144	46 716	23 523	29 183	
Investicinius turtas	8					
Ilgalaikis finansinės turtas						
Investicijos į dukterines įmones	9	-	-	12 753	12 753	
Prekybos ir kitos gautinos sumos		26	40	-	-	
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		26	40	12 753	12 753	
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	24	-	185	-	248	
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>39 163</b>	<b>58 161</b>	<b>40 825</b>	<b>48 945</b>	
<b>Trumpalaikis turtas</b>						
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai						
Atsargos	10	10 305	19 350	8 913	15 828	
Išankstiniai apmokėjimai		187	336	177	243	
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		10 492	19 686	9 090	16 071	
Prekybos ir kitos gautinos sumos						
Prekybos gautinos sumos	11	9 187	15 367	7 330	11 756	
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių	29	-	-	11 882	10 787	
Gautinos sumos iš kitų susijusių šalių	29	75	3 320	-	2 220	
Iš anksto sumokėtas pelno mokesčis		1087	2 123	1 086	2 092	
Kiti gautini mokesčiai		1 230	2 905	287	747	
Kitos gautinos sumos		7	10			
Gautinų sumų iš viso	5	11 586	23 725	20 585	27 602	
Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	12	3 431	-	-	-	
Kitas trumpalaikis turtas		111	156	31	77	
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	13	1 799	645	117	101	
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>27 419</b>	<b>44 212</b>	<b>29 823</b>	<b>43 851</b>	
<b>Turto iš viso</b>		<b>66 582</b>	<b>102 373</b>	<b>70 648</b>	<b>92 796</b>	

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
 KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
 UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS  
 (Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**Balansai (tęsinys)**

	Pastabos	Grupė		Bendrovė		
		Gruodžio 31 d. 2008	2007	Gruodžio 31 d. 2008	2007	
<b>AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI AKCININKŲ NUOSAVYBĖ</b>						
<b>Akcininkų nuosavybė tenkanti Bendrovės akcininkams</b>						
Akcinis kapitalas	14	19 834	19 834	19 834	19 834	
Rezervai						
Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas		1 965	(54)	-	-	
Kiti rezervai	15	1 983	1 983	1 983	1 983	
Rezervų iš viso		3 948	1 929	1 983	1 983	
Nepaskirstytas pelnas		(20 656)	(3 766)	(2 266)	3 969	
		3 126	17 997	19 551	25 786	
<b>Mažumos dalis</b>		667	852	-	-	
<b>Akcininkų nuosavybės iš viso</b>		<b>3 793</b>	<b>18 849</b>	<b>19 551</b>	<b>25 786</b>	
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>						
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>						
Paskolos	16	31 253	38 543	27 666	33 102	
<b>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>31 253</b>	<b>38 543</b>	<b>27 666</b>	<b>33 102</b>	
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>						
Paskolos	16	9 561	20 057	4 641	12 738	
Prekybos ir kitos mokėtinės sumos						
Prekybos mokėtinės sumos		13 441	15 093	11 218	12 950	
Mokėtinės sumos dukterinėms įmonėms	29	-	-	1 327	547	
Mokėtinės sumos kitoms susijusioms šalims	29	2 150	569	1 943	486	
Mokėtinės pelno mokesčiai		160	8	-	-	
Kiti mokėtinės mokesčiai		426	388	219	213	
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	17	5 798	8 866	4 083	6 974	
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų iš viso		21 975	24 924	18 790	21 170	
<b>Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>31 536</b>	<b>44 981</b>	<b>23 431</b>	<b>33 908</b>	
<b>Įsipareigojimų iš viso</b>		<b>62 789</b>	<b>83 524</b>	<b>51 097</b>	<b>67 010</b>	
<b>Akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>66 582</b>	<b>102 373</b>	<b>70 648</b>	<b>92 796</b>	

12–60 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

Generalinis direktorius ir vyr.buhalterė patvirtino šias finansines ataskaitas 2009 m. balandžio 15 d.

Generalinis direktorius

Nerijus Vilūnas

Vyr.buhalterė

Reda Kučinskienė

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**  
 (Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

---

**Pelno (nuostolių) ataskaitos**

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2008	2007	2008	2007
Pardavimo pajamos	5,18	110 745	137 541	94 040	114 751
Pardavimo savikaina	19	(102 326)	(121 488)	(86 798)	(102 102)
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>8 419</b>	<b>16 053</b>	<b>7 242</b>	<b>12 649</b>
Pardavimų sąnaudos	20	(3 401)	(3 695)	(2 712)	(2 833)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	20	(13 099)	(15 013)	(8 571)	(9 844)
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos), grynaja vertė	21	3 084	595	1 249	585
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>(4 997)</b>	<b>(2 060)</b>	<b>(2 792)</b>	<b>557</b>
Finansinės veiklos sąnaudos, grynaja vertė	22	(11 726)	(5 715)	(3 195)	(2 289)
<b>Nuostoliai prieš apmokestinimą</b>		<b>(16 723)</b>	<b>(7 775)</b>	<b>(5 987)</b>	<b>(1 732)</b>
Pelno mokesčis	24	(352)	(248)	(248)	49
<b>Metų nuostoliai</b>		<b>(17 075)</b>	<b>(8 023)</b>	<b>(6 235)</b>	<b>(1 683)</b>
<b>Nuostoliai tenkantys:</b>					
Bendrovės akcininkams	25	(16 890)	(7 791)		
Mažumos daliai		(185)	(232)		
		<b>(17 075)</b>	<b>(8 023)</b>		
Pagrindiniai ir sumažinti vienai akcijai tenkantys nuostoliai už Bendrovės akcininkams tenkančius nuostolius (Lt)	25	(0,85)	(0,39)		

12–60 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
 KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
 UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS  
 (Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos**

Grupė	Akcininkų nuosavybė tenkanti Bendrovės akcininkams							
	Pas- tabos	Akcinis kapitalas	Užsienio valiutų perskaičia- vimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytas pelnas	Iš viso	Mažu- mos dalies Nuosavy- bės iš viso	
			perskaičia- vimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytas pelnas	Iš viso		
Likutis 2007 m. sausio 1 d.		19 834	(203)	1 983	11 959	33 573	1 084	34 657
Valiutų perskaičiavimo skirtumai – pripažinti tiesiogiai nuosavame kapitale			149	-	-	149	-	149
Gynasis metų nuostolis		-	-	-	(7 791)	(7 791)	(232)	(8 023)
<b>2007 m. pripažintos pajamos ir sąnaudos iš viso</b>		-	149	-	(7 791)	(7 642)	(232)	(7 874)
Išmokėti dividendai	15, 26	-	-	-	(7 934)	(7 934)	-	(7 934)
<b>Likutis 2007 m. gruodžio 31 d. / 2008 m. sausio 1 d.</b>		19 834	(54)	1 983	(3 766)	17 997	852	18 849
Valiutų perskaičiavimo skirtumai - pripažinti tiesiogiai nuosavame kapitale		-	2 019	-	-	2 019	-	2 019
Gynasis metų nuostolis		-	-	-	(16 890)	(16 890)	(185)	(17 075)
<b>2008 m. pripažintos pajamos ir sąnaudos iš viso</b>		-	2 019	-	(16 890)	(14 871)	(185)	(15 056)
<b>Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.</b>		19 834	1 965	1 983	(20 656)	3 126	667	3 793

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**  
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

---

**Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)**

Bendrovė	Pastabos	Akcinis kapitalas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2007 m. sausio 1 d.		19 834	1 983	13 586	35 403
Išmokėti dividendai	15, 26	-	-	(7 934)	(7 934)
Grynasis metų nuostolis – 2007 m. pripažintos pajamos ir sąnaudos iš viso		-	-	(1 683)	(1 683)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d. / 2008 m. sausio 1 d.		19 834	1 983	3 969	25 786
Grynasis metų nuostolis – 2008 m. pripažintos pajamos ir sąnaudos iš viso		-	-	(6 235)	(6 235)
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.		19 834	1 983	(2 266)	19 551

12–60 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva**  
**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**  
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**Pinigų srautų ataskaitos**

	Pastabos	Grupė Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Bendrovė Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2008	2007	2008	2007
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>					
Grynasis metų nuostolis		(17 075)	(8 023)	(6 235)	(1 683)
<b>Nepiniginės straipsnių koregavimai:</b>					
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6,7,8	8 662	9 172	6 123	6 316
Ilgalaikio materialojo turto ir investicinio turto vertės sumažėjimo atstatymas	20	-	(128)	-	(128)
Pelnas iš ilgalaikio materialojo ir investicinio turto pardavimo	21	(2 174)	(61)	(717)	(85)
Ilgalaikio materialojo turto nurašymas		-	82	-	-
Atsargų vertės sumažėjimas ir nurašymas	20	864	1 258	98	557
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir nurašymas	20	915	48	601	20
Palūkanų pajamos	22	(18)	(79)	(208)	(216)
Palūkanų sąnaudos	22	3 407	3 308	2 537	2 260
Užsienio valiutų skirtumai		6 886	2 038	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos	24	352	248	248	(49)
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>					
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		8 181	1 069	6 817	(3 935)
Prekybos gautinų sumų sumažėjimas		5 265	1 763	3 825	439
Gautinų sumų iš dukterinių įmonių padidėjimas		-	-	(1 095)	(1 000)
Kitų gautinų sumų ir kito trumpalaikio turto sumažėjimas		5 215	4 491	3 948	3 372
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		(71)	(5 281)	(245)	342
Mokėtinų mokesčių ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų sumažėjimas		(3 202)	(640)	(3 058)	(568)
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>					
Sumokėtas pelno mokestis		(165)	(973)	(150)	(858)
<b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>		<b>17 042</b>	<b>8 292</b>	<b>12 489</b>	<b>4 784</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>					
Ilgalaikio materialojo turto įsigijimas		(474)	(4 326)	(192)	(2 552)
Nematerialojo turto įsigijimas		(4)	(387)	-	(375)
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo		4 675	74	2 831	297
Dukterinių įmonių įsigijimas, atėmus įsigytus grynuosius pinigus (Grupėje)		-	(2 011)	-	(2 011)
Suteiktos paskolos		-	-	-	(2 348)
Gautos palūkanos		18	80	208	216
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos (panaudoti investicinėje veikloje)</b>		<b>4 215</b>	<b>(6 570)</b>	<b>2 847</b>	<b>(6 773)</b>

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**  
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

---

**Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)**

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	2008	Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	2008
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>					
Pinigų srautai susiję su Bendrovės akcininkais					
Išmokėti dividendai		-	(7 934)	-	(7 934)
		-	(7 934)	-	(7 934)
Pinigų srautai susiję su kitais finansavimo šaltiniais					
Gautos paskolos		4 160	20 691	1 479	21 116
Grąžintos paskolos		(20 846)	(12 052)	(14 262)	(9 705)
Sumokėtos palūkanos		(3 407)	(3 308)	(2 537)	(2 260)
		(20 093)	5 331	(15 320)	9 151
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos (panaudoti finansinėje veikloje)</b>		<b>(20 093)</b>	<b>(2 603)</b>	<b>(15 320)</b>	<b>1 217</b>
<b>Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)</b>					
		<b>1 164</b>	<b>(881)</b>	<b>16</b>	<b>(772)</b>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje	13	645	1 526	101	873
Valiutų kursų pasikeitimo nuostolių įtaka pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		(10)	-	-	-
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje</b>	<b>13</b>	<b>1 799</b>	<b>645</b>	<b>117</b>	<b>101</b>

12– 60 puslapiuose pateiktos pastabos sudaro neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**

**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS**

**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

---

### **Finansinių ataskaitų pastabos**

#### **1. Bendroji informacija**

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

Basanavičiaus g. 122,  
Utena,  
Lietuva

Bendrovė užsiima trikotažo gaminių gamyba.

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

2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	<b>2008</b> <b>Turimų akcijuų skaičius</b>	<b>Akcinio kapitalo dalis (%)</b>	<b>2007</b> <b>Turimų akcijuų skaičius</b>	<b>Akcinio kapitalo dalis (%)</b>
UAB koncernas „SBA“	10 140	51,12	9 445	47,62
Investicinis fondas „Amber Trust“	2 700	13,61	2 700	13,61
„East Capital Asset“	2 109	10,63	2 109	10,63
Bendrovės darbuotojai	325	1,64	325	1,64
Kiti akcininkai	4 560	23,00	5 255	26,50
	<b>19 834</b>	<b>100,00</b>	<b>19 834</b>	<b>100,00</b>

2008 m. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 826 (2007 m. – 944).

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

<b>Registruotas adresas</b>	<b>Grupės dalis (%) gruodžio 31 d.</b>		<b>Veikla</b>
	<b>2008</b>	<b>2007</b>	
AB „Šatrija“	89,78	89,78	Drabužių siuvimas
UAB „Gotija“	90,50	90,50	Mažmeninė prekyba
OAO „MTF Mrija“	98,95	98,95	Trikotažo gaminių gamyba

2008 m. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 1 605 ( 2007 m. – 1 916).

Bendrovės akcininkai turi įstatymu nustatyta teisę atliliki finansinių ataskaitų pakeitimus po jų išleidimo.

## 2. Reikšmingų apskaitos principų apibendrinimas

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

### 2.1 Rengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus taikymui Europos Sajungoje.

Šios finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorinės savikainos samprata.

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

#### (a) Galiojančių standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2008 m., tačiau neaktualūs

Toliau išvardyti galiojančių standartų pakeitimai ir paskelbtų standartų, patvirtintų taikymui Europos Sajungoje, aiškinimai, kuriuos privaloma taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. sausio 1 d. arba vėliau, tačiau kurie nėra aktualūs Bendrovės ir Grupės veiklai:

- 39-ojo TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ ir 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės: informacijos apie finansinio turto perklasifikavimą pateikimas“. Šiame pakeitime numatomos galimybės esant nustatytom aplinkybėms perklasifikuoti tam tikrą finansinį turą, kuris anksčiau buvo priskirtas „prekybai laikomam“ arba „parduoti skirtam“ finansiniui turui. Atliekant perklasifikavimą, privaloma atskleisti tam tikrą informaciją. Toks perklasifikavimas netaikomas išvestinėms finansinėms priemonėms ir turtui, apskaitomam tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje pagal tikrosios vertės metodą. Šis pakeitimas neturi įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.
- TFAAK 11-asis aiškinimas „2-asis TFAS – grupės ir iždo akcijų sandoriai“. Aiškinimas apibrėžia, ar akcijų sandoriai, apimantys nuosavas akcijas arba grupės ūkio subjektus (pavyzdžiu, patronuojančios įmonės akcijų įsigijimo sandoris) atskirai parengtose patronuojančios įmonės ir grupės įmonių ataskaitose turėti būti registruojami kaip sandoriai, kurių apmokėjimas apskaičiuojamas akcijomis ir padengiamas nuosavybės priemonėmis arba kaip sandoriai, kurių apmokėjimas apskaičiuojamas akcijomis ir padengiamas grynaisiais pinigais. Šis aiškinimas neturi įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.
- TFAAK 14-asis aiškinimas „19-asis TAS – nustatyti išmokų turto ribojimas, minimalūs finansavimo reikalavimai ir jų sąveika“ nurodo, kaip įvertinti 19-ame TAS nustatyta ribojimą pervažio sumai, kuri gali būti pripažinta turtu. Šis aiškinimas taip pat paaiškina, kokį poveikį įstatymais ar sutartimi numatyti minimalūs finansavimo reikalavimai gali turėti pensijų turtui ar įsipareigojimui. Šis aiškinimas neturi įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė ir Grupė netaiko jokių nustatyti išmokų planų.
- TFAAK 12-asis aiškinimas „Koncesijų sutartys dėl paslaugų“ pateikia nurodymus paslaugų teikėjams dėl galiojančių standartų taikymo apskaitant viešojo ir privataus sektorius koncesijų susitaris. TFAAK 12-asis aiškinimas neturėjo įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, kadangi jos nėra sudariusios koncesijų sutarčių dėl paslaugų.

## 2.1 Rengimo pagrindas (tęsinys)

(b) Standartai ir galiojančių standartų pakeitimai, kurie dar neįsigaliojo, bet yra patvirtinti taikymui Europos Sąjungoje, ir kurie Bendrovės ir Grupės nebuvo taikomi anksčiau laiko

Toliau išvardyti standartai ir galiojančių standartų pakeitimai, kurie buvo paskelbti ir kuriuos privaloma taikyti Bendrovės ir Grupės ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau, ar vėlesniems laikotarpiams, tačiau kurių Bendrovė dar nėra pritaikusi anksčiau laiko:

- 8-asis TFAS „Veiklos segmentai“, galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau. 8-asis TFAS pakeičia 14-ajį TAS „Segmentų atskaitomybę“ ir suderina segmentų atskaitomybės reikalavimus su reikalavimais, numatytais JAV 131-jame NFAS standarte „Įmonės segmentų ir susijusios informacijos pateikimas“. Naujasis standartas reikalauja taikyti „vadovybės metodą“, pagal kurį informacija apie segmentus pateikiama vadovaujantis tuo pačiu metodu, kuri įmonė naudoja pateikdama duomenis savo vidaus reikmėms. Bendrovė ir Grupė 8-ojo TFAS pakeitimą pradės taikyti 2009 m. sausio 1 d.
- 1-asis TAS (persvarstytas) „Finansinių ataskaitų pateikimas“, galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau. Pagal persvarstytą standartą bus draudžiama nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje atskleisti pajamų ir sąnaudų straipsnius, t.y., nuosavybės pokyčius, atsiradusius ne dėl sandorių su savininkais ir bus reikalauja atskirai pateikti nuosavybės pokyčiai, atsiradusius ne dėl sandorių su savininkais ir nuosavybės pokyčius, atsiradusius dėl sandorių su savininkais. Visus nuosavybės pokyčius, atsiradusius ne dėl sandorių su savininkais, bus reikalaujama atskleisti veiklos ataskaitoje, tačiau ūkio subjektai galės rinktis, ar pateikti vieną veiklos ataskaitą (bendruju pajamų ataskaitą) ar dvi ataskaitas (pelno (nuostolių) ataskaitą ir bendruju pajamų ataskaitą). Jeigu ūkio subjektai perskaičiuoja arba perklasifikuoja palyginamuosius praėjusio laikotarpio skaičius, jie privalės pateikti perskaičiuotą balansą lyginamojo laikotarpio pradžioje, o taip pat ir dabar reikalaujamus pateikti balansus ataskaitinio ir lyginamojo laikotarpį pabaigoje. Bendrovė ir Grupė 1-ajį TAS (persvarstytas) pradės taikyti nuo 2009 m. sausio 1 d. Ir pelno (nuostolių) ataskaitą, ir bendruju pajamų ataskaitą Bendrovė turėtų pateikti kaip veiklos ataskaitas.
- 23-asis TAS (persvarstytas) „Skolinimosi išlaidos“, išskaitant pakeitimą, kurį 2008 m. gegužės mén. paskelbė Tarptautinių apskaitos standartų valdyba, vykdymą kasmetinį tobulinimo projekta (galioja nuo 2009 m. sausio 1 d.). Pakeitimas numato reikalavimą kapitalizuoti skolinimosi išlaidas, kurios yra tiesiogiai susijusios su turto, kurio parengimas naudojimui arba pardavimui ilgai trunka, išsigijimu, statyba ar gamyba, kaip to turto savikainos dalį. Galimybė šias skolinimosi išlaidas nedelsiant pripažinti sąnaudomis panaikinama. Bendrovė ir Grupė 23-ajį TAS pradės taikyti nuo 2009 m. sausio 1 d., tačiau šiuo metu Bendrovė ir Grupė šio standarto netaiko, nes nėra ilgo parengimo turto.

