



**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**

KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,  
KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS  
IR NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA  
UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

## TURINYS

|  |       |           |
|--|-------|-----------|
| <b>Nepriklausomo auditoriaus išvada</b>  | ----- | 3 - 11    |
| <b>Finansinės ataskaitos:</b>  |       |           |
| Finansinės būklės ataskaitos   | ----- | 12 – 13   |
| Bendrųjų pajamų ataskaitos   | ----- | 14 – 15   |
| Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos  | ----- | 16 – 17   |
| Pinigų srautų ataskaitos   | ----- | 18 – 19   |
| Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas   | ----- | 20 – 79   |
| <b>Metinis pranešimas:</b>   |       |           |
| Konsoliduotas metinis pranešimas<br>(įskaitant Atlygio ataskaitą)  | ----- | 80 – 105  |
| Priedas prie metinio pranešimo – Valdymo kodekso laikymosi atskleidimas už 2021 m. gruodžio 31 d.<br>pasibaigusius metus |       | 106 - 120 |



KPMG Baltics, UAB  
Klaipėdos filialas  
Liepų g. 4  
LT-92114 Klaipėda  
Lietuva

Tel.: +370 46 480012  
El. p.: klaipeda@kpmg.lt  
Internetinis  
puslapis: home.kpmg/lt

# Nepriklausomo auditoriaus išvada

„Utenos trikotažas“ akcininkams

## Išvada dėl atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito

### Nuomonė

Mes atlikome AB „Utenos trikotažas“ (toliau – Įmonė) atskirųjų finansinių ataskaitų ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą. Įmonės atskirąsias ir Grupės konsoliduotąsias finansines ataskaitas sudaro:

- 2021 m. gruodžio 31 d. atskiroji ir konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskiroji ir konsoliduotoji pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskiroji ir konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskiroji ir konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita,
- atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos atskirosios ir konsoliduotosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės ir Grupės 2021 m. gruodžio 31 d. nekonsoliduotąją bei konsoliduotąją finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų jų nekonsoliduotuosius ir konsoliduotuosius finansinius veiklos rezultatus ir nekonsoliduotuosius bei konsoliduotuosius pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

### Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės ir Grupės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikėmės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

## Kiti dalykai susiję su lyginamąja informacija

AB „Utenos trikotažas“ 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų atskirųjų finansinių ataskaitų auditą atliko kitas auditorius, kuris 2021 m. kovo 30 d. pareiškė nemodifikuotą nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

## Pagrindiniai audito dalykai

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

### Investicijų, suteiktų paskolų ir gautinų sumų iš dukterinių įmonių susigrąžinimas (atskirosiose finansinėse ataskaitose)

*Mes remiamės finansinėmis ataskaitomis:*

*Investicijų į „Mrija PAT MTF“ ir UAB „Aboutwear“, suteiktų paskolų, įskaitant gautinas palūkanas, iš šių patronuojamųjų įmonių gautinų sumų ir išankstinių mokėjimų šioms patronuojamosioms įmonėms balansinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d: 1 875 tūkst. EUR; susiję vertės sumažėjimo nuostoliai, pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje 2021 m: 740 tūkst. EUR.*

*Reikšmingi apskaitos principai – 2.11-oji pastaba „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 4-oji pastaba „Reikšmingi apskaitiniai įvertinimai ir sprendimai, naudojami rengiant finansines ataskaitas“; finansiniai atskleidimai – 9-oji pastaba „Investicijos į patronuojamąsias įmones“, 26-oji pastaba „Iš patronuojamųjų įmonių gautinos sumos“.*

#### Pagrindinis audito dalykas

Investicijos ir suteiktos paskolos, įskaitant gautinas palūkanas, patronuojamoms įmonėms „Mrija PAT MTF“ ir UAB „Aboutwear“, iš šių patronuojamųjų įmonių gautinos sumos ir išankstiniai mokėjimai šioms patronuojamosioms įmonėms prieš vertės sumažėjimą sudaro 5 590 tūkst. EUR, o po vertės sumažėjimo - 1 875 tūkst. EUR kaip pateikta 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje. Bendrovės vadovybė atliko šio turto vertės sumažėjimo testą, kaip atskleista finansinių ataskaitų 4-oje pastaboje.