## 2.1 Rengimo pagrindas (tēsinys)

- „Padengiamos finansinės priemonės ir įsipareigojimai, atsirandantys dėl likvidacijos“ – 32-ojo TAS „Finansinės priemonės: pateikimas“ ir 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas, galioja nuo 2009 m. sausio 1 d. Vadovaujantis pakeitimui padengiamas finansinės priemonės ir priemonės arba priemonių dalis, kurios įpareigoja įmonę suteikti kitai šalai proporcingą įmonės grynojo turto dalį tik įmonės likvidavimo atveju, būtina apskaityti nuosavybėje, jeigu joms būdingos tam tikros savybės ir jeigu jos atitinka nustatytas sąlygas. Bendrovė ir Grupė 32-ojo TAS ir 1-ojo TAS pakeitimą pradės taikyti nuo 2009 m. sausio 1 d., tačiau nenumatoma, kad jis turės įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.
- 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ pakeitimas ir 27-asis TAS „Konsoliduotos ir atskiro finansinės ataskaitos“, galioja nuo 2009 m. sausio 1 d. Vadovaujantis standarto pakeitimu įmonės, pirmą kartą taikančios TFAS, investicijas į dukterines, bendrai kontroliuojamas ir asocijuotas įmones atskirose finansinėse ataskaitose gali apskaityti vertę pagal ankšciau taikytus apskaitos principus arba tikraja vertę. Priimtas pakeitimas panaikina 27-jame TAS pateiktą savikainos metodo apibréžimą ir pakeičia ji reikalavimų apskaityti dividendus kaip pajamas atskirose investuotojo finansinėse ataskaitose. Šis pakeitimas neturės įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.
- 2-ojo TFAS „Mokėjimas akcijomis“ pakeitimas, galioja nuo 2009 m. sausio 1 d. Standarto pakeitimas apibūdina nuosavybės teisių perdavimo sąlygas ir jų atšaukimą. Šiuo pakeitimu patikslinama, kad nuosavybės teisių perdavimo sąlygos apima tik paslaugų teikimo sąlygas ir veiklos rezultatų sąlygas. Kitos mokėjimo akcijomis savybės nėra nuosavybės teisių perdavimo sąlygos. Kadangi šios savybės turėtų būti įtraukiamos į sandorių su darbuotojais ir kitais panašias paslaugas teikiančiais asmenimis tikraja vertę suteikimo dieną, tai reiškia, kad šios savybės neturėtų įtakoti priemonių, kurias tikimasi perduoti, skaičiaus ar jų vertinimo po suteikimo dienos. Visi teisių atšaukimai, atlikti ūkio subjekto arba kitų šalių, apskaitoje turi būti registruojami vienodai. Bendrovė ir Grupė 2-ojo TFAS pakeitimą pradės taikyti nuo 2009 m. sausio 1 d., tačiau nenumatoma, kad jis turės įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.
- TFAAK 13-asis aiškinimas „Klientų lojalumo programos“, galioja nuo 2008 m. liepos 1 d. TFAAK 13-asis aiškinimas apibrėžia, kad jei parduodant prekes arba suteikiant paslaugas suteikiama ir kliento lojalumo paskata (pvz., lojalumo taškai arba nemokamos prekės), toks sandoris yra sudarytas iš įvairių elementų ir iš kliento gautas atlygis turi būti paskirstomas sandorio elementams vadovaujantis tikroiomis vertėmis. TFAAK 13-asis aiškinimas nėra aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai, nes jos nevykdė lojalumo programą.
- 2009 m. sausio 23 d. ES patvirtintuoju TFAS patikslinimus, kurie buvo paskelbti 2008 m. gegužės mėn. Patikslinimai pataiso 20 galiojančių standartų, išvadų pagrindimus ir nurodymus. Patikslinimai apima pateikimo, pripažinimo ir vertinimo pakeitimus, o taip pat ir naudojamų terminų bei redakcinius pakeitimus. Didžioji dalis šių pakeitimų taikomi laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau. Nenumatoma, kad šie pakeitimai turės reikšmingos įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

## 2.2 Konsolidavimas

### (a) Dukterinės įmonės

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

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

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

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

### (b) Sandoriai ir mažumos akcininkai

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

## 2.3 Informacija apie segmentus

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

## 2.4 Užsienio valiutų perskaičiavimas

### (a) Funkcinė ir pateikimo valiuta

Kiekvienos Grupės įmonės finansinėse ataskaitose parodyti straipsniai įvertinti pirminės ekonominės aplinkos, kurioje konkreti įmonė vykdo veiklą, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Finansinės ataskaitos parengtos litais (Lt), kuri yra Bendrovės funkcinė ir pateikimo valiuta.

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

### (b) Sandoriai ir likučiai

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

### (c) Grupės įmonės

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

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

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

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

## 2.5 Nematerialusis turtas

### (a) Prestižas

Prestižas parodo, kiek Grupės įsigytos dukterinės/asocijuotos įmonės grynojo identifikuojamojo turto dalies įsigijimo savikaina viršija jo tikrąjį vertę įsigijimo dieną. Prestižas, atsiradęs po dukterinės įmonės įsigijimo, balanse apskaitomas kaip nematerialusis turtas. Kiekvienais metais prestižas peržiūrimas, siekiant nustatyti, ar nesumažėjusi jo vertė (2.8 pastaba). Jis apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptų vertės sumažėjimo nuostolių suma. Pelnas ar nuostoliai, atsiradę dėl įmonės perleidimo, apima prestižo, susijusio su parduota įmone, apskaitinę vertę.

### (b) Kompiuterių programinė įranga

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

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

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

## 2.6 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas istorine įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma.

Vėliau patiriamos išlaidos pridedamos prie turto apskaitinės vertės arba pripažystamos kaip atskiras turtas tik tuo atveju, jeigu tikėtina, kad ateityje Grupė iš šio turto gaus ekonominės naudos ir šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Atstatybos dalies apskaitinės vertės pripažinimas nutraukiamas. Visos kitos remonto ir priežiūros sąnaudos pripažystamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje per tą finansinį laikotarpi, kuomet jos buvo patirtos.

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

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

## 2.6 Ilgalaikis materialusis turtas (tėsinys)

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

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

Skolinimosi išlaidos pripažystamos sąnaudomis, kuomet jos patiriamos.

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

Kuomet turtas nurašomas ar parduodamas, jo savikaina ir susijęs nusidėvėjimas nebepripažystamas 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.

## 2.7 Investicinis turtas

Turtas, laikomas pajamoms iš turto nuomos ir (arba) to turto vertės padidėjimo gauti, kurio Bendrovė ir Grupė neužima ir nenaudoja savo reikmėms, priskiriamas investiciniams 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 pripažystamos 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 pripažystamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos.

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

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

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

Perklasifikavimai iš (i) investicinės turtės atliekami tik tuomet, kai yra įrodymas, patvirtinančis šio turto paskirties pasikeitimą.

## 2.8 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Neamortizuojamas turtas su neribotu naudingo tarnavimo laikotarpiu, pavyzdžiu, 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 atsiperkamają vertę, pripažįstama vertės sumažėjimo nuostoliais. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė.

Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima nustatyti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus kuriančius vienetus). Prestižas priskiriamas pinigų srautus kuriantiems vienetams, siekiant įvertinti vertės sumažėjimą. Priskiriama tiems pinigų srautus kuriantiems vienetams ar pinigų srautus kuriančią 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 parengimo dieną. Prestižo vertės sumažėjimo nuostoliai neatstatomi.

## 2.9 Finansinis turtas

### (a) Paskolos ir gautinos sumos

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

Paskolos ir gautinos sumos pripažįstamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Kiekvienu balanso datą Bendrovė ir Grupė įvertina, ar nėra objektyvių finansinio turto ar finansinio turto grupės vertės sumažėjimo įrodymų. Prekybos ir kitų gautinų sumų patikrinimas, siekiant nustatyti jų vertės sumažėjimą, aprašytas 2.11 pastabojе.

### (b) Investicijos į dukterines įmones

Bendrovės investicijos į dukterines įmones apskaitomos įsigijimo savikaina, sumažinta vertės sumažėjimo suma.

## 2.10 Atsargos

Atsargos pripažįstamos savikaina arba grynaja galimo realizavimo vertė, 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 pridėtinės išlaidas (remiantis įprastiniu pajėgumu). Į savikainą nejėina skolinimosi išlaidos. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, vykdant įprastinę veiklą, atėmus gamybos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

## 2.11 Prekybos ir kitos gautinos sumos

Gautinos sumos pradžioje pripažištamos tikraja vertė, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, nustatoma taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, atėmus atidėjinius vertės sumažėjimui. Atidėjiniai gautinų sumų vertės sumažėjimui suformuojami, kuomet yra objektyvių įrodymų, kad Bendrovė ir Grupė nesugebės susigražinti gautinų sumų iki nustatyto termino. Reikšmingi skolininko finansiniai sunkumai, tikimybė, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdinta finansinė reorganizacija, taip pat mokėjimų nevykdymas ar uždelsimas – tai gautinų sumų vertės sumažėjimo požymiai. Atidėjinių suma apskaičiuojama iš turto apskaitinės vertės atėmus įvertintų būsimų pinigų srautų, diskontuotų pirmine apskaičiuotų palūkanų norma, dabartinę vertę. Turto apskaitinė vertė mažinama per atidėjinių sąskaitą, o nuostolių suma pripažištama pelno (nuostolių) ataskaitos bendrujų ir administracinių sąnaudų straipsnyje. Kuomet gautina suma yra nesusigražinama, ji nurašoma per atidėjinių sąskaitą gautinoms sumoms. Anksčiau nurašytomis susigražintomis sumomis mažinamos pelno (nuostolių) ataskaitos bendrosios ir administracinių sąnaudos.

## 2.12 Pinigai ir pinigu ekvivalentai

Pinigai ir pinigu ekvivalentai apskaitomi nominalia vertė.

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

## 2.13 Akcinis kapitalas

### (a) Paprastosios akcijos

Paprastosios akcijos apskaitomos jų nominalia vertė. Suma, kuria gautas atlygis už parduotas akcijas viršija jų nominalią vertę, pripažištama akciju priedais. Papildomos išorinės išlaidos, tiesiogiai susijusios su nauju akciju išleidimu, apskaitomos jomis mažinant akciju priedus.

### (b) Nuosavos akcijos

Kuomet Bendrovė ar jos dukterinės įmonės įsigyja Bendrovės nuosavą akcinių kapitalą, sumokėtas atlygis, išskaitant visas priskirtinas papildomas išorines išlaidas, išskaitomos iš akcininkų nuosavybės kaip nuosavos akcijos iki kol jos parduodamos, iš naujo išleidžiamos ar anuliuojamos. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažištamas joks pelnas ar nuostoliai dėl nuosavų akciju pardavimo, išleidimo ar anuliovimo. Jeigu tokios akcijos vėliau parduodamos arba iš naujo išleidžiamos, gautas atlygis apskaitomas konsoliduotose finansinėse ataskaitose kaip akcininkų nuosavybės pasikeitimas.

## 2.14 Rezervai

### (a) Užsienio valiutų perskaiciavimo rezervas

Užsienio valiutų perskaiciavimo rezervas suformuojamas valiutų perskaiciavimo skirtumams, susidarantiems konsoliduojant užsienio dukterinių įmonių finansines ataskaitas. Valiutų perskaiciavimo skirtumai konsoliduotose finansinėse ataskaitose apskaitomi nuosavybėje tol, kol investicija parduodama. Pardavus atitinkamą turą, sukauptas valiutų perskaiciavimo rezervų perkainojimo rezultatas pripažystamas pajamomis arba sąnaudomis tuo pačiu laikotarpiu, kuomet pripažystamas pelnas ar nuostoliai iš pardavimo.

### (b) Kiti rezervai

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

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

### (c) Rezervas nuosavų akcijų įsigijimui

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

## 2.15 Prekybos ir kitos mokėtinės sumos

Prekybos ir kitos mokėtinės sumos pradžioje pripažystamos tikraja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

## 2.16 Paskolos

Paskolos pradžioje apskaitomos tikraja verte, atėmus patirtas sandorio išlaidas. Vėliau paskolos apskaitomos amortizuota savikaina. Bet koks skirtumas, susidaręs tarp gautos paskolos sumos (atėmus sandorio išlaidas) ir išpirkimo vertės, pripažystamas pelno (nuostolių) ataskaitoje per skolinimosi laikotarpi, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

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

## 2.17 Pelno mokesčiai

### (a) Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčiai

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.

Pelnas už 2008 m. apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu (2007 m. – 15 proc.), vadovaujantis Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymais. Pagal patvirtintą LR laikinajį socialinio mokesčio įstatymą už 2007 m. buvo papildomai mokamas 3 proc. socialinis mokesčis nuo apmokestinamojo pelno, uždirbtu 2007 m. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo pakeitimais, nuo 2009 m. sausio 1 d. taikomas 20 proc. pelno mokesčio tarifas. Ukrainoje taikomas pelno mokesčis yra 25 proc.

Nuo 2008 m. sausio 1 d. mokesčiniai nuostoliai, išskyrus nuostolius, susijusius su vertybinių popierių ir (arba) finansinių priemonių perdavimu, gali būti perkeliami neribotam terminui. Nuostoliai dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių pardavimo gali būti naudojami tik apmokestinamam pelnui iš panašaus pobūdžio sandorių sumažinti.

### (b) Atidėtasis pelno mokesčiai

Atidėtasis pelno mokesčis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą laikiniesiems skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesčių bazės ir jų apskaitinės vertės konsoliduotose finansinėse ataskaitose. Tačiau atidėtasis pelno mokesčis nepripažįstamas, jeigu jis susidaro dėl kitų nei verslo sujungimo būdu atsiradusio turto ar įsipareigojimų pirminio pripažinimo, kuris sandorio metu neturėjo jokios įtakos nei apskaitiniam, nei apmokestinamam pelnui ar nuostoliams. Atidėtasis pelno mokesčis apskaičiuojamas taikant balanso parengimo dienai patvirtintus arba iš esmės patvirtintus mokesčių tarifus (iš 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 mokesčis apskaitomas laikiniesiems skirtumams, susidariusiems dėl investicijų į dukterines įmones, išskyrus tuos atvejus, kuomet laikinojo skirtumo išnykimo laiką kontroliuoja Grupė ir tikėtina, kad laikinasis skirtumas neišnyks artimiausioje ateityje.

## 2.18 Nuoma ir lizingas

### (a) Lizingas – Bendrovė ir Grupė yra nuomininkas

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

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

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

Nuomas įmokos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje (atėmus visas nuomininkui suteiktas nuolaidas) proporcingai per visą nuomas laikotarpi.

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

## 2.19 Išmokos darbuotojams

### (a) Socialinio draudimo įmokos

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

### (b) Išeitinės išmokos darbuotojams

Išeitinės išmokos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki iprasto išėjimo į pensiją arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Grupė ar Bendrovė pripažįsta išeitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išeitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išeitinės išmokos tampa mokétinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo balanso datos, jos turi būti diskontuojamos iki dabartinės vertės.

## 2.19 Išmokos darbuotojams (tėsinys)

### (c) Premijų planai

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

## 2.20 Atidėjiniai

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

Atidėjiniai įvertinami dabartine verte sąnaudu, kurią tikėtina, kad prireiks įsipareigojimui įvykdyti, naudojant ikimokestinį tarifą, kuris atspindi pinigų laiko vertės dabartinius rinkos įvertinimus ir konkretiam įsipareigojimui būdingas rizikas. Atidėjino padidėjimas per laikotarpį pripažįstamas palūkanų sąnaudomis.

## 2.21 Pajamų pripažinimas

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

### (a) Prekių pardavimo pajamos

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

### (b) Siuvimo paslaugų pajamos

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

### (c) Palūkanų pajamos

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

### (d) Dividendų pajamos

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

## 2.21 Pajamų pripažinimas (tęsinys)

### (e) Nuomas pajamos

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

## 2.22 Dividendų paskirstymas

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

## 2.23 Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai)

Vienai akcijai tenkantis pagrindinis pelnas (nuostoliai) apskaičiuojamas dalijant akcininkams tenkanti grynajį pelną (nuostolius) iš per metus išleistų paprastujų vardinių akcijų skaičiaus svertinio vidurkio, neįskaitant paprastujų vardinių akcijų, kurias nusipirko Grupė ir kurios laikomos kaip nuosavos akcijos.

## 2.24 Skirtas parduoti ilgalaikis turtas

Ilgalaikis turtas priskiriamas skirtam parduoti turtui, jeigu jo apskaitinė vertė iš esmės susigražinama iš jo pardavimo ir toks pardavimas yra labai tikėtinas. Skirtas parduoti turtas yra apskaitomas žemesne iš apskaitinės vertės ir tikrosios vertės, sumažintos numatomomis pardavimo išlaidomis, jeigu planuojama, jog jo apskaitinė vertė iš esmės bus susigražinta turtą pardavus, o ne naudojant veikloje.

## 3. Finansinės rizikos valdymas

### 3.1 Finansinės rizikos veiksnių

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

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

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**

**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS**

**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)**

**Finansinės priemonės pagal kategorijas**

Finansinių priemonių apskaitos politika buvo taikoma tokiems straipsniams:

	Grupė				Bendrovė			
	2008 m gruodžio 31 d		2007 m gruodžio 31 d		2008 m gruodžio 31 d		2007 m gruodžio 31 d	
	Paskolos ir gautinos sumos	Viso	Paskolos ir gautinos sumos	Viso	Paskolos ir gautinos sumos	Viso	Paskolos ir gautinos sumos	Viso
<b>Balanse pateiktas turtas</b>								
Ilgalaikės prekybos ir kitos gautinos sumos	26	26	40	40	-	-	-	-
Prekybos gautinos sumos	9 187	9 187	15 367	15 367	7 330	7 330	11 756	11 756
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių	-	-	-	-	11 882	11 882	10 787	10 787
Gautinos sumos iš kitų susijusių šalių	75	75	3 320	3 320	-	-	2 220	2 220
Kitos gautinos sumos	7	7	10	10	-	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1 799	1 799	645	645	117	117	101	101
	11 094	11 094	19 382	19 382	19 329	19 329	24 864	24 864
<b>Balanse pateiktai įsipareigojimai</b>								
2008 m gruodžio 31 d								
	Kiti finansiniai įsiparei- gojimai	Viso	Kiti finansiniai įsiparei- gojimai	Viso	Kiti finansiniai įsiparei- gojimai	Viso	Kiti finansiniai įsiparei- gojimai	Viso
Paskolos	40 814	40 814	58 600	58 600	32 307	32 307	45 840	45 840
Prekybos mokėtinos sumos	13 441	13 441	15 093	15 093	11 218	11 218	12 950	12 950
Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms	-	-	-	-	1 327	1 327	547	547
Mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	2 150	2 150	569	569	1 943	1 943	486	486
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5 798	5 798	8 866	8 866	4 082	4 082	6 974	6 974
	62 203	62 203	83 128	83 128	50 877	50 877	66 797	66 797

### 3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

#### (a) Rinkos rizika

##### (i) Valiutų kursų rizika

Grupė ir Bendrovė veiklą vykdo tarptautiniu mastu ir didžiąją dalį sandorių vykdo eurais. Valiutų kursų rizika Grupės ir Bendrovės veiklai mažinama derinant pardavimo sandorius ir gautinas sumas, denominuotus eurais su pirkimo sandoriais, mokėtinomis sumomis ir gautomis paskolomis, denominuotais eurais.