Šis metinis vertės sumažėjimo testas buvo reikšmingas mūsų auditui, nes:

- jis apima vadovybės sprendimus darant prielaidas, susijusias su „Mrija PAT MT“ ir UAB „Aboutwear“ atsiperkamosios vertės,

#### Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu

Mūsų atlikome tokias audito procedūras:

- pagal atitinkamų finansinės atskaitomybės standartų reikalavimus įvertinome Bendrovės apskaitos politiką, taikomą nustatant vertės sumažėjimo požymius, vertinant ir pripažįstant bet kokius investicijų, patronuojamoms įmonėms suteiktų paskolų ir iš patronuojamųjų įmonių gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostolius;
- aptarėme reikšmingas prielaidas, kuriomis vadovybė vadovavosi apskaičiuodama „Mrija PAT MTF“ ir UAB „Aboutwear“ atsiperkamąją vertę.
- aptarėme su vadovybe ir susipažinome su pagrindinėmis prielaidomis, taikytomis vertinant „Mrija PAT MTF“ grynąjį turtą.

įvertintos tikrąja verte atėmus perleidimo sąnaudas, apskaičiavimu, kuris grindžiamas šių patrunuojamųjų įmonių grynojo turto vertinimu, kaip nurodyta 4 pastaboje, ir

- jis apima vadovybės sprendimą, darant prielaidas, susijusias su „Mrija PAT MTF“ and UAB „Aboutwear“ teikiamų paskolų ir iš jų gautinų sumų vertės sumažėjimu, remiantis 9-ajame TFAS „Finansinės priemonės“ numatytu tikėtinų kredito nuostolių (toliau - TKN) modeliu, kaip atskleista finansinių ataskaitų 2.11-oje pastaboje.

Dėl susijusių sumų dydžio ir sudėtingų vertinimų bei prielaidų, reikalingų atliekant finansinio turto ir gautinų sumų vertės sumažėjimo testus, šiai sričiai audito metu reikėjo skirti daugiau dėmesio ir ji buvo pripažinta pagrindiniu audito dalyku.

Kadangi pagrindinę „Mrija PAT MTF“ turto dalį sudaro nekilnojamasis turtas - pastatai, gavome ir išnagrinėjome naujausias nepriklausomo vertintojo atliktas vertinimo ataskaitas. Įvertinome nepriklausomo vertintojo kompetenciją, objektyvumą ir nepriklausomumą;

- aptarėme su vadovybe ir išsiaiškinome pagrindines apskaičiuotų perleidimo išlaidų sudedamąsias dalis ir prielaidas, naudotas jų vertei nustatyti;
- pasitelkėme KPMG vertinimo specialistą, kuris mums padėjo nustatyti, ar „Mrija PAT MTF“ ir UAB „Aboutwear“ atsiperkamoji vertė buvo įvertinta pagal 36-ojo Tarptautinio apskaitos standarto „Turto vertės sumažėjimas“ reikalavimus;
- atsižvelgėme į vadovybės prielaidas ir metodikas, taikomas vertinant suteiktų paskolų ir iš patrunuojamųjų įmonių gautinų sumų tikėtinų kredito nuostolių įvertinimą, kaip nurodyta toliau:
- įvertinome pagrindinius įvesties duomenis, naudojamus TKN modelyje, vertinant suteiktų paskolų ir gautinų sumų iš patrunuojamųjų įmonių vertės sumažėjimą, tokių kaip:
  - įsipareigojimų neįvykdymo rizika, kurią patvirtinome sutikrinę grupės tarpusavio operacijas;
  - įsipareigojimų neįvykdymo tikimybė, kurią įvertinome peržiūrėję UAB „Mrija PAT MTF“ ir UAB „Aboutwear“ finansinę padėtį, ir
  - nuostolį dėl įsipareigojimų neįvykdymo, kurį įvertinome remdamiesi pirmiau aprašytos tikrosios vertės, atėmus perleidimo sąnaudas, įvertinimu.
- Aptarėme vadovybės naudotų prielaidų ir prielaidų, naudojamų nustatant investicijos atsiperkamąją vertę, nuoseklumą.
- Aptarėme Bendrovės atskiroiose finansinėse ataskaitose atskleidžiamos informacijos apie vertės sumažėjimo teste naudotų prielaidų ir testo rezultatų tinkamumą.