Grupė nuolat analizuojia valiutų kursų riziką. Grupė apskaičiuoja jos galimą poveikį pelnui (nuostoliui), įvertindama gautinų ir mokėtinų sumų, gautų paskolų likučius taikydama valiutų kursus, pakeistus atsižvelgiant į pagrįstai tikėtiną valiutų kursų pokytį.

Oficialus Ukrainos grivinos kursas (UAH), Nacionalinio Ukrainos Banko nustatytu EUR kurso atžvilgiu, buvo devalvuotas daugiau nei 50 proc. per 2008 m. rugpjūto - gruodžio laikotarpį. Dėl to per 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus Ukrainoje veikianti dukterinė įmonė patyrė 6 808 tūkst. Lt valiutų kursų svyrapimų nuostolių. Dėl padidėjusių svyrapimų valiutų rinkose Ukrainoje, pagrįstai tikėtinas valiutų kursų pokytis 2008 m. gruodžio 31 d. buvo padidintas iki 45 proc. (2007 m. – 5 proc.). Jei 2008 m. gruodžio 31 d. UAH susilpnėtų/sustiprėtų 45 proc., lyginant su euru, kitoms sąlygomis nesikeičiant, Grupės grynieji nuostoliai padidėtų/sumažėtų 8 929 tūkst. Lt (2007 m. – 1 038 tūkst. Lt) dėl Ukrainoje veikiančios dukterinės įmonės turimų paskolų ir mokėtinų sumų denominuotų eurais.

##### (ii) Kainos rizika

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

### 3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

#### (iii) Pinigų srautų ir tikrosios vertės palūkanų normos rizika

Grupei bei Bendrovei palūkanų normos rizika visų pirma iškyla dėl palūkanas uždirbančių paskolų, suteiktų dukterinėms įmonėms bei susijusioms šalims, ir dėl gautų ilgalaikių paskolų.

Dėl išduotų paskolų su fiksuoja palūkanų norma Bendrovė ir Grupė susiduria su tikrosios vertės palūkanų normos rizika. 2008 metais Bendrovės ir Grupės suteiktos paskolos su fiksuoja palūkanų norma buvo denominuotas litais ir eurais (2007 m. – litais ir eurais).

Dėl gautų paskolų su kintama palūkanų norma Bendrovė ir Grupė susiduria su pinigų srautų palūkanų normos rizika. 2008 metais Bendrovės ir Grupės gautos paskolos su kintama palūkanų norma buvo denominuotos eurais (2007 m. – litais, eurais ir Ukrainos grivinomis).

Grupė ir Bendrovė kasmet atlieka palūkanų normos rizikos analizę. Grupė ir Bendrovė apskaičiuoja poveikį pelnui ir nuostoliams, daugindama palūkanas uždirbančių suteiktų paskolų, gautų paskolų (įskaitant finansinės nuomas (lizingo) įsipareigojimus) metų pabaigos likučius iš nustatyto palūkanų normos pokyčio, atsižvelgiant į jų palūkanų normos peržiūrėjimo terminus.

Remiantis atlantomis simuliacijomis, palūkanų normai padidėjus ar sumažėjus 0,5 proc., Bendrovės ir Grupės nuostoliai atitinkamai padidėtų arba sumažėtų maksimaliai 39 tūkst. Lt ir 43 tūkst. Lt (2007 m. – 31 tūkst. Lt ir 37 tūkst. Lt). Tai iš esmės nulemia padidėjusios ar sumažėjusios palūkanų išlaidos/pajamos, patiriamos dėl gautų paskolų ir išduotų paskolų.

#### (b) Kredito rizika

Kredito rizika kyla dėl pinigų bankuose, suteiktų paskolų bei iš pirkėjų gautinų sumų, išskaitant ir gautinas sumas iš susijusių šalių, patiriamos kredito rizikos.

##### i) Koncentracijos rizika

Bendrovės ir Grupės kredito rizikos koncentracija yra susijusi su suteiktomis paskolomis ir prekybos gautinomis sumomis, išskaitant gautinas sumas iš dukterinių įmonių ir kitų susijusių šalių.

Lentelėje pateikiama kredito rizikos koncentracija

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Prekybos gautinos sumos iš susijusių šalių (29 pastaba)	75	2 220	8 429	9 554
Paskolos suteiktos susijusioms šalims (29 pastaba)	-	1 100	3 453	3 453
Prekybos gautinos sumos iš kitų šalių (11 pastaba)	9 187	15 367	7 330	11 756
Paskolų ir prekybos gautinų sumų iš viso	<u>9 262</u>	<u>18 687</u>	<u>19 212</u>	<u>24 763</u>

**3.1 Finansinės rizikos veiksnių (tēsinys)**

## ii) Didžiausia kredito rizika

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

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Pinigai ir pinigų ekvivalentai banke	1 760	572	86	47
Paskolos ir gautinos sumos	9 262	18 687	19 212	24 763
Kitos gautinos sumos ir gautini mokesčiai	1 237	2 915	287	747
Ilgalaikės gautinos sumos	26	40	-	-
<b>lš viso</b>	<b>12 285</b>	<b>22 214</b>	<b>19 585</b>	<b>25 557</b>

## iii) Finansinio turto kokybė

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

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

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

Grupė (išskyrus Bendrovės klientus)	2008 m. gruodžio 31 d.		2007 m. gruodžio 31 d.	
	Kredito limitas	Gautina suma	Kredito limitas	Gautina suma
Pirkėjas A1	1 000	505	900	1 057
Pirkėjas A2	100	-	1 000	481
Pirkėjas A3	400	153	2 000	262
Pirkėjas A4	400	30	600	395
Pirkėjas A5	150	13	150	403
Pirkėjas A6	150	178	200	144
Pirkėjas A7	50	-	250	100
Bendrovė	2008 m. gruodžio 31 d.		2007 m. gruodžio 31 d.	
	Kredito limitas	Gautina suma	Kredito limitas	Gautina suma
Pirkėjas B1	4 005	685	4 005	1 546
Pirkėjas B2	5 524	974	5 524	555
Pirkėjas B3	2 003	218	2 003	1 526
Pirkėjas B4	1 036	314	1 036	265
Pirkėjas B5	1 036	248	2 417	219
Pirkėjas B6	690	730	1 036	-
Pirkėjas B7	345	1 670	501	1 556

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**

**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS**

**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)**

2008 m. gruodžio 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. kredito limitai kai kuriems Grupės ir Bendrovės klientams buvo viršyti, tačiau Grupės ir Bendrovės vadovybės nuomone, tai nesukelia didelės kredito rizikos Grupei ar Bendrovei, nes kredito limitai buvo viršyti tiems klientams, kurie praeityje vykdė savo įsipareigojimus.

Be to, Grupės ir Bendrovės gautinos sumos yra apdraustos. Bendrovės prekybos gautinos sumos, 2008 m. gruodžio 31 d. lygios 6 390 tūkst. Lt (2007 m. gruodžio 31 d. – 10 071 tūkst. Lt), apdraustos nuo skolininkų nemokumo draudimo bendrovėse 11 132 tūkst. Lt atgautinai sumai (2007 m. gruodžio 31 d. – 12 132 tūkst. Lt). Grupės prekybos gautinos sumos, 2008 m. gruodžio 31 d. lygios 8 304 tūkst. Lt (2007 m. gruodžio 31 d. – 13 687 tūkst. Lt), apdraustos nuo skolininkų nemokumo draudimo bendrovėse 26 632 tūkst. Lt atgautinai sumai (2007 m. gruodžio 31 d. – 47 132 tūkst. Lt).

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

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

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Nauji prekybos klientai (mažiau nei 12 mėnesių)	186	6 097	143	5 578
Esami prekybos klientai (daugiau nei 12 mėnesių), kurie praeityje vykdė įsipareigojimus	8 447	12 590	6 576	14 913
Esami prekybos klientai (daugiau nei 12 mėnesių), kurie praeityje nevykdė įsipareigojimus	629	-	8,210	-
<b>Viso gautinų sumų</b>	<b>9 262</b>	<b>18 687</b>	<b>14 929</b>	<b>20 491</b>

Gautinas sumas sudaro prekybos gautinos sumos, gautinos sumos iš kitų susijusių šalių ir gautinos sumos iš dukterinių įmonių, išskyrus 2008 m. gruodžio 31 d. suteiktą 3 453 tūkst. Lt paskolą ir 830 tūkst. Lt išankstinius apmokėjimus dukterinei įmonei (2007 m. – atitinkamai 3 453 tūkst. Lt ir 819 tūkst. Lt).

**(ii) Pinigai ir pinigų ekvivalentai, išskyrus pinigus kasoję**

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
A ir aukštesnis*	1 519	538	67	24
Be reitingo	241	34	19	23
<b>Iš viso:</b>	<b>1 760</b>	<b>572</b>	<b>86</b>	<b>47</b>

\* - nepriklausomi reitingai, nustatyti Fitch agentūros.

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”****KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS****UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**3.1 Finansinės rizikos veiksnių (tęsinys)**

Pradelstos prekybos gautinos sumos nėra laikomos nuvertėjusiomis, kai Grupės ir Bendrovės vadovybė tikisi atgauti šias sumas.

Lentelėje pateikiama šių prekybos gautinų sumų senėjimo analizė:

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
<b>Nepradelstos</b>	6 983	12 725	5 492	8 867
<b>Pradelstos, bet nenuvertėjusios</b>				
Mažiau nei 30 dienų	1 380	3 099	1 107	2 805
Nuo 31 iki 60 dienų	171	843	281	1 008
Nuo 61 iki 180 dienų	119	1 283	609	2 233
Po 181 dienų	609	737	7 440	5 578
<b>Viso pradelstų, bet nenuvertėjusių</b>	<b>2 279</b>	<b>5 962</b>	<b>9 437</b>	<b>11 624</b>
<b>Nuvertėjusios ir kurioms suformuoti atidėjiniai</b>				
Mažiau nei 30 dienų	20	-	20	-
Nuo 31 iki 60 dienų	47	-	47	-
Nuo 61 iki 180 dienų	37	-	31	-
Po 181 dienų	284	-	277	-
Vertės sumažėjimas gautinoms sumoms	(388)	-	(375)	-
<b>Viso gautinos sumos</b>	<b>9 262</b>	<b>18 687</b>	<b>14 929</b>	<b>20 491</b>

Gautinas sumas sudaro prekybos gautinos sumos, gautinos sumos iš kitų susijusių šalių ir gautinos sumos iš dukterinių įmonių, išskyrus 2008 m. gruodžio 31 d. suteiktą 3 453 tūkst. Lt paskolą ir 830 tūkst. Lt išankstinius apmokėjimus dukterinei įmonei (2007 m. – atitinkamai 3 453 tūkst. Lt ir 819 tūkst. Lt).

Gautinos ir kitos gautinos sumos yra išreikštos tokiomis valiutomis:

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Litai	2 344	7 807	2 163	6 104
Eurai	8 329	14 344	18 422	21 498
GBP	22	-	-	-
Ukrainos grivinos	891	1 574	-	-
	<b>11 586</b>	<b>23 725</b>	<b>20 585</b>	<b>27 602</b>

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”****KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS****UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)**

## (c) Likvidumo rizika

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

**Grupė**

<b>2008 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Mažiau nei 3 mėnesiai</b>	<b>Nuo 3 iki 12 mėnesių</b>	<b>Nuo 1 iki 5 metų</b>	<b>Po 5 metų</b>
Bankų suteiktos paskolos	3 439	1 662	3 996	-
Lizingo mokėjimai	710	5 513	28 503	-
Prekybos mokėtinios sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	21 389	-	-	-
	<b>25 538</b>	<b>7 175</b>	<b>32 499</b>	<b>-</b>

<b>2007 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Mažiau nei 3 mėnesiai</b>	<b>Nuo 3 iki 12 mėnesių</b>	<b>Nuo 1 iki 5 metų</b>	<b>Po 5 metų</b>
Bankų suteiktos paskolos	10 642	10 357	34 640	-
Lizingo mokėjimai	529	1 325	6 688	370
Prekybos mokėtinios sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	24 528	-	-	-
	<b>35 699</b>	<b>11 682</b>	<b>41 328</b>	<b>370</b>

**Bendrovė**

<b>2008 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Mažiau nei 3 mėnesiai</b>	<b>Nuo 3 iki 12 mėnesių</b>	<b>Nuo 1 iki 5 metų</b>	<b>Po 5 metų</b>
Lizingo mokėjimai	704	5 499	28 503	-
Prekybos mokėtinios sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	18 571	-	-	-
	<b>19 275</b>	<b>5 499</b>	<b>28 503</b>	<b>-</b>

<b>2007 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Mažiau nei 3 mėnesiai</b>	<b>Nuo 3 iki 12 mėnesių</b>	<b>Nuo 1 iki 5 metų</b>	<b>Po 5 metų</b>
Bankų suteiktos paskolos	5 069	8 521	28 340	-
Lizingo mokėjimai	523	1 306	6 668	370
Prekybos mokėtinios sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	20 957	-	-	-
	<b>26 549</b>	<b>9 827</b>	<b>35 008</b>	<b>370</b>

Lizingo įsipareigojimų galutinio padengimo terminas – 2010 m. vasario 28 d.

### 3.2 Kapitalo rizikos valdymas

Grupės ir Bendrovės kapitalo valdymo tikslai yra užtikrinti galimybes testi 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 turą, kad sumažintų skolas.

Grupė ir Bendrovė apibrėžia kapitalą kaip pinigus ir pinigų ekvivalentus, akcininkų nuosavybę ir paskolas. Gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės kapitalo struktūra buvo tokia:

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Viso paskolos	40 814	58 600	32 307	45 840
Atimti: pinigai ir pinigų ekvivalentai	(1 799)	(645)	(117)	(101)
Grynoji skola	39 015	57 955	32 190	45 739
Viso Akcininkų nuosavybė	3 793	18 849	19 551	25 786
Viso kapitalas	42 808	76 804	51 741	71 525

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 100 tūkst. Litų (uždarosios akcinės bendrovės ne mažesnis kaip 10 tūkst. Litų), o nuosavas kapitalas – ne mažesnis kaip 50 proc. bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2008 m. gruodžio 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės, registruotos Lietuvoje, įvykdė šiuos reikalavimus.

Ukrainoje registruotos dukterinės bendrovės nuosavas kapitalas 2007 m. gruodžio 31 d. buvo neigiamas. Remiantis Ukrainos įstatymais, bendrovė gali būti likviduota, jei jos nuosavas kapitalas yra mažesnis nei minimali įstatinio kapitalo suma, apibrėžta Akcinių bendrovių įstatyme bendrovės registravimo metu. 2008 m. gruodžio 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. šios bendrovės nuosavas kapitalas buvo mažesnis nei minimali įstatinio kapitalo suma, nurodoma įstatymuose.

### 3.3 Tikrosios vertės vertinimas

Grupės ir Bendrovės balanse apskaitytos prekybos mokėtinės ir prekybos gautinės sumos turi būti apmokėtos per trumpesnį negu trijų mėnesių laikotarpį, todėl laikoma, kad jų tikroji vertė atitinka balansinę vertę.

Grupės ir Bendrovės gautų paskolų, išskaitant ir mokėtinės sumas pagal lizingo sutartis, palūkanų norma yra keičiama ne rečiau kaip kas pusę metų, todėl laikoma jog jų tikroji vertė iš esmės atitinka balansinę vertę.

#### 4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

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

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

##### *(a) Pastarojo meto pasaulio ir Lietuvos finansų rinkų svyravimai*

Besitęsianti pasaulinė likvidumo krizė, kuri prasidėjo 2008 m. viduryje, salygojo daugelio problemų atsiradimą, išskaitant mažesnį kapitalo rinkos finansavimą, žemesnį likvidumo lygį bankininkystės sektoriuje ir kartais aukštėsnes tarpbankinio skolinimosi normas ir ypač didelius svyravimus vertybinių popierių rinkose. Nestabili padėtis pasaulinėse finansų rinkose lėmė bankų bankrotus ir privertė imtis priemonių gelbėti bankams, veikiantiems Jungtinėse Valstijose, Vakarų Europos šalyse, Rusijoje ir kitose valstybėse. Tiesa sakant, vargu, ar įmanoma numatyti besitęsiančios finansinės krizės poveikio mastą, ar visiškai nuo jos apsaugoti.

Vadovybė negali patikimai nustatyti, kokį poveikį Grupės ir Bendrovės finansinei būklei turės tolesnis finansų rinkų likvidumo mažėjimas ir svyravimų didėjimas valiutos ir nuosavybės vertybinių popierių rinkose. Vadovybė mano, kad dabartinėmis sąlygomis taikomos visos būtinos priemonės Grupės ir Bendrovės veiklos stabilumui ir plėtrai užtikrinti.

Sumažėjės likvidumas gali paveikti Grupės ir Bendrovės skolininkų padėtį, o tai atitinkamai paveiktu jų galimybes padengti įsiskolinimus. Blogėjančios klientų veiklos sąlygos taip pat gali paveikti vadovybės pinigų srautų prognozes ir finansinio ir nefinansinio turto vertės sumažėjimo įvertinimą. Remdamasi turima informacija, vadovybė tinkamai atskleidė patikslintus tikėtinų pinigų srautų įvertinimus, nustačiusi jų vertės sumažėjimą.

#### 4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tēsinys)

##### (b) Veiklos tēstinumo principas vertinimas

Ataskaitiniai finansiniai metais Grupė ir Bendrovė patyrė atitinkamai 17 075 tūkst. Lt ir 6 235 tūkst. Lt nuostolius. Be to, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Grupės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turą 4 117 tūkst. Lt sumą.

Bendrovė ir jos dukterinė įmonė OAO „MTF Mrija“ nesilaikė tam tikru paskolu ir finansinės nuomos sutartyse, sudarytose su banku ir lizingo bendrove, nurodytu ribojančiu sąlygų (16 pastaba), o taip pat OAO „MTF Mrija“ nuosavas kapitalas neatitiko Ukrainos Respublikos įstatymų numatyti minimalių kapitalo reikalavimų (3.2 pastaba).

Tačiau Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos buvo parengtos, remiantis veiklos tēstinumo principu, darant prielaidą, kad Grupė ir Bendrovė galės artimiausiu metu toliau tapti savo veiklą. Šios prielaidos pagrįstumas priklauso nuo to, ar Grupė ir Bendrovė turės pakankamai finansavimo šaltinių trumpalaikiams įsipareigojimams padengti.

Grupės vadovybės nuomone, Grupės ir Bendrovės pinigų srautai, generuojami iš įprastinės veiklos bus pakankami dėl veiksmų, kurių buvo imtasi per ataskaitinius finansinius metus ir kurių bus imtasi kitais finansiniai metais:

- teigiami pagrindinės veiklos pinigų srautai ir teigiamas EBITDA rodiklis, pasiekti įdiegus griežtas saņaudų kontrolės procedūras ir taikant efektyvias apyvartinio kapitalo valdymo priemones;
- ekologiškų ir savo prekės ženklo gaminių parduodamo kiekio didinimas;
- paskolu ir finansinės nuomos sutarčių peržiūrėjimas, siekiant atidėti jų įvykdymo terminą iki 2010 metų ar vėlesnių laikotarpių;
- ieškojimas galimių parduoti pagrindinėje veikloje nenaudojamą turą.

##### (c) Prestižo ir investicijų į dukterines įmones atsiperkamosios vertės apskaitinis vertinimas

Kiekvienais metais Grupė tikrina, ar nesumažėjo prestižo vertė, vadovaudamasi 2.8 pastabojे aprašytais apskaitos principais. Pinigų srautus kuriančių vienetų atsiperkamoji vertė nustatytą remiantis naudojimo vertės skaičiavimais. Šiemis skaičiavimams reikia naudoti apskaitinius vertinimus.

##### Investicijos į dukterinę įmonę AB „Šatrija“ ir susijęs prestižas

Atsižvelgiant į dabartinę ūkio šakos situaciją ir praėjusių laikotarpių patirtį, Grupės vadovybė prognozuoja, kad AB „Šatrija“ pajamos sumažės 30 proc. 2009 metais, o nuo 2010 metų išaugis 10–15 proc. Bendrasis pelningumas turėtų siekti 7 proc., o pardavimo, bendrosios ir administracinės saňaudos turėtų sumažėti 50 proc. 2009 metais. Pinigų srautų prognozėms taikoma 15 proc. ikimokestinė diskonto norma, o pinigų srautai ilgesniams negu trejų metų periodui ekstrapoliuojami taikant 5 proc. augimo rodiklį, kuris atspindi geriausią vadovybės įvertinimą, atsižvelgiant į dabartinę ūkio šakos situaciją.

#### 4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

Įvertintos ikimokestinės diskonto normos, taikomos diskontuotiems pinigų srautams, padidėjimas 1 proc. (t.y. nuo 15 proc. iki 16 proc.) neturėtų įtakos šio prestižo vertės sumažėjimo įvertinimui 2008 m. gruodžio 31 d., tačiau dėl šio padidėjimo investicijos į dukterinę įmonę vertės sumažėjimas 2008 m. gruodžio 31 d. sudarytų 491 tūkst. Lt.

Augimo rodikliui, naudojamam ektrapoliuojant pinigų srautus ilgesniams negu trejų metų periodui, sumažėjus 5 proc. (t.y. nuo 5 proc. iki nulio, o kitoms priešaidoms nepakitus), AB „Šatrija“ priskiriamu prestižo ir investicijos į dukterinę įmonę vertės sumažėjimo nuostoliai 2008 m. gruodžio 31 d. sudarytų atitinkamai 204 tūkst. Lt ir 1 379 tūkst. Lt.

##### *Investicijos į dukterinę įmonę OAO „MTF Mrija“ ir susijęs prestižas*

Atsižvelgiant į dabartinę ūkio šakos situaciją ir praėjusių laikotarpių patirtį, Grupės vadovybė prognozuoja, kad OAO „MTF Mrija“ pajamos sumažės 33 proc. 2009 metais, o nuo 2010 metų išaugus 10–20 proc. Bendrasis pelningumas turėtų siekti 13 proc., o pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos turėtų sumažėti 50 proc. 2009 metais. Pinigų srautų prognozėms taikoma 20 proc. ikimokestinė diskonto norma, o pinigų srautai ilgesniams negu trejų metų periodui ekstrapoliuojami taikant 5 proc. augimo rodiklį, kuris atspindi geriausią vadovybės įvertinimą, atsižvelgiant į dabartinę ūkio šakos situaciją.

Įvertintos ikimokestinės diskonto normos, taikomos diskontuotiems pinigų srautams, padidėjimas 1 proc. (t.y. nuo 20 proc. iki 21 proc.) neturėtų įtakos šio prestižo ir investicijos į dukterinę įmonę vertės sumažėjimo įvertinimui 2008 m. gruodžio 31 d.

Augimo rodiklio, naudojamo ektrapoliuojant pinigų srautus ilgesniams negu trejų metų periodui, sumažėjimas 5 proc. (t.y. nuo 5 proc. iki nulio, o kitoms priešaidoms nepakitus), neturėtų įtakos šio prestižo ir investicijos į dukterinę įmonę vertės sumažėjimo įvertinimui 2008 m. gruodžio 31 d.

##### *(d) Sandoriai su susijusiomis šalimis*

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

##### *(e) Skirto parduoti ilgalaikio turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas*

Dėl mažo panaudotos technikos ir įrangos pardavimo sandorių rinkoje skaičiaus, nustatant skirtos parduoti įrangos ir technikos tikrają vertę, atėmus pardavimo sąnaudas, reikia atlikti vertinimus. Toks vertinimas grindžiamas tikėtina galima pardavimo kaina, nustatyta Grupės sudarytoje sutartyje su agentu, užsiimančiu šios įrangos pardavimui, ir susijusiais komisiniais už jo paslaugas.

**4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)**

*(f) Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpių apskaitiniai vertinimai*

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

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

*(g) Pelno mokesčiai*

Mokesčių inspekcija bet kuriuo metu per 5 iš eilės einančius metus po ataskaitinių mokesčinių metų gali patikrinti Bendrovės ir jos dukterinių įmonių Lietuvoje buhalterines knygas ir apskaitos įrašus (dukterinės įmonės Ukrainoje atžvilgiu per atitinkamai 3 metų laikotarpių po ataskaitinių metų) ir apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei néra žinomas jokios aplinkybės, dėl kurių Bendrovei ir Grupei galėtų atsirasti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”****KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS****UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**5. Informacija apie segmentus***Pirminiai finansinėse ataskaitose pateiktini segmentai – verslo segmentai*

Bendrovės pagrindinė veikla – trikotažinių drabužių gamyba.

Be to, Grupė taip pat gamina kitus drabužius, teikia siuvimo paslaugas ir užsiima savo gaminių mažmenine ir didmenine prekyba. Tačiau, atsižvelgiant į sumažėjusią siuvimo paslaugą, teikiamų Grupės išoriniams klientams, dalį, taip pat žymiai sumažėjusias pajamas iš mažmeninės ir didmeninės prekybos, vadovybės nuomone, vienintelis atskaitose pateiktinas Grupės segmentas – tai trikotažo gaminių, trikotažinių ir kitų drabužių gamyba.

*Antriniai finansinėse ataskaitose pateiktini segmentai – geografiniai segmentai*

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

	2008	Lietuva ir Baltijos valstybės				Iš viso
		Vakarų Europa	Kiti regionali	Eliminavimas		
<b>Pajamos</b>						
Grupės išorinės pardavimo pajamos	95 396	14 984	365	-	110 745	
Grupės vidaus pardavimo pajamos	-	11 252	899	(12 151)	-	
	<u>95 396</u>	<u>26 236</u>	<u>1 264</u>	<u>(12 151)</u>	<u>110 745</u>	
Turtas (prekybos ir kitos gautinos sumos)	11 893	2 344	9 231	(11 882)	11 586	
<b>2007</b>						
<b>Pajamos</b>						
Grupės išorinės pardavimo pajamos	117 682	19 756	103	-	137 541	
Grupės vidaus pardavimo pajamos	-	15 423	2 211	(17 634)	-	
	<u>117 682</u>	<u>35 179</u>	<u>2 314</u>	<u>(17 634)</u>	<u>137 541</u>	
Turtas (prekybos ir kitos gautinos sumos)	13 830	8 372	12 310	(10 787)	23 725	

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**

**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS**

**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

---

**5. Informacija apie segmentus (tęsinys)**

Vadovybės nuomone, kito nei gautinų sumų turto priskyrimas šiemis geografiniam segmentams yra nepraktiškas.

Grupės turtas (išskyrus dukterinės įmonės OAO „MTF Mrija“ turą, kuris yra Ukrainos Respublikoje) yra Lietuvos Respublikoje. Ukraine esančio ilgalaikio materialojo turto apskaitinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d. buvo 5 mln. Lt (2007 m. gruodžio 31 d. – 13,6 mln. Lt) ir ilgalaikis turtas skirtas pardavimui sudarė 3 431 tūkst.Lt (2007 m. gruodžio 31 d. – nebuvo). Kapitalinės investicijos, susijusios su Ukraine esančiu ilgalaikiu materialiuoju turu, 2008 m. sudarė 257 tūkst. Lt (2007 m. – 2 011 tūkst.Lt, išskaitant 320 tūkst.Lt ilgalaikio materialojo turto pirkimus tarp įmonių Grupės viduje).

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

Grupės ir Bendrovės pajamos iš vieno kliento, viršijančios 10 proc. visų pardavimo pajamų 2008 m. ir 2007 m., buvo šios:

Klientas	Geografinis segmentas	Grupė		Bendrovė	
		Pardavimų dalis (%) 2008	Pardavimų dalis (%) 2007	Pardavimų dalis (%) 2008	Pardavimų dalis (%) 2007
Klientas B1	Vakarų Europa	14,4	11,4	17,0	13,7
Klientas B7	Vakarų Europa	11,3	7,4	13,3	8,9
Klientas B3	Vakarų Europa	9,4	9,3	11,1	11,2
Klientas B2	Vakarų Europa	9,3	8,6	10,9	10,3

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**

**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS**

**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**6. Nematerialusis turtas**

	Grupė			Bendrovė	
	Prestižas, susijęs su OAO „MTF Mrija”	Prestižas, susijęs su UAB „Justima”	Kitas nemateria- lusis turtas	Iš viso	Kitas nematerialu- sis turtas
<b>Įsigijimo savikaina:</b>					
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	1 130	1 522	2 517	5 169	1 928
Įsigijimai	2 012	-	61	2 073	49
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	(55)	(55)	(55)
Perleidimai ir nurašymai	(249)	-	(27)	(276)	-
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	2 893	1 522	2 496	6 911	1 922
Įsigijimai	-	-	177	177	172
Perklasifikavimas iš išankstinių apmokėjimų už nematerialiųjų turų	-	-	1 042	1 042	1 042
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	(899)	-	(73)	(972)	-
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	1 994	1 522	3 642	7 158	3 136
<b>Amortizacija ir vertės sumažėjimas:</b>					
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	-	129	2 066	2 195	1 773
Finansinių metų amortizacija	-	-	180	180	65
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(55)	(55)	(55)
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	(7)	(7)	-
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	-	129	2 184	2 313	1 783
Finansinių metų amortizacija	-	-	348	348	251
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	(50)	(50)	-
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	-	129	2 482	2 611	2 034
<b>Likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1 130</b>	<b>1 393</b>	<b>451</b>	<b>2 974</b>	<b>155</b>
<b>Likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2 893</b>	<b>1 393</b>	<b>312</b>	<b>4 598</b>	<b>139</b>
<b>Likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1 994</b>	<b>1 393</b>	<b>1 160</b>	<b>4 547</b>	<b>1 102</b>

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

2008 m. gruodžio 31 d. pilnai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Grupės ir Bendrovės nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė atitinkamai 1 839 tūkst. Lt ir 1 710 tūkst. Lt (2007 m. gruodžio 31 d. – 1 791 tūkst. Lt ir 1 710 tūkst. Lt).

## **6. Nematerialusis turtas (tēsinys)**

### ***Prestižas***

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

Šis prestižas buvo priskirtas AB „Šatrija“ kaip pinigų srautus kuriantis vienetas vertės sumažėjimo įvertinimo tikslams. Pinigų srautus kuriančio vieneto atsiperkamoji vertė nustatyta remiantis naudojimo vertės skaičiavimais, naudojant numatomus pinigų srautus, pagrįstus vyresniųjų vadovų patvirtintais finansiniais biudžetais už 3 metų laikotarpi.

2005 m. liepos 30 d. Bendrovė nusipirko 67 proc. OAO „MTF Mrija“, veikiančios Ukrainoje, akcijų. Bendrovė sumokėjo 2 998 tūkst. Lt už OAO „MTF Mrija“ 8 740 734 akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 0,01 Ukrainos grivinų, ir iš šio sandorio pripažino 1 229 tūkst. Lt prestižą. Po minėto įsigijimo Bendrovė įsigijo papildomai 24,85 proc. OAO „MTF Mrija“ dukterinės įmonės akcijų iš mažumos akcininkų naujos akcijų emisijos metu. Visa kaina, sumokėta už naujai išleistas akcijas, sudarė 2 569 tūkst. Lt, iš kurių 736 tūkst. Lt buvo sumokėta už mažumos akcijas įsigyjant 1 159 tūkst. Lt grynajį turą (tikraja vertė). Įsigyančios įmonės dalies grynajame turte pervažiš, lygus 423 tūkst. Lt, atsiradęs po mažumos akcijų įsigijimo, buvo apskaitytas Grupės pelno (nuostolių) ataskaitos už 2005 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus kitų pajamų straipsnyje. 2007 m. rugpjūčio 7 d. Bendrovė nusipirko 7,096 proc. OAO „MTF Mrija“ akcijų, Bendrovė sumokėjo 2 011 tūkst. Lt už OAO „MTF Mrija“ 36 406 770 akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 0,01 Ukrainos grivinų, ir iš šio sandorio pripažino 2 012 tūkst. Lt prestižą.

Šis prestižas buvo priskirtas Ukrainoje veikiančiai įmonei kaip pinigų srautus kuriantis vienetas vertės sumažėjimo įvertinimo tikslams. Pinigų srautus kuriančio vieneto atsiperkamoji vertė nustatyta remiantis naudojimo vertės skaičiavimais, naudojant numatomus pinigų srautus, pagrįstus vyresniųjų vadovų patvirtintais finansiniais biudžetais už 3 metų laikotarpi.

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**

**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS**

**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**7. Ilgalaikis materialusis turtas**

<b>Grupė</b>	<b>Žemė ir pastatai</b>	<b>Statiniai</b>	<b>Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>			<b>Iš viso</b>
			<b>Nebaigta statyba</b>	<b>Ilgalaikis materialusis turtas</b>	<b>Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>	
<b>Isigijimo savikaina:</b>						
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	15 403	1 160	89 600	4 272	110 435	
Isigijimai	1	170	3 651	504	4 326	
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(1 254)	-	(1 254)	
Perrašymas iš straipsnio į straipsnį	882	-	3 255	(4 137)	-	
Perklasifikavimai iš investicinio turto (Pastaba 8)	49	-	-	-	49	
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	(489)	(72)	(1 502)	(75)	(2 138)	
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	15 846	1 258	93 750	564	111 418	
Isigijimai	102	-	356	20	478	
Perleidimai ir nurašymai	(355)	-	(3 612)	-	(3 967)	
Perrašymas iš straipsnio į straipsnį	45	-	432	(477)	-	
Perklasifikavimai į ilgalaikį materialujį turta skirtą pardavimui (Pastaba 12)	-	-	(4 524)	-	(4 524)	
Perklasifikavimai į investicinį turta (Pastaba 8)	(215)	-	-	-	(215)	
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	(1 405)	(207)	(4 508)	(95)	(6 215)	
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	14 018	1 051	81 894	12	96 975	
<b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>						
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	6 320	684	50 472	-	57 476	
Finansinių metų nusidėvėjimas	221	51	8 576	-	8 848	
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(1 159)	-	(1 159)	
Perklasifikavimai iš investicinio turto (Pastaba 8)	24	-	-	-	24	
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	(139)	(49)	(329)	-	(517)	
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	6 426	686	57 560	-	64 672	
Finansinių metų nusidėvėjimas	204	52	7 914	-	8 170	
Perleidimai ir nurašymai	(229)	-	(3 349)	-	(3 578)	
Perklasifikavimai į ilgalaikį materialujį turta skirtą pardavimui (Pastaba 12)	-	-	(1 093)	-	(1 093)	
Perklasifikavimai į investicinį turta (Pastaba 8)	(94)	-	-	-	(94)	
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	(391)	(136)	(1 749)	-	(2 276)	
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	5 916	602	59 283	-	65 801	
<b>Vertės sumažėjimas:</b>						
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	60	-	-	-	60	
Vertes sumažėjimo atstatymas	(30)	-	-	-	(30)	
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	30	-	-	-	30	
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	30	-	-	-	30	
Likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d.	9 023	476	39 128	4 272	52 899	
Likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d.	9 390	572	36 190	564	46 716	
Likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d.	8 072	449	22 611	12	31 144	

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**

**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS**

**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**7. Ilgalaikis materialusis turtas (tėsinys)**

Bendrovė

	Žemė ir pastatai	Statiniai	Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
<b>Įsigijimo savikaina:</b>					
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	7 435	571	64 000	2 474	74 480
Įsigijimai	1	-	2 137	414	2 552
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(1 822)	-	(1 822)
Perrašymas iš straipsnio į straipsnį	100	-	2 374	(2 474)	-
Perklasifikavimai iš investicinio turto (Pastaba 8)	49	-	-	-	49
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	7 585	571	66 689	414	75 259
Įsigijimai	-	-	170	20	190
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(377)	-	(377)
Perrašymas iš straipsnio į straipsnį	-	-	433	(433)	-
Perklasifikavimai į investicinį turą (Pastaba 8)	(215)	-	-	-	(215)
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	7 370	571	66 915	1	74 857
<b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>					
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	2 758	268	38 500	-	41 526
Finansinių metų nusidėvėjimas	92	31	5 984	-	6 107
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(1 611)	-	(1 611)
Perklasifikavimai iš investicinio turto (Pastaba 8)	24	-	-	-	24
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	2 874	299	42 873	-	46 046
Finansinių metų nusidėvėjimas	90	31	5 605	-	5 726
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(375)	-	(375)
Perklasifikavimai į investicinį turą (Pastaba 8)	(94)	-	-	-	(94)
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	2 870	330	48 103	-	51 303
<b>Vertės sumažėjimas:</b>					
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	60	-	-	-	60
Vertes sumažėjimo atstatymas	(30)	-	-	-	(30)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	30	-	-	-	30
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	30	-	-	-	30
Likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d.	4 617	303	25 500	2 474	32 894
Likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d.	4 681	272	23 816	414	29 183
Likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d.	4 470	241	18 812	1	23 524

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**

**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS**

**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**7. Ilgalaikis materialusis turtas (tėsinys)**

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos už 2008 m. sudarė atitinkamai 8 170 tūkst. Lt ir 5 726 tūkst. Lt (2007 m. – 8 848 tūkst. Lt ir 6 107 tūkst. Lt). Atitinkamai 7 988 tūkst. Lt ir 5 712 tūkst. Lt sumos 2008 metais (2007 m. – 8 136 tūkst. Lt ir 5 665 tūkst. Lt) apskaitytos Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos pardavimo savikainos straipsnyje. Likusios sumos apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitos bendrujų ir administracinių sąnaudų straipsnyje ir balanso atsargų straipsnyje.

2008 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė atitinkamai 32 449 tūkst. Lt ir 24 432 tūkst. Lt (2007 m. gruodžio 31 d. – 22 193 tūkst. Lt ir 19 929 tūkst. Lt).

2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės bankui ikeisto ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės buvo atitinkamai 12 911 tūkst. Lt ir 2 015 tūkst. Lt (2007 m. gruodžio 31 d. – 36 524 tūkst. Lt ir 20 937 tūkst. Lt) (16 pastaba).

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

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Įsigijimo savikaina – kapitalizuota finansinės nuomas suma				
Pastatai	7 097	-	7 097	-
Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	44 689	7 183	44 591	7 085
Investicinės turtas (Pastaba 8)	4 423	-	4 423	-
	56 209	7 183	56 111	7 085
Sukauptas nusidėvėjimas				
Pastatai	(2 750)	-	(2 750)	-
Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	(28 974)	(1 218)	(28 939)	(1 199)
Investicinės turtas (Pastaba 8)	(1 011)	-	(1 011)	-
	(32 735)	(1 218)	(32 700)	(1 199)
Likutinė vertė	23 474	5 965	23 411	5 886

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”

KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

---

**8. Investicinio turto**

	<b>Grupė</b>	<b>Bendrovė</b>
<b>Įsigijimo savikaina:</b>		
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	6 860	6 860
Perkelta į ilgalaikį materialųjį turą (7 pastaba)	(49)	(49)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	6 811	6 811
Perleidimai	(2 477)	(2 477)
Perkelta iš ilgalaikio materialojo turto (7 pastaba)	215	215
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	4 549	4 549
<b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>		
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	1 111	1 111
Finansinių metų nusidėvėjimas	144	144
Perkelta į ilgalaikį materialųjį turą (7 pastaba)	(24)	(24)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	1 231	1 231
Finansinių metų nusidėvėjimas	144	144
Perleidimai	(366)	(366)
Perkelta iš ilgalaikio materialojo turto (7 pastaba)	94	94
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	1 103	1 103
<b>Vertės sumažėjimas:</b>		
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	98	98
Vertės sumažėjimo atstatymas	(98)	(98)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	-	-
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	-	-
<b>Likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>5 651</b>	<b>5 651</b>
<b>Likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>5 580</b>	<b>5 580</b>
<b>Likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>3 446</b>	<b>3 446</b>

Nuomos pajamos ir susijusios sąnaudos atskleistos 21 pastabojे.