**Atsargų grynoji galimo realizavimo vertė ir nukainojimas pasenusiems atsargoms (konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose)**

*Mes remiamės finansinėmis ataskaitomis:*

*Atsargų likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.: 6 914 tūkst. EUR (konsoliduotose finansinėse ataskaitose); 6 831 tūkst. EUR (atskirose finansinėse ataskaitose).*

*Reikšmingi apskaitos principai – 2.12-oji pastaba „Atsargos“; finansiniai atskleidimai - 10-oji pastaba „Atsargos“.*

| Pagrindinis audito dalykas  | Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu  |
|---|---|
| <p>2021 m. gruodžio 31 d. Įmonės ir Grupės atsargų likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. sudaro atitinkamai 6 914 tūkst. EUR ir 6 831 tūkst. EUR arba 32 % ir 30 % viso Įmonės ir Grupės turto, todėl vadovybė turi įvertinti, ar atsargų likutinė vertė yra mažesnė už grynąją galimo realizavimo vertę metų pabaigoje. Taip pat, vadovybė turi priimti sprendimą, nustatant nukainojimą atsargoms dėl senėjimo, pagrįstus senėjimo normomis, ir vertinant, ar vertės sumažėjimo lygis yra pakankamas, atsižvelgiant į atsargų senėjimą ir faktinį jų naudojimą.</p> <p>Remdamiesi pirmiau nurodytomis aplinkybėmis, audito metu tai įvertinome kaip pagrindinį audito dalyką.</p> | <p>Be kitų audito procedūrų, šioje srityje mes atlikome tokias procedūras:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Įvertinome atitikimą taikomiems apskaitos standartams;</li> <li>• Įgijome žinių apie procesą (įskaitant prielaidas ir metodus), kaip vadovybė įvertina atsargų grynąją galimo realizavimo vertę ir nukainojimą dėl senėjimo;</li> <li>• Išnagrinėjome grynosios galimo realizavimo vertės apskaičiavimus, kuriuos atliko Grupė ir Įmonė, remiantis pardavimais per 2022 metus;</li> <li>• Išanalizavome atsargų senėjimo duomenis ir normas, taikomas apskaičiuojant nukainojimą, bei palyginome nukainojimą atsargoms dėl senėjimo su Įmonės ir Grupės istoriniais duomenimis;</li> <li>• Patikrinome atsargų skaičiavimo kontrolę ir stebėjome pasenusių ar sugadintų atsargų nustatymo procedūrą;</li> <li>• Įvertinome 2.12 ir 10 pastabose pateiktos Grupės ir Įmonės atskleistos informacijos tinkamumą.</li> </ul> |

**Kita informacija**

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta 2021 m. metiniame pranešime, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, Atlygio ataskaitą, Socialinės atsakomybės ataskaitą, tačiau ji neapima atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

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

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

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

- metiniame pranešime, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą ir Atlygio ataskaitą, pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- konsoliduotasis metinis pranešimas, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą ir Atlygio ataskaitą, buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo / Lietuvos Respublikos įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

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

### Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už atskirąsias ir konsoliduotąsias finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, parengimą ir teisingą pateikimą pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina atskirose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės atskirųjų ir Grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimo procesą.

## Auditoriaus atsakomybė už atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar atskirosios ir konsoliduotosios finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis atskirosiomis ir konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis..