Išnuomotas investicinio turas pagal finansinės nuomos sutartis, kur Bendrovė ir Grupė yra nuomininkas, atskleistas 7 pastabojė.

2008 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė nebuvo įkeitusi investicinio turto (2007 m. gruodžio 31 d. - 5 534 tūkst. Lt).

Bendrovės ir Grupės investicinį turą sudaro pastatai, išnuomoti susijusiai šaliai ir trečiosioms šalims, ir pastatai skirti pardavimui.

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**  
**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS**  
**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**  
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**8. Investicinio turto (tėsinys)**

Šio investicinio turto tikroji vertė apytikriai lygi jos likutinei vertei 2008 m. gruodžio 31 d. 2008 m. gruodžio 31 d. tikroji investicinio turto vertė buvo įvertinta vadovybės, remiantis panašių patalpų, esančių panašiose vietose kvadratinio metro rinkos kaina, nustatyta nepriklausomu turto vertintoju.

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

**9. Investicijos į dukterines įmones**

Bendrovės investicijas į dukterines įmones gruodžio 31 d. sudarė:

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>Investicijų įsigijimo savikaina:</b>		
Likutis sausio 1 d.	12 753	10 742
Dukterinės įmonės OAO „MTF Mrija“ įsigijimas (27 pastaba)	-	2 011
Likutis gruodžio 31 d.	12 753	12 753
<b>Vertės sumažėjimas:</b>		
Likutis sausio 1 d.	-	-
Likutis gruodžio 31 d.	-	-
<b>Investicijų į dukterines įmones apskaitinė vertė gruodžio 31 d.</b>	<b>12 753</b>	<b>12 753</b>

2008 m. gruodžio 31 d. investicija į dukterinę įmonę AB “Šatrija”, kurios apskaitinė vertė sudarė 4 935 tūkst. Lt, buvo įkeista lizingo įmonei už finansinės nuomos įsipareigojimus (16 pastaba).

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**

**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS**

**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**10. Atsargos**

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Žaliavos	4 485	7 157	2 634	4 683
Nebaigtą gamybą	3 739	6 141	3 567	5 092
Pagaminta produkcija	3 868	7 333	3 567	6 827
Prekės perpardavimui	139	106	-	-
	12 231	20 737	9 768	16 602
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės:				
Metų pradžioje	(1 387)	(295)	(774)	(229)
Pasikeitimai	(539)	(1 092)	(81)	(545)
Metų pabaigoje	(1 926)	(1 387)	(855)	(774)
	10 305	19 350	8 913	15 828

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynaja galimo realizavimo verte, įsigijimo savikaina 2008 m. gruodžio 31 d. sudarė atitinkamai 3 587 tūkst. Lt ir 2 516 tūkst. Lt (2007 m. gruodžio 31 d. – 1 580 tūkst. Lt ir 1 026 tūkst. Lt). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimai per 2008 m. ir 2007 m. apskaitytų Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos bendrujų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė buvo įkeitusios 11 400 tūkst. Lt vertės atsargas lizingo įmonei už finansinės nuomas įsipareigojimus (2007 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 10 000 tūkst. Lt ir 12 850 tūkst. Lt už banko paskolas).

**11. Prekybos gautinos sumos**

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Prekybos gautinos sumos, bendraja verte	9 575	15 377	7 705	11 756
Atidėjimai vertės sumažėjimui:				
Metų pradžioje	(10)	(22)	-	-
Pasikeitimai	(378)	12	(375)	-
Metų pabaigoje	(388)	(10)	(375)	-
	9 187	15 367	7 330	11 756

Abiejotinų prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimai per 2008 m. ir 2007 m. apskaitytų Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos bendrujų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

**12. Ilgalaikis materialusis turtas skirtas pardavimui**

2008 m. dukterinė įmonė OAO „MTF Mrija“ pasirašė su agentu sutartį dėl įrengimų, kurių 2008 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė sudarė 3 431 tūkst. Lt ir kurie yra nenaudojami dukterinės įmonės veikloje, pardavimo. Planuojamas pardavimo terminas yra septyni mėnesiai po balanso dienos.

**13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Pinigai kasoje	39	73	31	54
Pinigai banke	665	572	86	47
Indėliai, kurių terminas iki 3 mėnesių	1,095	-	-	-
	1,799	645	117	101

2008 m. gruodžio 31 d. Grupės indėlius sudarė 100 tūkst. EUR (ekvivalentas 345 tūkst. Lt) ir 750 tūkst. Lt. Vidutinė šių indėlių palūkanų norma sudarė 3,52 proc. ir indėlių terminas – 2009 m. sausio 5 d.

Visos įplaukos į Bendrovės tam tikras sąskaitas banke buvo įkeistos lizingo įmonei už finansinės nuomos įsipareigojimus (16 pastaba) (2007 m. įkeistos už paskolas). 2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. nei Grupei, nei Bendrovei nebuvo nustatyti jokie kiti pinigų ir pinigų ekvivalentų panaudojimo apribojimai.

**14. Akcinis kapitalas**

2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. akcinij kapitalą sudarė 19 834 442 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 1 Lt. 2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės neturėjo jokių Bendrovės akcijų. 2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo nuosavų akcijų.

**15. Rezervai**

*Kiti rezervai*

2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovės rezervų likutį sudarė privalomas rezervas.

*Pelno paskirstymas*

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

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**

**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS**

**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**16. Paskolos**

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
<b><i>Trumpalaikės</i></b>				
Trumpalaikės banko paskolos	2 862	3 608	-	770
Ilgalaikių banko paskolų einamujų metų dalis	2 038	14 945	-	10 487
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	4 661	1 504	4 641	1 481
	9 561	20 057	4 641	12 738
<b><i>Ilgalaikės</i></b>				
Ilgalaikės banko paskolos	3 587	32 164	-	26 743
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	27 666	6 379	27 666	6 359
	31 253	38 543	27 666	33 102
<b>Paskolų iš viso</b>	<b>40 814</b>	<b>58 600</b>	<b>32 307</b>	<b>45 840</b>

2008 m. Bendrovės ir Grupės 28 802 tūkst. Lt paskolos bankui buvo restruktūzuotos į finansinio lizingo įsipareigojimus.

Banko paskolų grąžinimas užtikrintas įkeistu ilgalaikiu materialiuoju turtu (7 pastaba) (2007 m. gruodžio 31 d. - ilgalaikiu materialiuoju turtu (7 pastaba), investiciniu turtu (8 pastaba), atsargomis (10 pastaba) ir būsimomis iplaukomis į tam tikras sąskaitas banke (13 pastaba)).

Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų vykdymas iš esmės yra garantuotas, kadangi nuomininkui nevykdant savo įsipareigojimų, nuosavybės teisė į turta, įsigytą pagal finansinės nuomos sutartį, automatiškai pereina nuomotojui. Be to, investicija į dukterinę įmonę (9 pastaba) ir visos iplaukos į tam tikras sąskaitas banke (13 pastaba) bei atsargos (10 pastaba) buvo papildomai įkeistos už finansinės nuomos įsipareigojimus.

Paskolų apskaitinės vertės gruodžio 31 d. buvo šiomis valiutomis:

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Ukrainos grivinais	-	16	-	-
Eurais	40 814	57 814	32 307	45 070
Lietuvos litais	-	770	-	770
	<b>40 814</b>	<b>58 600</b>	<b>32 307</b>	<b>45 840</b>

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

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Ilgalaikės banko paskolos	7,29	5,87	-	5,41
Trumpalaikės banko paskolos	7,29	7,97	-	6,95
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	5,27	5,76	5,27	5,76

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

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**

**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS**

**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

---

**16. Paskolos (tēsinys)**

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

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Kas 6 mėnesius ar dažniau	40 814	58 600	32 307	45 840

Ilgalaikių paskolų (išskyrus finansinės nuomas įsipareigojimus) sutartiniai terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Nuo 1 iki 2 metų	1 851	8 106	-	6 241
Nuo 2 iki 5 metų	1 736	24 058	-	20 502
	<b>3 587</b>	<b>32 164</b>	<b>-</b>	<b>26 743</b>

2008 m. gruodžio 31 d. Grupė nesilaikė reikalavimų, nustatytų (1) kapitalo santykiui dukterinėje įmonėje OAO „MTF Mrija“; (2) bendrojo pelningumo rodikliui tam tikruose sandoriuose tarp Grupės įmonių; (3) finansinių skolų ir EBITDA santykiui dukterinėje įmonėje OAO „MTF Mrija“; (4) pinigu santykiui dukterinėje įmonėje OAO „MTF Mrija“ (2007 m. gruodžio 31 d. - (1) kapitalo santykiui dukterinėje įmonėje OAO „MTF Mrija“ ir (2) bendrojo pelningumo rodikliui tam tikruose sandoriuose tarp Grupės įmonių), kurie banko paskolų ir finansinės nuomas (lizingo) sutartyse pateikti kaip ribojančios paskolų sąlygos.

Taip pat 2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesilaikė reikalavimų, nustatytų Bendrovės (1) kapitalo ir rezervų bei savininkų nuosavybės ir įsipareigojimų santykiui ir (2) ilgalaikių bei trumpalaikių skolų bei kapitalo ir rezervų santykiui (2007 m. gruodžio 31 d. - (1) finansinių skolų ir EBITDA santykiui (2) kapitalo ir rezervų bei savininkų nuosavybės ir įsipareigojimų santykiui ir (3) ilgalaikių bei trumpalaikių skolų bei kapitalo ir rezervų santykiui), kurie tam tikrose finansinės nuomas (lizingo) sutartyse pateikti kaip ribojančios paskolų sąlygos.

Grupės ir Bendrovės vadovybė nesitiki, kad bankai ir lizingo įmonė imsis kokių nors ribojančių atsakomujų veiksmų, dėl to pagal šias sutartis Grupės ir Bendrovės gautų paskolų dalis, kurios sutartyse nustatytas gražinimo terminas yra virš 1 metų, iš viso atitinkamai 24 067 tūkst. Lt ir 20 480 tūkst. Lt (2007 m. gruodžio 31 d. - 32 164 tūkst. Lt ir 26 743 tūkst. Lt), finansinėse ataskaitose nebuvo perklasifikuota į trumpalaikes paskolas.

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”****KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS****UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**16. Paskolos (tęsinys)**

Finansinės nuomas (lizingo) įsipareigojimai – minimalūs lizingo mokėjimai:

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Per 1 metus	6 224	1 854	6 203	1 829
Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	28 503	6 688	28 503	6 668
Po 5 metų	-	370	-	370
	34 727	8 912	34 706	8 867
Būsimos palūkanų sąnaudos už finansinę nuomą	(2 400)	(1 029)	(2 399)	(1 027)
Finansinės nuomas įsipareigojimų dabartinė vertė	<u>32 327</u>	<u>7 883</u>	<u>32 307</u>	<u>7 840</u>

Finansinės nuomas įsipareigojimų dabartinė vertė:

	2008	2007	2008	2007
Per 1 metus	4 661	1 504	4 641	1 481
Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	27 666	6 018	27 666	5 998
Po 5 metų	-	361	-	361
	<u>32 327</u>	<u>7 883</u>	<u>32 307</u>	<u>7 840</u>

**17. Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai**

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Mokėtinis sumos už paslaugas ir ilgalaikę turą	1 955	4 152	1 552	3 863
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	1 746	2 085	1 191	1 260
Sukauptas atostogų rezervas	1 806	2 107	1 207	1 556
Premijos darbuotojams	102	119	102	119
Kiti įsipareigojimai	189	403	31	176
	<u>5 798</u>	<u>8 866</u>	<u>4 083</u>	<u>6 974</u>

**18. Pardavimo pajamos**

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos	104 558	131 241	92 954	112 425
Siuvimo paslaugų pardavimo pajamos	5 593	4 918	-	-
Medžiagų pardavimo pajamos	594	1 382	1 086	2 326
	<u>110 745</u>	<u>137 541</u>	<u>94 040</u>	<u>114 751</u>

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**  
**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS**  
**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**  
 (Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

---

**19. Pardavimo savikaina**

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Medžiagos	39 868	53 296	32 751	39 330
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	33 624	35 750	23 670	24 779
Kitos papildomos sąnaudos	28 191	31 118	29 502	35 862
Parduotų medžiagų savikaina	643	1 324	875	2 131
	<b>102 326</b>	<b>121 488</b>	<b>86 798</b>	<b>102 102</b>

**20. Pardavimų, bendrosios ir administracinių sąnaudos**

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Pardavimo sąnaudos				
Mažmeninės prekybos parduotuvų eksploatacijos sąnaudos	132	41	-	-
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	1 447	1 759	1 124	1 330
Kitos pardavimo sąnaudos	1 822	1 895	1 588	1 503
Pardavimo sąnaudų iš viso	<b>3 401</b>	<b>3 695</b>	<b>2 712</b>	<b>2 833</b>
Bendrosios ir administracinių sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	4 018	5 105	2 729	2 902
Ryšių ir konsultacijų sąnaudos	1 401	2 207	867	1 612
Mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių	1 463	1 945	1 382	1 852
Ilgalaikio materialiojo turto ir investicinio turto vertės sumažėjimo atstatymas	-	(128)	-	(128)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	503	341	369	181
Atsargų vertės sumažėjimai ir nurašymai	864	1 258	98	557
Gautinų sumų vertės sumažėjimai ir nurašymai	915	48	601	20
Komandiruotės	153	181	99	104
Labdara ir parama	101	139	62	126
Kitos	<b>3 681</b>	<b>3 624</b>	<b>2 364</b>	<b>2 618</b>
Bendruju iš administracinių sąnaudų iš viso	<b>13 099</b>	<b>15 013</b>	<b>8 571</b>	<b>9 844</b>
	<b>16 500</b>	<b>18 708</b>	<b>11 283</b>	<b>12 677</b>

**21. Kitos veiklos pajamos (sąnaudos), grynaja verte**

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Pelnas iš investicinio turto pardavimo	688	-	688	-
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	1 486	61	29	85
Nuomos pajamos	857	691	619	683
Nuomos sąnaudos	(171)	(227)	(189)	(242)
Kitos pajamos (sąnaudos), grynaja verte	<b>224</b>	<b>70</b>	<b>102</b>	<b>59</b>
	<b>3 084</b>	<b>595</b>	<b>1 249</b>	<b>585</b>

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”

KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**22. Finansinės veiklos sąnaudos, grynaja vertė**

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Sandorių užsienio valiuta pelnas (nuostoliai) grynaja vertė	(7 472)	(2 269)	(6)	2
Palūkanų sąnaudos	(3 407)	(3 308)	(2 537)	(2 260)
Suteiktos nuolaidos už greitą atsiskaitymą	(791)	(271)	(791)	(271)
Palūkanų pajamos	18	79	208	216
Gautos nuolaidos už greitą atsiskaitymą	-	11	-	11
(Sumoketi) gauti delspinigiai	(74)	43	(69)	13
	<u>(11 726)</u>	<u>(5 715)</u>	<u>(3 195)</u>	<u>(2 289)</u>

**23. Išmokos darbuotojams**

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Darbo užmokestis	29 667	32 328	21 017	22 143
Socialinis draudimas	9 411	10 280	6 506	6 868
	<u>39 078</u>	<u>42 608</u>	<u>27 523</u>	<u>29 011</u>

**24. Pelno mokesčis**

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčis	(167)	(12)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimai	(185)	(243)	(248)	42
Grąžintas pelno mokesčis už dividendus	-	7	-	7
Pelno mokesčio sąnaudos pripažintos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>(352)</u>	<u>(248)</u>	<u>(248)</u>	<u>49</u>

Bendrovei nėra reikšmingų mokesčinių pasekmisių, susijusių su jos akcininkams mokamais dividendais.

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

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**

**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS**

**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**24. Pelno mokesčis (tėsinys)**

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Pelno mokesčis, taikant 15% tarifą 2008 m. (18% 2007 m.)	2 508	1 400	898	312
Skirtingų mokesčio tarifų, taikomų dukterinėms įmonėms Ukainoje, įtaka	863	288	-	-
Gražintas pelno mokesčis už dividendus	-	7	-	7
Nepripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas	(3 955)	(1 054)	(1 302)	-
Pelno mokesčio tarifo pasikeitimas	606	(69)	325	(69)
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	(425)	(820)	(170)	(201)
Neapmokestinamosios pajamos	51	-	1	-
Pelno mokesčio sąnaudos, pripažintos pelno (nuostoliu) ataskaitoje	(352)	(248)	(248)	49

Pasikeitimas atidėtojo pelno mokesčio sąskaitoje:

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
Likutis metų pradžioje	185	428	248	206
Pokytis per metus	(185)	(243)	(248)	42
Likutis metų pabaigoje	-	185	-	248

2008 m. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su įmonėmis, veikiančiomis Lietuvoje, apskaitytai taikant 20 proc. (2007 m. - 18 proc.) mokesčio tarifus. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su Ukainoje veikiančia įmone, apskaičiuoti taikant 25 proc. tarifą.

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

Grupė	2006	Pripažinta pelno (nuostoliu) ataskaitoje		Pripažinta pelno (nuostoliu) ataskaitoje	2008
		2007	2008		
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>					
Perkeliami mokesiniai nuostoliai	-	74	74	(74)	-
Atsargos	53	63	116	(116)	-
Gautinos sumos	6	(6)	-	-	-
Ilgalaikis materialusis turtas ir investicinių turtas	319	(319)	-	-	-
Sukauptos sąnaudos	201	(120)	81	(81)	-
	579	(308)	271	(271)	-
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai</b>					
Prestižas	(86)	86	-	-	-
Ilgalaikis materialusis turtas	(65)	(21)	(86)	86	-
	(151)	65	(86)	86	-
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas grynaja vertė</b>	<b>428</b>	<b>(243)</b>	<b>185</b>	<b>(185)</b>	<b>-</b>

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**

**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS**

**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**24. Pelno mokesčis (tėsinys)**

Bendrovė	Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje		Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	
	2006	2007	2008	2008
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas/įspareigojimai</b>				
Atsargos	41	75	116	(116)
Ilgalaijis materialusis turtas ir investicinius turtas	37	(60)	(23)	23
Mokesčinius nuostolis	-	74	74	(74)
Sukauptos sąnaudos	128	(47)	81	(81)
	<b>206</b>	<b>42</b>	<b>248</b>	<b>(248)</b>

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įspareigojimai sudengiami, kai yra teisiškai pagrįsta teisė sudengti einamojo laikotarpio mokesčių turtą su einamojo laikotarpio mokesčių įspareigojimais ir kai atidėtas pelno mokesčis susijęs su ta pačia fiskaline institucija.

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas:</b>				
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris bus realizuotas po daugiau negu 12 mėnesių	-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris bus realizuotas per 12 mėnesių	-	271	-	271
	-	271	-	271
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įspareigojimai:</b>				
Atidėtojo pelno mokesčio įspareigojimai, kurie bus realizuoti po daugiau negu 12 mėnesių	-	(86)	-	(23)
Atidėtojo pelno mokesčio įspareigojimai, kurie bus realizuoti per 12 mėnesių	-	-	-	-
	-	(86)	-	(23)
	-	185	-	248

2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės mokesčiniai nuostoliai, kurie bus perkeliami sudengiant su būsimu apmokestinamu pelnu 2008 m. gruodžio 31 d. lygūs atitinkamai 16 262 tūkst. Lt ir 5 460 tūkst. Lt (2007 m.: atitinkamai 5 020 tūkst. Lt ir nulis).

Šiemis nuostoliams nebuvvo pripažintas joks atidėtojo pelno mokesčio turtas dėl neapibrėžtumų, susijusių su jo realizavimu. Visi Bendrovės mokesčiniai nuostoliai ir Grupės mokesčiniai nuostoliai sudarantys 8 749 tūkst. Lt gali būti perkeliami neribotą terminą bei Grupės mokesčiniai nuostoliai sudarantys 226 tūkst. Lt, 2 282 tūkst. Lt ir 5 005 tūkst. Lt gali būti panaudoti atitinkamai iki 2009 m. , 2010 m. bei 2011 m.

Visas atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris nebuvvo pripažintas Grupės ir Bendrovės 2008 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose dėl neapibrėžtumų, susijusių su Grupės ir Bendrovės sugerbėjimu ateityje uždirbtai pakankamai apmokestinamą pelną, reikalingą šio turto realizavimui sudarė atitinkamai 3 955 tūkst. Lt ir 1 302 tūkst. Lt (2007 m.: atitinkamai 1 053 tūkst. Lt ir nulis).

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”****KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS****UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**25. Vienai akcijai tenkantys nuostoliai**

Pagrindiniai vienai akcijai tenkantys nuostoliai atspindi Grupės grynuosius nuostolius, padalintus iš akcijų skaičiaus. Pagrindinių vienai akcijai tenkančių nuostolių apskaičiavimas pateiktas žemiau:

	Grupė	
	2008	2007
Grynieji nuostoliai tenkantys Grupės akcininkams	(16 890)	(7 791)
Laikotarpio akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	<u>19 834</u>	<u>19 834</u>
	<u>(0,85)</u>	<u>(0,39)</u>
Pagrindiniai ir sumažinti vienai akcijai tenkantys nuostoliai (Lt)		

Bendrovė neturi potencialiai konvertuojamų paprastujų akcijų, dėl to jos sumažinti vienai akcijai tenkantys nuostoliai yra tokie pat, kaip pagrindiniai vienai akcijai tenkantys nuostoliai.

**26. Vienai akcijai tenkantys dividendai**

	2008*	2007*
Patvirtinti dividendai	-	7 934
Akcijų skaičiaus svertinis vidurkis ( tūkst.)	<u>19 834</u>	<u>19 834</u>
	<u>-</u>	<u>0,40</u>
Patvirtinti vienai akcijai tenkantys dividendai (Lt)		

\* Metai, kuriais buvo patvirtinti dividendai.

**27. Verslo jungimai***Įsigijimai*

2007 m. rugpjūčio 7 d. Bendrovė nusipirko 7,096 proc. OAO „MTF Mrija”, veikiančios Ukrainoje, akcijų. Bendrovė sumokėjo 2 011 tūkst. Lt už OAO „MTF Mrija” 36 406 770 akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 0,01 Ukrainos grivinų, ir iš šio sandorio 2007 m. gruodžio 31 d. pripažino 2 012 tūkst. Lt prestižą.

**28. Papildoma pinigų srautų informacija**

Pagrindiniai nepiniginiai sandoriai buvo šie:

	Grupė	Bendrovė
	2008	2007
<u>Nepiniginė investicinė veikla:</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartį	- 7 883	- 7 840

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**  
**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS**  
**UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**  
 (Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

---

**29. 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:

<b>Susijusi šalis</b>	<b>Ryšio apibūdinimas</b>
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	Direktorai, valdybos nariai ir jų šeimos nariai

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

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

Grupės ir Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2008 ir 2007 m. buvo šie:

	<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>Prekių ir paslaugų pardavimas</b>				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	1 705	2 876
„SBA” grupės įmonės	5 039	8 768	4 876	8 159
Pagrindinė patronuojanti įmonė	-	302	-	-
	<b>5 039</b>	<b>9 070</b>	<b>6 581</b>	<b>11 035</b>
<b>Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas</b>				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	-	320
	-	-	-	320
<b>Palūkanų pajamos</b>				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	207	189
„SBA” grupės įmonės	-	21	-	21
Pagrindinė patronuojanti įmonė	12	44	-	-
	<b>12</b>	<b>65</b>	<b>207</b>	<b>210</b>

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”

KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)

**29. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tėsinys)**

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
<b>Prekių ir paslaugų pirkimas</b>				
Bendrovės dukterinės įmonės			10 385	14 728
„SBA“ grupės įmonės	122	205	91	188
Kitos susijusios šalys	189	232	189	232
Pagrindinė patronuojanti įmonė	821	1 500	569	1 199
	<u>1 132</u>	<u>1 937</u>	<u>11 234</u>	<u>16 347</u>

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
<b>Gautinos sumos per vienerius metus (įskaitant išankstinius apmokėjimus ir paskolas)</b>				
Bendrovės dukterinės įmonės			11 882	10 787
„SBA“ grupės įmonės	75	2 220	-	2 220
Pagrindinė patronuojanti įmonė	-	1 100	-	-
	<u>75</u>	<u>3 320</u>	<u>11 882</u>	<u>13 007</u>

AB „Šatrija“ 1 100 tūkst. Lt paskola, suteikta UAB koncernui „SBA“, buvo grąžinta 2008 m. Paskolos palūkanų norma buvo 4 proc.

2007 m. Bendrovė suteikė dukterinei įmonei OAO „MTF Mrija“ 3 453 tūkst. Lt paskolą, kurios grąžinimo terminas buvo 2008 m. gruodžio 12 d. 2008 m. Bendrovė prateisė grąžinimo terminą iki 2009 m. gruodžio 14 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.

Palūkanų normos, taikomos susijusioms šalims suteiktoms paskoloms:

Susijusioms šalims suteiktos paskolos	2008	2007
	4 - 6%	4 - 6%

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
<b>Mokėtinos sumos per vienerius metus</b>				
Bendrovės dukterinės įmonės	-	-	1 327	547
„SBA“ grupės įmonės	1 135	-	1 135	-
Kitos susijusios šalys	129	254	129	254
Pagrindinė patronuojanti įmonė	886	315	679	232
	<u>2 150</u>	<u>569</u>	<u>3 270</u>	<u>1 033</u>

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”  
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS  
UŽ 2008 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS  
(Visos sumos yra tūkst. Lt, jeigu nenurodyta kitaip)**

---

**29. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)**

2007 m. rugpjūčio mėn. dukterinė įmonė AB „Šatrija“ suteikė Bendrovei 500 tūkst. Lt trumpalaikę paskolą su 5,75 proc. metinėmis palūkanomis. 2008 m. Bendrovė grąžino paskolą.

2008 m. dukterinė įmonė UAB „Gotija“ suteikė Bendrovei 1 250 tūkst. Lt trumpalaikę paskolą su 6 proc. metinėmis palūkanomis, grąžinimo terminas 2009 m. birželio 30 d.

	Grupė		Bendrovė	
	2008	2007	2008	2007
<i>Pagrindinių vadovų darbo užmokestis su socialinio draudimo sąnaudomis</i>				
Vadovybės darbo užmokestis	2 651	2 661	1 356	1 520
	2 651	2 661	1 356	1 520

2008 ir 2007 m. Bendrovės vadovybė negavo jokių paskolų, garantijų, taip pat nebuvo atlikti ar sukaupti jokie kiti mokėjimai ar turto perdavimai. Grupės vadovybė negavo jokių garantijų, taip pat nebuvo atlikti ar sukaupti jokie kiti mokėjimai ar turto perdavimai 2008 ir 2007 m.

**Suteiktos garantijos**

Susijusių šalių vardu suteiktos garantijos aprašytos 30 pastabojे.

**30. Neapibrėžtieji ir nebalansiniai įsipareigojimai**

**Suteiktos garantijos**

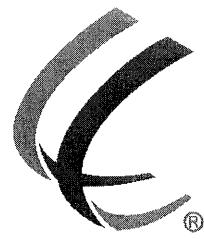
Grupė nėra suteikusi jokių garantijų už kitų šalių įsipareigojimus.

Bendrovė yra pasirašiusi sutartį banku, kuria remiantis ji suteikė garantiją 2 455 tūkst. EUR sumai (2008 m. gruodžio 31 d. – 8 476 tūkst. Lt) už savo dukterinę įmonę OAO „MTF Mrija“, siekdama užtikrinti paskolos grąžinimą.

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

**Nebalansiniai įsipareigojimai**

2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių reikšmingų įsipareigojimų įsigytį ilgalaikį materialųjį turą ir nematerialųjį turą.



**Utenos trikotažas**

**AB “UTENOS TRIKOTAŽAS”  
2008 M. METINIS PRANEŠIMAS  
(PAPILDYTAS)**

**Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai  
Konstitucijos pr.23  
LT-08105 Vilnius**

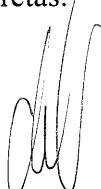
**2009 07 09**

**ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS**

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsniu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB,,Utenos trikotažas” Generalinis direktorius Nerijus Vilūnas ir Vyriausioji buhalterė Reda Kučinskienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB,,Utenos trikotažas” 2008m. audituota konsoliduota finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Europos Sajungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB,,Utenos trikotažas” ir bendrą konsoliduotą įmonių grupės turą, įsipareigojimus , finansinę būklę, pelną arba nuostolius. Taip pat patvirtiname, kad mūsų žiniomis, 2008 m. konsoliduotame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta AB Utenos trikotažas grupės verslo plėtros ir veiklos apžvalga, Bendrovės ir konsoliduotų įmonių būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

PRIDEDAMA: AB „Utenos trikotažas“ 2008m. papildytas konsoliduotas metinis pranešimas, kuris néra auditorių peržiūrėtas.

**Generalinis direktorius**

  
**Nerijus Vilūnas**

**Vyriausioji buhalterė**

  
**Reda Kučinskienė**

## 1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Metinis pranešimas parengtas už laikotarpį nuo 2008 m. sausio 1 d. iki 2008 m. gruodžio 31 d. Metiniame pranešime visi skaičiai nurodyti 2008 m. gruodžio 31 d., jeigu neaptarta kitaip. Šiame pranešime AB „Utenos trikotažas“ toliau gali būti vadinama Įmone, Bendrove ar Emitentu.

## 2. Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys

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

## 3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis

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

AB „Utenos trikotažas“ veiklos rūšys:

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

AB Utenos trikotažas grupę (toliau „Grupė“) sudarančios bendrovės, jų kontaktiniai duomenys bei pagrindinės veiklos pobūdis pateikta pranešimo 26.1. punkte.

## 4. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

Emitentas 2005 m. rugsėjo 25 d. yra sudarės aptarnavimo sutartį su AB SEB Vilniaus banko VP saugojimo departamento, Gedimino pr. 12, LT-01103 Vilnius. Pagal šią sutartį tvarkoma emitento vertybinių popierių apskaita.

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

## 5. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

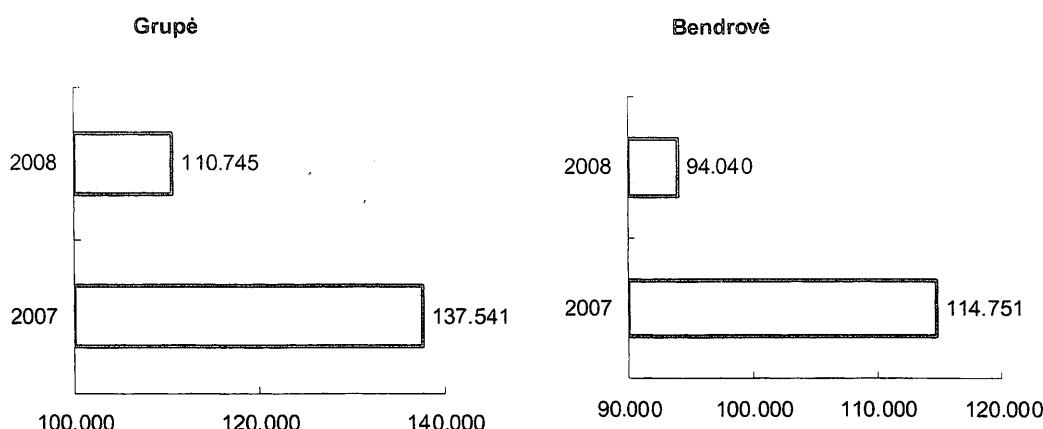
Bendrovės akcijos įtrauktos į Nacionalinės vertybinių popierių biržos Oficialųjų prekybos sąrašą bei į Lietuvos, Latvijos ir Estijos vertybinių popierių rinkos sąrašą „Baltic List“. Viešajai vertybinių popierių apyvartai yra įregistruotos 19 834 442 paprastosios vardinės akcijos. Vienos akcijos nominali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

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

### Prekyba

2008m. Bendrovė pardavė produkcijos ir suteikė paslaugų už 94 mln.Lt. Prekybos apimtys palyginti su 2007 m. sumažėjo 20,7 mln.Lt arba 18 proc. Bendrovė eksportavo į Vakarų Europos ir kitas šalis 85 proc., Lietuvoje pardavė 15 proc. produkcijos.

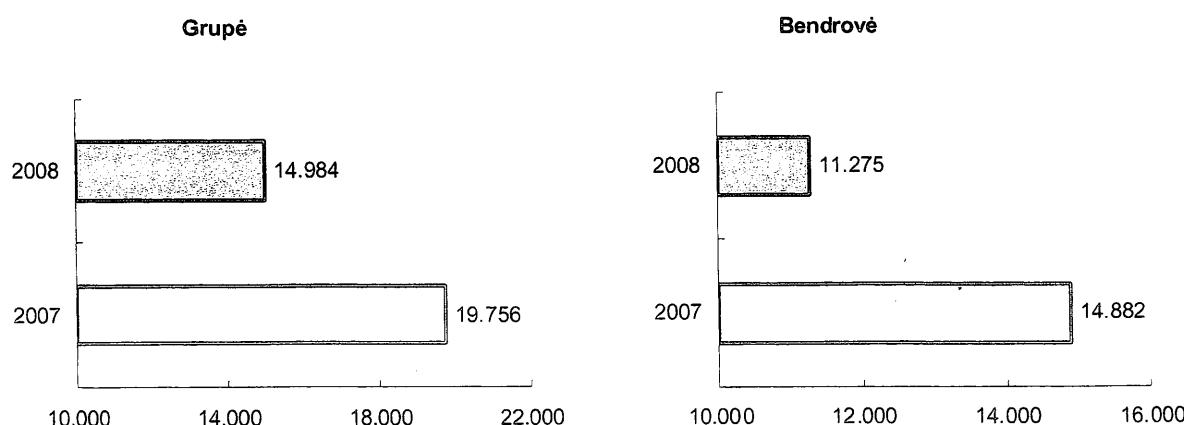
2008 m. Grupė pardavė produkcijos ir suteikė paslaugų už 110,7 mln. Lt. Eksportas sudarė 86 proc., Lietuvoje parduota 14 proc. produkcijos.



### Lietuva

2008 m. Bendrovė Lietuvoje pardavė 1mln. vienetų trikotažo gaminiių už 11.3 mln. Lt. Pardavimų Lietuvoje apimtys sumažėjo 3.6 mln. Lt arba 24 proc.

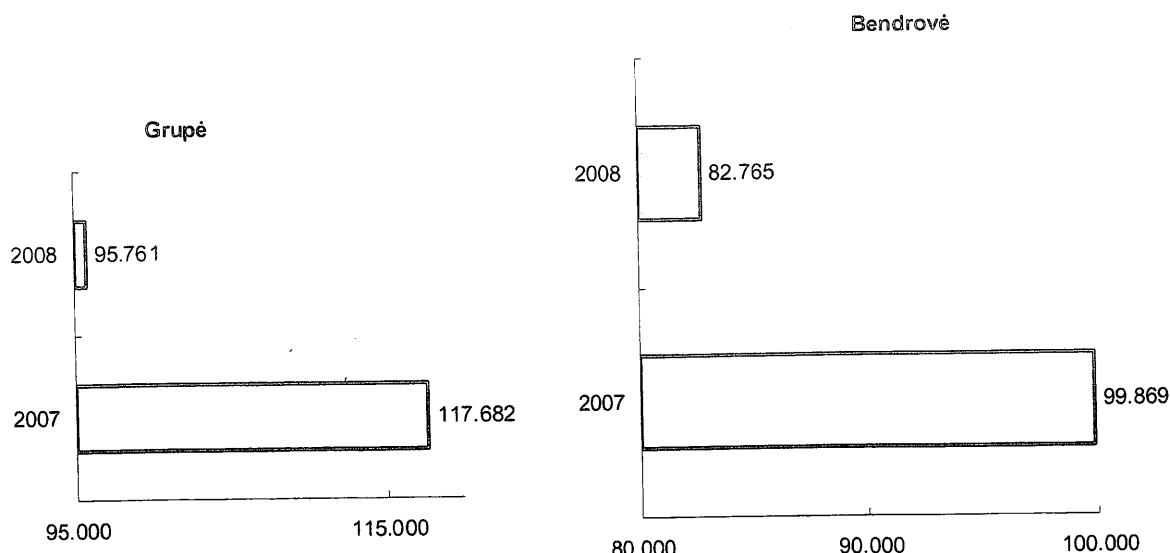
2008 m. Grupė Lietuvoje ir Pabaltijo šalyse pardavė produkcijos už 15 mln. Lt arba 4,7 mln. Lt mažiau nei per 2007 m.



## Eksportas

2008 m. Bendrovė eksportavo 7,1 mln. vnt. trikotažo gaminių už 82,8 mln. Lt. Eksporto apimtys sumažėjo 17,1 mln. Lt, arba 17 proc. Pagrindiniai Bendrovės pirkėjai išliko stambūs Vakarų Europos mažmeninės prekybos tinklai.

2008 m. Grupė eksportavo produkcijos į Vakarų Europą bei kitus regionus už 95,8 mln. Lt arba 21,9 mln. Lt mažiau nei per 2007 m.

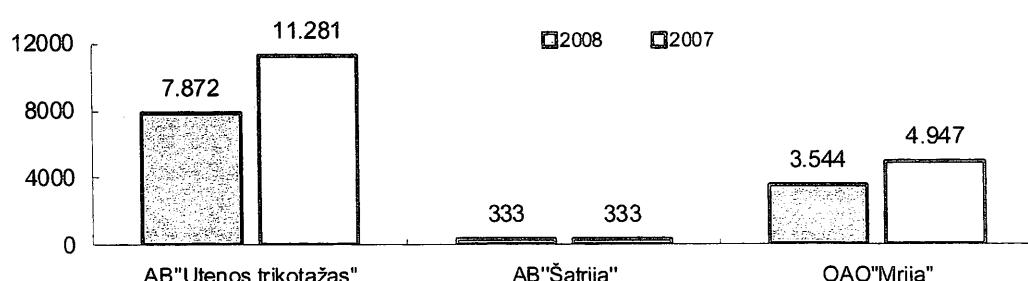


## Gamyba

2008 m. Bendrovė pagamino 7,9 mln. vnt. trikotažo gaminių. Bendrovės subrangovai (su Ukrainos įmone) pasiuko 5,5 mln. vnt. trikotažo gaminių arba 70 proc. gamybos apimties.