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

- Nustatome ir įvertiname atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės ir Grupės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonų dėl Įmonės ir Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus atskirose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surenkame iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė ir Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar atskirose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitektų teisingo pateikimo koncepciją.
- Surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar verslo veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės konsoliduotąsias finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Mes atsakome tik už mūsų pareikštą audito nuomonę.

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

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



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

### Išvada dėl kitų teisinių ir priešžiūros reikalavimų

Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu 2021 m. balandžio 21 d. buvome pirmą kartą paskirti atlikti Įmonės atskirųjų ir Grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Įmonės atskirųjų ir Grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu atnaujinamas kiekvienais metais ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 4 metai. 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansinių ataskaitų auditas buvo mūsų pirmasis Įmonės ir Grupės auditas.

Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme Įmonei ir Grupei ir jų Audito komitetui.

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

Per audito vykdymo laikotarpį be atskirose bei konsoliduotose finansinėse ataskaitose atskleistų paslaugų Įmonei ir Grupei suteikėme finansinių ataskaitų vertimo paslaugas.

### Išvada dėl atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų formato atitikties Europos vieno elektroninio ataskaitų teikimo reikalavimams

Vadovaujantis mūsų sutartimi, Įmonės vadovybė pasamdė mus atlikti pakankamo užtikrinimo užduotį, siekiant patvirtinti, kad atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, įskaitant 2021 m. metinį pranešimą, vienas elektroninio ataskaitų teikimo formatus už 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus (toliau – atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų vienas elektroninio ataskaitų teikimo formatus) atitinka nustatytus reikalavimus.  
abutenostrikotazas-2021-12-31-lt.zip (ParsePort generated hashcode: V9WsSO114rvpoD0= ).

#### *Dalyko ir taikomų kriterijų aprašymas*

Įmonės vadovybė pritaikė atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų vieną elektroninio ataskaitų pateikimo formatą, siekdama vykdyti 2018 m. gruodžio 17 d. Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2019/815, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2004/109 / EB papildoma techniniais reguliavimo standartais, kuriais nustatomas vienas elektroninio ataskaitų teikimo formatus (toliau – ESEF reglamentas), 3 ir 4 str. reikalavimus. Atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų vienam elektroninio ataskaitų teikimo formatui nustatyti reikalavimai yra numatyti ESEF reglamente.

Remiantis ankstesniame sakinyje minėtais reikalavimais yra taikomas atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų vieną elektroninio ataskaitų teikimo formatus ir, mūsų nuomone, šie reikalavimai yra tinkami kriterijai pakankamo užtikrinimo išvadai pateikti.

### *Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė*

Įmonės vadovybė yra atsakinga už atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų vieno elektroninio ataskaitų pateikimo formato taikymą laikantis ESEF reglamento reikalavimų.

Ši atsakomybė apima tinkamo ženklavimo iXBRL kalba pasirinkimą ir taikymą naudojant ESEF taksonomiją bei parengimą, įgyvendinimą ir palaikymą tokių vidaus kontrolės procedūrų, kurios svarbios atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų vieno elektroninio ataskaitų pateikimo formato parengimui be reikšmingų neatitikimų ESEF reglamento reikalavimams.

Už valdymą atsakingi asmenys yra atsakingi už finansinės atskaitomybės priežiūros procesą.

### *Mūsų atsakomybė*

Mūsų atsakomybė buvo pateikti pakankamo užtikrinimo išvadą, ar atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų vienas elektroninio ataskaitų teikimo formatas atitinka ESEF reglamentą.

Užduotį atlikome vadovaudamiesi 3000-uoju Tarptautiniu užtikrinimo užduočių standartu (persvarstytu) „Užtikrinimo užduotys, išskyrus istorinės finansinės informacijos peržvalgas“ (toliau – TUUS 3000 (P)). Šis standartas reikalauja, kad laikytumėmės etikos reikalavimų, suplanuotume ir atliktume procedūras, kuriomis gautume pakankamą užtikrinimą, ar atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų vienas elektroninio ataskaitų pateikimo formatas visais reikšmingais atžvilgiais parengtas laikantis nustatytų reikalavimų. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą neatitikimą reikalavimams, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per užtikrinimo užduotį, kuri atliekama pagal TUUS 3000 (P).

### *Atliktų procedūrų apibendrinimas*

Mūsų suplanuotų ir atliktų procedūrų tikslas – gauti pakankamą užtikrinimą, kad atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų vienas elektroninis ataskaitų pateikimo formatas visais reikšmingais atžvilgiais buvo parengtas laikantis nustatytų reikalavimų ir kad toks parengimas buvo be reikšmingų klaidų ar reikšmingos informacijos nepateikimo. Mūsų atliktos procedūros apėmė:

- supratimą vidaus kontrolės sistemos ir procesų, kurie svarbūs atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų vieno elektroninio ataskaitų pateikimo formato taikymui, įskaitant XHTML formato parengimą bei atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ženklimą;
- patikrinimą, ar XHTML formatas buvo taikytas tinkamai;
- pakankamų ir tinkamų įrodymų gavimą dėl ženklavimo procesui taikomų kontrolės priemonių efektyvumo, kai reikšmingo iškraipymo rizikų įvertinimas apima lūkestį, kad minėtos kontrolės priemonės veikia efektyviai, arba kai kitos negu kontrolės priemonių testai procedūros pačios savaime negali pateikti pakankamų ir tinkamų įrodymų;
- įvertinimą, ar atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ženklinimas naudojant iXBRL ženklavimo kalbą yra pilnas, atsižvelgiant į vieno elektroninio ataskaitų pateikimo formato taikymo reikalavimus, aprašytus ESEF reglamente;
- įvertinimą, ar Įmonė ir Grupė tinkamai naudoja XBRL ženklimą, pasirinktą iš ESEF taksonomijos, ir ar tinkamai sukuria plėtinių ženklimą, kai ESEF taksonomijoje nėra identifikuojamas tinkamas elementas; ir
- įvertinimą, ar plėtinių elementai yra tinkamai susieti su ESEF taksonomija.

Manome, kad mūsų gauti įrodymai sudaro pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų išvadai pareikšti.



*Išvada*

Mūsų nuomone, atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų vienas elektroninio ataskaitų pateikimo formatas už 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus visais reikšmingais atžvilgiais atitinka ESEF reglamentą.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Rokas Kasperavičius.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Rokas Kasperavičius  
Partneris  
Atestuotas auditorius

Klaipėda, Lietuvos Respublika  
2022 m. balandžio 8 d.

## Finansinės būklės ataskaitos

|  | Pastabos | Grupė          |               | Bendrovė       |               |
|--|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|  |          | Gruodžio 31 d. |               | Gruodžio 31 d. |               |
|  |          | 2021 m.        | 2020 m.       | 2021 m.        | 2020 m.       |
| <b>TURTAS</b>                                |          |                |               |                |               |
| <b>Ilgalaikis turtas</b>                     |          |                |               |                |               |
| Nematerialus turtas                          | 6        | 486            | 517           | 84             | 115           |
| Ilgalaikis materialusis turtas               | 7        | 9 443          | 9 448         | 6 405          | 6 463         |
| Naudojimosi teise valdomas turtas            | 17       | 578            | 629           | 238            | 304           |
| Investicinis turtas                          | 8        | 163            | 125           | 163            | 125           |
| Investicijos į dukterines įmones             | 9        | -              | -             | 1 490          | 1 490         |
| Gautinos sumos iš dukterinių įmonių          | 26       | -              | -             | 1 104          | 1 039         |
| Išankstiniai apmokėjimai dukterinėms įmonėms | 26       | -              | -             | 771            | 883           |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas              | 24       | -              | 77            | -              | -             |
|  |          | <b>10 670</b>  | <b>10 796</b> | <b>10 255</b>  | <b>10 419</b> |
| <b>Trumpalaikis turtas</b>                   |          |                |               |                |               |
| Atsargos                                     | 10       | 6 914          | 5 428         | 6 831          | 5 384         |
| Prekybos gautinos sumos                      | 11       | 1 182          | 1 433         | 1 065          | 1 255         |
| Sutarčių turtas                              | 11       | 2 748          | 1 382         | 2 673          | 1 356         |
| Kitas trumpalaikis turtas                    | 12       | 534            | 397           | 463            | 351           |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai               | 13       | 625            | 3 792         | 72             | 3 167         |
|  |          | <b>12 003</b>  | <b>12 432</b> | <b>11 104</b>  | <b>11 513</b> |
| <b>Turto iš viso</b>                         |          | <b>22 673</b>  | <b>23 228</b> | <b>21 359</b>  | <b>21 932</b> |