2008 m. AB „Šatrija“ pasiuko 0,207 mln. vnt. siuvimo gaminių. AB „Šatrija“ subrangovai pasiuko 0,124 mln. vnt. siuvimo gaminių arba 59,4 proc. gamybos apimties.

2008 m. OAO „MTF Mrija“ pasiuko 3,5 mln. vnt. gaminių. OAO „MTF Mrija“ subrangovai Ukrainoje pasiuko 1,4 mln. vnt. gaminių.



## Investicijos

2008m. Grupė investavo į naują įrangą ir naujas technologijas 0,478 mln. Lt.

2008m. Bendrovė investavo į įrangą ir informacines technologijas už 0,190 mln. Lt.

2008m. AB „Šatrija“ investavo 0,032 mln.Lt.

2008m. OAO „MTF Mrija“ investavo 0,256 mln. Lt.

2007m. UAB „Gotija“ investicijų nevykdė.

Daugiau informacijos apie Grupės investicijas į ilgalaikį turą pateikta Konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašo 6-oje ir 7-oje pastabojė.

## Plėtra

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

### Rizikos veiksniai, susiję su emitento veikla

Pagrindiniai rizikos veiksniai, susiję su Grupės veikla:

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

**Ekonominiai aspektai** Bendrovės ir Grupės veiklai turi įtakos valdžios politika ir kiti politiniai bei ekonominiai pokyčiai Lietuvoje arba pokyčiai, turintys įtakos Lietuvai t.y. politiniai, bei ekonominiai pokyčiai Ukrainoje. Bendrovė ir Grupė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad produkcija būtų parduodama patikimiems klientams ir pardavimai neviršytų patvirtinto kredito rizikos limito. Papildomai taikomos kredito draudimo procedūros. Standartinis gautinoms ir mokėtinoms sumoms taikomas kredito terminas yra nuo 30 iki 60 dienų.

Bendrovės ir Grupės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsistikranti finansavimą atitinkamo kieko kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytais 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** Grupė daug dėmesio skiria darbo sąlygų gerinimui ,darbuotojų mokymams, kvalifikacijos kėlimui. 2008 m. darbuotojų mokymui skirta 83 tūkst.Lt.

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

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

**Likvidumo rizika** Dėl Lietuvos kapitalo rinkos ribotumo parduodamų Bendrovės akcijų kaina gali gana smarkiai kisti ir, susidarius nepalankioms rinkos sąlygomis, investuotojai gali turėti sunkumų parduoti savo akcijas Lietuvos rinkoje.

Kainas VVPB gali paveikti ir išoriniai faktoriai, tokie kaip pasaulio rinkų rezultatai ir kitų naujų rinkų rezultatai, prekybos mokesčių ir/arba kapitalo prieaugio mokesčių pasikeitimai.

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

**Konsolidacija** Kad užtikrintų Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų paruošimo teisingumą ir sumažinų su tuo susijusių riziką, grupės įmonės naudoja vieningą sąskaitų planą ir taiko vieninges apskaitos principus. Daugiau informacijos apie konsoliduotų finansinių ataskaitų paruošimo principus pateikta Konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 2.1- 2.2 pastabose.

Informacija apie Grupei iškilančių rizikų tipus ir rizikos valdymą pateikta Konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 3-oje pastaboje.

Audito išvada dėl Bendrovės ir Grupės 2008m. finansinių ataskaitų yra sąlyginė (sąlyginės nuomonės pagrindimas – apskaitos principų nesilaikymas ir auditu darbo apimties apribojimas):

Grupė ir Bendrovė nesilaikė tam tikrų paskolų sutarties sąlygų, dėl kurių paskolos, išskaitant finansinės nuomos (lizingo), davėjas gali pareikalauti nedelsiant sugrąžinti atitinkamai 29 426 tūkst. Lt bei 23 802 tūkst Lt paskolas. Detaliau aprašyta Konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 16-oje pastaboje;

Auditoriaus išvadoje pažymima, kad apskaitos principų nesilaikymas parodo reikšmingų neapibrėžtumų

egzistavimą, kurie galėtų sukelti didelių abejonių dėl Grupės ir Bendrovės veiklos tēstinumo.

Grupės trumpalaikiai įsipareigojimai 2008m. gruodžio 31 d. viršijo trumpalaikį turą 4,117 tūkst. Lt., o Bendrovės atitinkamai 6,392 tūkst. Lt. Dėl gautų nuostolių Grupės akcininkų nuosavybė sudarė 0,19% istatinio kapitalo dydžio, o dukterinės įmonės OAO MTF Mrija nuosavas kapitalas neatitiko Ukrainos Respublikos įstatymų numatyti minimalių kapitalo reikalavimų, todėl bendrovė gali būti likviduota (3.2 pastaba). Grupės įsipareigojimai 2008m. gruodžio 31d. sudarė 94,3% viso turto dydžio, o Bendrovės – 72,3%.

Ilgalaikis materialusis turtas, investicinius turtus, atsargos ir būsimos iplaukos į tam tikras sąskaitas banke yra įkeistos lizingo įmonei, bankams. Daugiau informacijos pteiktą Konsoliduotų finansinių ataskaitų 16-oje pastaboje.

Grupės ir bendrovės finansinės ataskaitos parengtos, remiantis veiklos tēstinumo principu, darant prielaidą, kad Grupė ir Bendrovė galės artimiausiu metu toliau testi savo veiklą. Šios prielaidos pagrįstumas yra grindžiamas Grupės vadovybės veiksmais, nurodytais Konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 4-oje pastaboje.

## 7. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė

Pagrindiniai AB „Utenos trikotažas“ veiklos rodikliai.

Finansiniai rodikliai	BENDROVĖ		GRUPĖ	
	2008 m.	2007 m.	2008m.	2007m.
Pajamos (tūkst.Lt)	94.040	114.751	110.745	137.541
Bendrasis pelnas (tūkst.Lt)	7.242	12.649	8.419	16.053
Bendrasis pelningumas (%)*	7,7	11	7,6	11,7
Veiklos pelnas (nuostoliai) (tūkst.Lt)	(2.792)	557	(4.997)	(2.060)
Veiklos pelno marža (%)**	(0,03)	0,5	(4,5)	(1,5)
EBITDA (tūkst.Lt)	2.465	6.628	(4.672)	4.626
Pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius	(5.987)	(1.732)	(16.723)	(7.775)

[\*- Bendrasis pelnas/Pajamos\*100; \*\*- Veiklos pelnas(nuostoliai)/Pajamos\*100;]

Santykiniai rodikliai	BENDROVĖ		GRUPĖ	
	2008 m.	2007 m.	2008 m.	2007 m.
Bendrojo trumpalaikio mokumo koeficientas(1)	1,27	1,29	0,87	0,98
Turto graža(2)	(0,09)	(1,8)	(0,26)	(0,08)
Grynasis pelningumas(3)	(0,07)	(1,5)	(0,15)	(0,06)
Turto apyvartumas(4)	1,33	1,24	1,66	1,34
Skolos – nuosavybės koeficientas(5)	2,61	2,60	16,5	4,4
Akcijos buhalterinė vertė(6)	0,99	1,30	0,19	0,95
Kritinio likvidumo koeficientas (7)	0,89	0,83	0,54	0,55
Skolos koeficientas (8)	0,72	0,72	0,94	0,82
Grynasis pelnas (nuostolis) akcijai (9)	(0,31)	(0,08)	(0,86)	(0,40)

[1-Trumpalaikis turtas/Trumpalaikiai įsipareigojimai; 2-Grynasis pelnas/Visas turtas; 3- Grynasis pelnas/Pardavimai\*100; 4-Pardavimai/Visas turtas; 5- Įsipareigojimai/Nuosavas kapitalas; 6 - (Savininkų nuosavybė – Privilegiuotų akcijų dalis ir jų dividendai)/Paprastujų akcijų skaičius; 7 - (Trumpalaikis turtas – Atsargos)/Trumpalaikiai įsipareigojimai; 8 – Įsipareigojimai/Turtas; 9- (Grynasis pelnas – Priviligiuotų akcijų dividendai)/Vidutinis paprastujų akcijų skaičius apyvartoje]

## 8. Nuorodos ir papildomi paaškinimai apie finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis

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

## **9. Informacija apie įmonės įsigytas ir turimas savo akcijas**

Bendrovė per atskaitinį laikotarpį nėra įsigijusi savų akcijų.

## **10. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos**

2008-01-16 Investuotojo kalendorius 2008m.

2008-01-29 AB "Utenos trikotažas" neeilinio akcininkų susirinkimo nutarimas

2008-02-28 AB „Utenos trikotažas“ 2007m. neaudituoti veiklos rezultatai

2008-02-28 AB „Utenos trikotažas“ 2007 metų neaudituota tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė.

2008-03-27 Šaukiamas AB „Utenos trikotažas“ akcininkų susirinkimas

2008-04-04 AB "Utenos trikotažas" 2008 m. I-ketv.pardavimai

2008-04-15 Patikslintas AB „Utenos trikotažas“ investuotojo kalendorius

2008-04-18 Visuotinio akcininkų susirinkimo, šaukiamo 2008 04 30 , nutarimų projektai.

2008-04-18 AB „Utenos trikotažas“ 2007m. finansinė atskaitomybė,metinis pranešimas, atskaitingų asmenų patvirtinimas.

2008-04-30 AB „Utenos trikotažas“ akcininkų susirinkimo 2008m. balandžio 30d. nutarimai.

2008-05-30 2008 metų pirmo ketvirčio neaudituota tarpinė finansinė atskaitomybė ir veiklos rezultatai

2008-07-18 AB "Utenos trikotažas" 2008m. II ketv. ir I-ojo pusmečio veiklos rezultatai

2008-08-30 2008m. šešių mėnesių konsoliduotas tarpinis pranešimas ir finansinė atskaitomybė

2008-09-15 AB „Utenos trikotažas“ valdybos sprendimas atšaukti Gintarą Pileičiką iš Bendrovės Generelainio direktoriaus pareigų ir j šias pareigas paskirti Nerijų Vilūnā.

2008-11-05 AB „Utenos trikotažas“ grupės 2008 m. III ketv. veiklos rezultatai.

2008-11-07 AB „Utenos trikotažas“ pardavė pagrindinėje įmonės veikloje nenaudojamo nekilnojamojo turto už 2,8 mln. Lt.(0.811 mln.EUR).

2008-11-28 AB Utenos trikotažas 2008m. III ketv. konsoliduota finansinė atskaitomybė

2009-02-27 AB „Utenos trikotažas“ 2008 m. IV ketvirčio ir 12 mėnesių veiklos rezultatai.

## **11. Įmonės veiklos planai ir prognozės**

Dėl sunkiai prognozuojamos ekonominės situacijos tiek Lietuvoje, tiek užsienio rinkose, Grupė susilaiko nuo apyvartos ir pelno prognozių skelbimo 2009 metams.

Bendrovė 2009 metais planuoja ir toliau aktyviai plėtoti ekologiškų gaminių pardavimus bei vystyti bendradarbiavimą su aukštostos gaminių kokybės ir technologijų reikalaujančiais klientais. Taip pat palaikyti glaudžius ryšius su esamais ilgalaikiais klientais.

Pastaba : 2009 m. Veiklos planas patvirtintas valdybos posėdyje 2009 m. vasario 26d., protokolo Nr. 1.

## **12. Emitento įstatinio kapitalo struktūra**

2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 19 834 442 paprastųjų vardinų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas.

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

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

Visos AB „Utenos trikotažas“ akcijos yra apmokėtos.

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

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

1. gauti Bendrovės pelno dalį (dividenda);
2. gauti likviduojamos Bendrovės turto dalį;
3. nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš bendrovės lėšų, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovų įstatymo numatytais išimtis;
4. pirmumo teise įsigyti Bendrovės išleidžiamą akciją ar konvertuojamą obligaciją, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovų įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia šią teisę visiems akcininkams atšaukti;
5. įstatymu nustatytais būdais skolinti bendrovei, tačiau Bendrovė, skolindamas 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 nupirkštų iš jų akcijas Vertybinių popierių rinkos įstatymo nustatytais atvejais ir tvarka;
8. kitas įstatymu numatytais 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 įstatymu nustatytos apimties informaciją apie Bendrovę;
4. kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti bendrovei žalą, kuri susidarė dėl Bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, numatytais įstatymuose ar šiuose įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymu nustatytais atvejais;
5. kitas įstatymu numatytais neturtines teises.

### 13. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

Nėra.

### 14. Akcininkai

AB „Utenos trikotažas“ akcininkų skaičius 2008 m. gruodžio 31 d. – 1 193.

Akcininkai, 2008 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję ar valdė daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo:

Akcininkų pavadinimai, rūšys, būstinių adresai, įmonių kodai	Turimų paprastųjų vardinų akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Turima balsų dalis, proc.
UAB koncernas „SBA“ Laisvės pr.3, Vilnius j/k 3220673	10 140	51,12	51,12
Amber Trust S.C.A.(SCA) Commandite par Actions 52route d'Esch 1-2965,Luxembourg	2 700	13,61	13,61
East Capital Asset Management, Kungsgatan 30,Box 1364,Stocholm,Sweden Kodas 556564-5370	2 109	10,63	10,63
Bendrovės darbuotojai	325	1,64	1,64
Kiti akcininkai	4 560	23,00	23,00

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

Nėra.

**16. Visi balsavimo teisių apribojimai**

Nėra.

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

Nėra.

**18. Darbuotojai**

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

Įmonės pavadinimas	2008-12-31	2007-12-31
AB Utenos trikotažas	843	989
OAO „Mrija“	492	672
AB „Šatrija“	256	303
UAB „Gotija“	5	5
	1.596	1.969

Dėl prasidėjusios ekonominės krizės ir nuo 2008m. II ketv. ženkliai mažėjant apyvartai, įmonė sumažino darbuotojų skaičių.

AB „Utenos trikotažas“ darbuotojų skaičius pagal atskiras grupes:

Darbuotojų grupė	2008-12-31	2007-12-31
Vadovai ir specialistai	92	132
Iš jų vadovai	5	5
Darbininkai	751	857
Iš viso:	843	989

Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą:

Darbuotojų grupė	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą					
	Aukštasis	Aukštesnysis	Profesinis	Vidurinis	Pagrindinis	Aukštasis neuniversitetinis
Vadovai	5	-	-	-	-	-
Specialistai	74	3	2	-	-	8
Darbininkai	14	248	150	256	58	25
Iš viso:	93	251	152	256	58	33

Vidutinis darbuotojų skaičius ir lėšos skirtos sumokėti už darbą

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m.	2007 m.	2008 m.	2007 m.
Vidutinis darbuotojų skaičius, žm.	1 605	1 916	826	944
Lėšos, skirtos sumokėti už darbą, be soc.draudimo, tūkst.Lt	29 667	32 328	21 017	22 143
Vid.mén.darbuotojo atlyginimas, Lt	1 752	1 501	1 970	2 000
Vid.mén.specialisto atlyginimas,Lt	3 140	3 254	3 537	4 052
Vid.mén. darbininko atlyginimas, Lt	1 260	1 145	1 702	1 658

Darbuotojo teisės ir pareigos yra aprašytos Bendrovės vidaus tvarkos taisyklėse.

## 19. Emitento įstatų pakeitimų tvarka

Bendrovės įstatai keičiami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, priimtu įstatymu nustatyta tvarka, išskyrus atvejus, numatytus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovų įstatyme. Visuotiniam akcininkų susirinkimui priėmus sprendimą pakeisti įstatus, surašomas visas pakeistų įstatų tekstas. Jį pasirašo visuotinio akcininkų susirinkimo įgaliotas asmuo. Sprendimai keisti Bendrovės įstatus, nustatyti Bendrovės išleidžiamų akcijų klasę, skaičių, nominalią vertę ir minimalią emisijos kainą, konvertuoti bendrovės vienos klasės akcijas į kitas, tvirtinti akcijų konvertavimo tvarką, dėl pelno (nuostolių) paskirstymo, dėl rezervų sudarymo, naudojimo, sumažinimo ir naikinimo, išleisti konvertuojamąsias obligacijas, padidinti įstatinį kapitalą, dėl Bendrovės reorganizavimo ar atskyrimo ir reorganizavimo ar atskyrimo sąlygų patvirtinimo, dėl Bendrovės pertvarkymo, dėl Bendrovės restruktūrizavimo, dėl Bendrovės likvidavimo ir likvidavimo atšaukimo, priimami 2/3 (dviejų trečdalių) dalyvaujančių Visuotiniame susirinkime akcininkų balsų dauguma. 2008 m. įstatai nebuvo keisti.

## 20. Emitento organai

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

Bendrovės valdyba turi visus bendrovės įstatuose numatytus įgaliojimus, taip pat tuos, kuriuos valdybai priskiria įstatymai. Valdybos veikla grindžiama kolegaliu 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 analizuoją, vertina bendrovės metinės ir konsoliduotos finansinės atskaitomybės projektą, bei pelno (nuostolio) paskirstymo projektą ir teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui. Taip pat valdyba priima kitus teisės aktuose, bendrovės įstatuose ar visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose valdybos kompetencijai priskirtus sprendimus. Valdyba atsako už visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimą ir rengimą laiku. AB „Utenos trikotažas“ valdyba renkama iš 4 narių, keturių metų laikotarpiui.

AB „Utenos trikotažas“ valdyba išrinkta 2005 m. kovo 30 d. akcininkų susirinkime 4 metų laikotarpiui (t.y. iki 2009 m. kovo 30 d.) Pagal AB „Utenos trikotažas“ įstatus bendrovės valdyba renkama iš keturių narių. 2005 m. kovo 30 d. išrinkti Valdybos nariai: Arūnas Martinkevičius, Regina Sajienė, Martynas Česnavičius ir Antanas Vainauskas. Antanui Vainauskui atsistatydinus iš AB „Utenos trikotažas“ valdybos narių, 2007 m. balandžio 26 d. akcininkų susirinkime valdybos nariu išrinktas Algirdas Šabūnas.

AB „Utenos trikotažas“ valdybos nariai Regina Sajienė ir Martynas Česnavičius 2007 m. gegužės 29 d. atsistatydino iš valdybos narių, vadovaujantis Akcinių bendrovų įstatymo 33 straipsnio 10 punktu.

2007 m. liepos 13 d. ivykės neeilinis AB „Utenos trikotažas“ akcininkų susirinkimas valdybos nariais išrinko Astą Jaloveckienę ir Robertą Beržinską.

Žuvus AB „Utenos trikotažas“ valdybos narei Astai Jaloveckienei ir 2008 m. sausio 29 d. akcininkų susirinkime priėmus nutarimą dėl AB „Utenos trikotažas“ valdybos pirmininko Arūno Martinkevičiaus atsistatydinimo iš valdybos narių, akcininkų susirinkimas valdybos nariais išrinko Ingrida Osinaitė ir Gintautą Rudą likusiam valdybos kadencijos laikotarpiui t.y iki 2009 m. kovo 30 d.

## 21. Kolegalių organų nariai, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas

2008 m. gruodžio 31 d.:

Asmens statusas	Vardas, pavardė	Turimų emitento akcijų sk.	Kadencijos pradžios data	Kadencijos pabaigos data
<b>Valdyba</b>				
Valdybos pirmininkas	Algirdas Šabūnas	-	2007.04.26	2009.03.30
Valdybos narys	Gintautas Rudis	-	2008.01.29	2009.03.30
Valdybos narys	Robertas Beržinskas	-	2007.07.13	2009.03.30
Valdybos narys	Ingrida Osinaitė	-	2008.01.29	2009.03.30
<b>Administracijos vadovas ir finansų vadovas</b>				
Generalinis direktorius	Nerijus Vilūnas	-	2008.09.15	-
Vyr.buhalterė	Reda Kučinskienė	-	2008.01.14	-

AB „Utenos trikotažas“ valdybos ir administracijos nariams per 2008 m. nebuvo skirtos paskolos, suteiktos

garantijos ir laidavimai, perleistas turtas. Bendrovės vadovui ir vyr.buhalterei per 2008 metus bendrai buvo priskaičiuota 139,6 tūkst.Lt.

Bendrovė nėra sudariusi jokių susitarimų su organų nariais ar darbuotojais, numatančiais kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrastos priežasties arba jei jų darbas baigtusi dėl Bendrovės kontrolės pasikeitimo. Valdybos nariai nėra sudarę darbo sutarčių su Bendrove ir negauna atlyginimo.

Generalinis direktorius Valdybos ir (ar) Visuotinio susirinkimo patvirtintose ribose:

1. Organizuojant Bendrovės veiklą, įgyvendina jos tikslus;
2. Leidžia įsakymus, reguliuojančius administracijos darbą;
3. Priima į darbą ir atleidžia darbuotojus, sudaro ir nutraukia su jais darbo sutartis, skatina juos ir skiria nuobaudas;
4. Atidaro ir uždaro sąskaitas bankuose bei disponuoja jose esančiomis Bendrovės lėšomis;
5. Vienasmeniškai atstovauja Bendrovei teisme, arbitraže, kitose institucijose bei esant santykiams su trečiaisiais asmenimis;
6. Įstatymų nustatyta tvarka išduoda prokūrą atlikti veiksmus, kuriuos atlikti turi teisę pats generalinis direktorius;
7. Užtikrina Bendrovės turto apsaugą, normalių darbo sąlygų Bendrovės darbuotojams sukūrimą, bendrovės komercinių paslapecių apsaugą;
8. Sudaro metinę finansinę atskaitomybę;
9. Pateikia Visuotiniam susirinkimui ir Valdybai įstatymų nustatytais atvejais ar jų prašymu informaciją ir dokumentus;
10. Įstatymuose nustatyta informaciją viešai paskelbia įstatuose nurodytame dienraštyje;
11. Pateikia nustatyta informaciją akcininkams;
12. Vykdo kitas funkcijas, nustatytas įstatymuose, įstatuose, Visuotinio susirinkimo ir (ar) Valdybos nutarimuose.

## **22. Informacija apie reikšmingus susitarimus**

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

## **23. Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso**

AB „Utenos trikotažas“ iš esmės laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto listinguojamų bendrovių, kurių vertybiniai popieriai prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso principų.

## **24. Informacija apie sandorius su susijusiomis šalimis**

Per 2008 metus įvykdytų sandorių su susijusiomis šalimis rezultatai atskleisti AB „Utenos trikotažas“ finansinės atskaitomybės už 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį laikotarpį 29 pastaboje.

## **25. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją**

Bendrovė pranešimus apie esminius įvykius (o taip pat kitą reglamentuojamą informaciją) skelbia per informacijos atskleidimo ir platinimo sistemą „GlobeNewswire“. Papildomai su skelbiama informacija galima susipažinti bendrovės internetinėje svetainėje [www.utenostrikotazas.lt](http://www.utenostrikotazas.lt) ir AB NASDAQ OMX Vilnius interneto svetainėje [www.baltic.omxgroup.com](http://www.baltic.omxgroup.com).

## 26. Bendra informacija apie įmonių grupę

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

Bendrovės pavadinimas	<b>AB „Šatrija“</b>
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Iregistravimo data ir vieta	1955m. Vilniaus 5, 4400 Raseiniai
Įmonės kodas	172285032
Adresas	Vilniaus 5, 4400 Raseiniai
Telefonas	8 (428) 70611
Faksas	8 (428) 70611
Elektroninis paštas	<a href="mailto:raseiniai@satrija.lt">raseiniai@satrija.lt</a>
Interneto tinklapis	<a href="http://www.satrija.lt">www.satrija.lt</a>
Pagrindinės veiklos pobūdis	Drabužių siuvimas
Bendrovės pavadinimas	<b>OAO “Mukačevska Trikotažnaja Fabrika Mrija”</b>
Teisinė forma	Atvira akcinė bendrovė
Iregistravimo data ir vieta	1971m. Matrosova 13, 89600 Mukačevo, Ukraina
Įmonės kodas	00307253
Adresas	Matrosova 13, 89600 Mukačevo, Ukraina
Telefonas	+ 380 (3131) 52780
Faksas	+380 (3131) 52780
Elektroninis paštas	<a href="mailto:mriya@mk.ukrtel.net">mriya@mk.ukrtel.net</a>
Interneto tinklapis	nėra
Pagrindinės veiklos pobūdis	Trikotažo gaminių gamyba
Bendrovės pavadinimas	<b>UAB „Gotija“</b>
Teisinė forma	Uždara akcinė bendrovė
Iregistravimo data ir vieta	1994m. Laisvės al. 33, Kaunas
Įmonės kodas	134181619
Adresas	Laisvės al. 33, Kaunas
Telefonas	8 (37) 205879
Faksas	8 (37) 205879
Elektroninis paštas	Nėra
Interneto tinklapis	Nėra
Pagrindinės veiklos pobūdis	Mažmeninė prekyba drabužiais

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

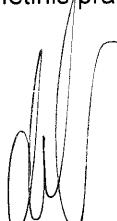
Prekybos vertiniais popieriais reguliuojamose rinkose dukterinės įmonės AB „Šatrija“, OAO “Mukačevska Trikotažnaja Fabrika Mrija”, UAB „Gotija“ nevykdo.

### 26.3. Prekyba įmonių grupę sudarančių bendrovių vertiniais popieriais reguliuojamose rinkose

Prekybos vertiniais popieriais reguliuojamose rinkose dukterinės įmonės AB „Šatrija“, OAO “Mukačevska Trikotažnaja Fabrika Mrija”, UAB „Gotija“ nevykdo.

AB Utenos trikotažas patikslintas 2008m. metinis/pranešimas patvirtintas Bendrovės valdybos 2009m. liepos 8 d., Protokolo Nr.7.

Generalinis Direktorius Nerijus Vilūnas



2009 m. liepos 09 d.

## PRIEDAS PRIE METINIO PRANEŠIMO

### AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“ PRANEŠIMAS APIE VILNIAUS VERTYBINIŲ POPIERIŲ BIRŽOJE LISTINGUOJAMŲ BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO LAIKYMASI 2008 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
<b>I principas: Pagrindinės nuostatos</b>		
<b>Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</b>		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Skelbiama įmonės prospektuose-ataskaitose, viešai prieinamos vertybinių popierių komisijos ir vertybinių popierių biržos tinklalapiuose.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovės valdyba kasmet tvirtina veiklos planus, kuriuose yra numatoma Bendrovės plėtros strategija 2-3 metams į priekį. Visi Bendrovės organai yra supažindinami su veiklos planuose nustatytais strateginiais tikslais ir jų įgyvendinimo priemonėmis.  Bendrovėje yra įdiegta motyvacijos sistema tiesiogiai susiejanti strateginius tikslus ir kiekvieno darbuotojo asmeninio darbo rezultatus.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Šią rekomendaciją įgyvendina valdyba ir vadovas (stebėtojų taryba nėra sudaryta).
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorų, tiekėjų, klientų, vietas bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Bendrovėje yra pasirašyta kolektyvinė sutartis. AB „Utenos trikotažas“ remia jaunimo ir nevyriausybines organizacijas, globos namus, neigaliujių organizacijas, daugiavaikės šeimas, Utenos regiono bendruomenės fondą.

**II principas: Bendrovės valdymo sistema**

**Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.**

<p>2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatyto 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 salygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.</p>	Ne	<p>Nėra sudaryta stebėtojų taryba, bet yra visuotiniam akcininkų susirinkime išrinkta valdyba. Bendrovės vadovas nėra valdybos pirmininkas.</p>
<p>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.</p>	Taip	<p>Rekomendacijoje nurodytas funkcijas Bendrovėje atlieka kolegialus valdymo organas – valdyba.</p>
<p>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.</p>	Ne	<p>Yra sudarytas tik vienas kolegialus organas - valdyba.</p>
<p>2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nusprendžia nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai nepriestarauja šio organo esmei ir paskirčiai.</p>	Taip	<p>Be komentaru.</p>
<p>2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti tokis valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.</p>	Taip	<p>Bendrovės valdybą sudaro 4 asmenys. Bendrovės vadovas nėra Valdybos pirmininkas.</p>
<p>2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliaus Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinės 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 procedūra.</p>	Neaktualu	<p>Nėra direktorių konsultantų ir stebėtojų tarybos.</p>

<p>2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti tokis 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 tuo pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.</p>	Taip	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, valdybos pirmininkas nėra ir nebuvu Bendrovės vadovu.</p>
--	------	--

### III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka

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

<p>3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principe – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiajų akcininkų interesai.</p>	Taip	<p>Kolegialus valdymo organas sudaromas, remiantis LR Akcinių bendrovėj įstatymo reikalavimais, akcininkams atskleidžiama informacija apie kandidatus į Bendrovės kolegialų valdymo organą.</p>
<p>3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įspareigojimus ir potencialius interesus 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 (pavyzdinės jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</p>	Taip	<p>Ši informacija apie kandidatus į valdybą buvo pateikta akcininkams kartu su pranešimu apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame buvo renkami valdybos nariai, ir visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke.</p>
<p>3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo nari, turėtų būti nurodyta konkrečiai jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekvienam bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirą savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiame organe.</p>	Ne	<p>Kolegialaus organo – Valdybos nariai metiniame pranešime neskelbia tokio pobūdžio informacijos.</p>
<p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusią žinių, nuomonų ir patirties savo užduotims tinkamai atligli. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų naujausią žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovėj finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.</p>	Taip	<p>Bendrovės valdymo organų nariai aktyviai dirba įvairose srityse kitose įmonėse, kas užtikrina jų kompetencijos adekvatumą einamoms pareigoms.</p> <p>Auditų komitetas nesudarytas.</p>

<p>3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.</p>	Ne	Be komentarų.
<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.</p>	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.
<p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykii ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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 ējęs tokią pareigą;</li> <li>2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ējęs tokią pareigą, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys neprikouso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;</li> <li>3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokesčių, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemoje; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatyta kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);</li> <li>4) jis neturi būti kontroliuojantis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</li> </ol>	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.

<p>5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusią bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcinkinas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusių bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitose bendrovėse, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcinkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktoriūs konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovii arba organų veikloje;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcinkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.</p>	Ne	<p>Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvu vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.</p>
<p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspresti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>	Ne	
<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamas, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narių bendrovė turėtų paskelbtį, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbtį priežastis, kodėl tą narijį vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekvienam savo metiniame pranešime turėtų paskelbtį, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p>	Ne	<p>Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvu vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.</p>
<p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvu tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbtį priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narių laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliarai patvirtintų savo nepriklausomumą.</p>	Ne	<p>Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvu vertinamas valdybos narių nepriklausomumas.</p>

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

**IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė**

**Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.**

<p>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 validant bendrovę.</p>	Taip	Be komentarų.
<p>4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sažiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Neprilausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų neprilausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrinėtų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų neprilausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimą, dėl kurių neprilausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu neprilausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei neprilausančiam organui (institucijai).</p>	Taip	Be komentarų.
<p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atliliki kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apraboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atliliki kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>	Taip	Be komentarų.
<p>4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sažiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.</p>	Taip	Bendrovės įstatuose, vadovaujantis LR Akcinių bendroviių įstatymu, yra nustatyta kolegialaus organo bendradarbiavimo su akcininkais tvarka.

<p>4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis 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 tokį sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.</p>	Taip	<p>Tai yra numatys Bendrovės Valdybos darbo reglamente.</p>
<p>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, išskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.</p>	Taip	<p>Bendrovės generalinis direktorius nėra valdybos narys.</p>
<p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritymis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės auditu kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir auditu komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir auditu 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 požiūrių ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriams 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 tinkta, visam kolegialiam organui.</p>	Neaktualu	<p>Nurodytus klausimus sprendžia valdyba.</p>

<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų išakos esminiai interesų konfliktais. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>			Neaktualu Žr. į 4.7.
<p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo nariai 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 auditu komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.</p>			Neaktualu Žr. į 4.7.
<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbtį esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Auditu komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina auditu proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.</p>			Neaktualu Žr. į 4.7.
<p>4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesi arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodysti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.</p>			Neaktualu Žr. į 4.7.
<p>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti igūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkretiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atliliki reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų</li> </ol>			Neaktualu Žr. į 4.7.

pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius;  
 2) reguliarai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;  
 3) reguliarai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;  
 4) reikiama dėmesjų skirti tēstinumo planavimui;  
 5) peržiūréti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.

4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, išskaitant 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 vyresniaja vadovybe, turėtų būti konsultuojamas su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.

#### 4.13. Atlyginimų komitetas.

4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:

- 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, išskaitant fiksuočią 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. Vykdymadas 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 tokį skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesjį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;
- 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;
- 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo

Neaktualu Žr. į 4.7.

sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.

**4.13.3. Atlyginimų komitetas, spręsdamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.**

**4.14. Auditų komitetas.**

**4.14.1. Pagrindinės auditų komiteto funkcijos turėtų būti šios:**

- 1) stebėti bendrovės teikiamas finansinės informacijos vientisuą, 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 galiojančiu įstatymu ir taisyklių laikymu) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;
- 3) užtikrinti vidaus auditu funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus auditu 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 auditu funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;
- 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės auditu įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su auditu įmone salygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių auditu įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;
- 5) stebėti išorės auditu įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar auditu įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su auditu partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka auditu įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės auditu įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos auditu įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat priziūrėti ne auditu paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamas 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne auditu paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš auditu įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į

Neaktualu Žr. į 4.7.

komitetą;  
 6) tikrinti išorės auditu proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias auditu 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 auditu komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtiniais 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. Auditu komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.

4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti netik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu auditu komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.

4.14.5. Auditu komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus auditu ataskaitas arba periodinę santrauką. Auditu komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš auditu įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos auditu įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.

4.14.6. Auditu 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 tokiai klausimų tyrimui ir atitinkamieji tolesniems veiksmams.

4.14.7. Auditu komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.

<p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytais veiklos tikslais. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbtį (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 nulémė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p>	Ne	<p>Kolegialus organas Valdyba neatlieka savo veiklos įvertinimo. Valdyba vertina Bendrovės metų veiklos rezultatus.</p>
---	----	---

#### V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka

**Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.**

<p>5.1. Bendrovės kolegaliems priežiūros ir valdymo organams (šiame principe savoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialių priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>	Taip	<p>Be komentarų.</p>
<p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduoja rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokiui periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduoja juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.</p>	Ne	<p>Valdybos posėdžiai šaukiami bent 1 kartą į ketvirtį, o esant reikalui dažniau.</p>
<p>5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p>	Taip	<p>Be komentarų.</p>
<p>5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotarkes, 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.</p>	Neaktualu	<p>Neaktualu, nes yra sudaryta tik valdyba.</p>

**VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės**

**Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, išskaitant 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, ikeitimasis ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, išskaitant 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, išskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbtį viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbtį 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 skelbiamas 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 tame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrajį 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 išreikštasis akcininkų poreikis taikyti modernias technologijas visuotinio akcininkų susirinkimo balsavime.

#### VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas

**Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narių 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 protinę 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

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

Be komentarų.

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.

<p>8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiamā bendrovės interneto tinklalapyje.</p>	Ne	<p>Bendrovės atlyginimų politika yra skelbiama verslo plane, kurį tvirtina valdyba.</p>
<p>8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriamā bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.</p>	Ne	<p>Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.</p>
<p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamuju dalių santykis ir jo paaiškinimas;</li> <li>2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamasi atlyginimo dalis;</li> <li>3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį;</li> <li>4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas;</li> <li>5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</li> </ol>	Ne	<p>Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.</p>
<p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p>	Ne	<p>Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.</p>
<p>8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusiu konsultantu, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.</p>	Ne	<p>Bendrovėje nėra sudarytų komitetų.</p>
<p>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 visuotiname akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.</p>	Ne	<p>Šiame klausimyne numatytos formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.</p>

8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniai metais, turėtų būti išsamiai paskelbiamą 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) tarybinėmis pajamomis susijusi informacija:

- 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, išskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniamo 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 vykdomyjam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;
- 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.

8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:

- 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;
- 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertę 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 papildomu pensiju 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, ištraukta iš bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ējo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, išskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.

Ne

Šiame klausimyne numatyto formos atlyginimų ataskaita nėra rengiama ir skelbiama.

<p>8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis išsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdamai atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamas akcijomis pagrįstos naudos. Vsiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdamai sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>	Neaktualu	
<p>8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiaisiai klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, išskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;</li> <li>2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;</li> <li>3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;</li> <li>4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;</li> <li>5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis néra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams.</li> </ol> <p>Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p>	Neaktualu	
<p>8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliu, pagal kurį yra suteikiamas teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų pries realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.</p>	Neaktualu	Bendrovėje néra numatyta ir taikoma schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar pan.
<p>8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemaje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>	Neaktualu	
<p>8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriamo ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusi informaciniu pranešimu (šeje dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šiuo schemų pagrindinių sąlygu 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 schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>	Neaktualu	

**IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme**

Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principio kontekste savoka *interesų turėtojai* apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vienos 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 profsajungos 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 įstatymu 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 akciniaame kapitale, kreditorų 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, išskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtu 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.	Informacija, išskyrus atskirus punktus (žr.j pastabą), yra skelbiama Bendrovės metiniuose prospektuose-ataskaitose, Bendrovės bei Vilniaus vertybinių popierių biržos interneto svetainėse.	
10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.	Taip	Pastaba:
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 principo.	Iš 10.1 rekomendacijos 4 punkte minimos informacijos yra skelbiama: Bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariai, Bendrovės vadovas.	
10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokiių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietas bendruomenė, santiukis, išskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniaime kapitale programas ir pan.	Neskelbiama 10.2-10.4 rekomendacijose minima informacija.	
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Informacija yra skelbiama Vilniaus vertybinių popierių biržos tinklapyje.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesnį mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiu, skelbtį informaciją bendrovės interneto tinklalapje. Rekomenduojama informaciją skelbtį ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Informaciją yra skelbiama Vilniaus vertybinių popierių biržos tinklapyje.

<p>10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbtī bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą atskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapą dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.</p>	Ne	<p>Nurodyta informacija yra prieinama VP biržos ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos tinklapiuose.</p>
--	----	---

**XI principas: Bendrovės auditio įmonės parinkimas**
**Bendrovės auditio įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.**

<p>11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlirkti nepriklausoma audito įmonė.</p>	Ne	<p>Bendrovė laikosi įstatymo reikalavimų dėl metinės finansinės atskaitomybės ir pranešimo patikrinimo nepriklausomos audito įmonės. Tarpinės finansinės atskaitomybės ataskaitos nėra audituojamos.</p>
<p>11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniams akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba.</p>	Taip	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, kai audito įmonės kandidatūrą visuotiniams akcininkų susirinkimui siūlo valdyba.</p>
<p>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, svarstydamas, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniams akcininkų susirinkimui.</p>	Taip	<p>2008 m. audito įmonė neteikė ne audito paslaugų Bendrovei.</p>