*Tęsinys kitame puslapyje*

## Finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

|  |       | Grupė          |               | Bendrovė       |               |
|--|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|  |       | Gruodžio 31 d. |               | Gruodžio 31 d. |               |
|  |       | 2021 m.        | 2020 m.       | 2021 m.        | 2020 m.       |
| <b>NUOSAVAS KAPITALAS IR</b>                                     |       |                |               |                |               |
| <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>   |       |                |               |                |               |
| <b>Nuosavas kapitalas, tenkantis Bendrovės akcininkams</b>       |       |                |               |                |               |
| Akcinis kapitalas  | 14    | 2 756          | 2 756         | 2 756          | 2 756         |
| Privalomasis rezervas  | 15    | 574            | 574           | 574            | 574           |
| Perkainojimo rezervas  | 15    | 3 946          | 4 085         | 2 129          | 2 187         |
| Rezervas savoms akcijoms įsigyti                                 | 15    | 1 090          | 1 090         | 1 000          | 1 000         |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas                         | 15    | 1 053          | 922           | -              | -             |
| Nepaskirstytas pelnas  |       | (2 142)        | 739           | 480            | 3 424         |
|  |       | <b>7 277</b>   | <b>10 166</b> | <b>6 939</b>   | <b>9 941</b>  |
| <b>Nekontroliuojanti dalis</b>                                   | 26    | <b>109</b>     | <b>244</b>    | <b>-</b>       | <b>-</b>      |
| <b>Nuosavas kapitalas iš viso</b>                                |       | <b>7 386</b>   | <b>10 410</b> | <b>6 939</b>   | <b>9 941</b>  |
| <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>   |       |                |               |                |               |
| <b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>                               |       |                |               |                |               |
| Paskolos   | 16    | 2 999          | 2 314         | 2 999          | 2 314         |
| Paskolos gautos iš susijusių įmonių                              | 16    | 532            | -             | 532            | -             |
| Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai                               | 17    | 488            | 527           | 177            | 227           |
| Paskolos gautos iš dukterinių įmonių                             | 16,26 | -              | -             | 600            | 600           |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas                         | 24    | 825            | 614           | 425            | 233           |
| Atidėjiniai darbuotojų išmokoms                                  | 18    | 358            | 275           | 251            | 193           |
|  |       | <b>5 202</b>   | <b>3 730</b>  | <b>4 984</b>   | <b>3 567</b>  |
| <b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>                             |       |                |               |                |               |
| Paskolų einamųjų metų dalis                                      | 16    | 637            | 567           | 637            | 567           |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                               | 16    | 1 801          | -             | 1 801          | -             |
| Paskolos gautos iš patrunuojančios įmonės                        | 26,16 | -              | 532           | -              | 532           |
| Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai                             | 17    | 116            | 128           | 81             | 96            |
| Prekybos mokėtinos sumos   |       | 2 989          | 2 180         | 2 886          | 2 106         |
| Mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims ir dukterinėms įmonėms | 26    | 106            | 97            | 320            | 157           |
| Sutarčių įsipareigojimai   | 11    | 861            | 372           | 860            | 366           |
| Mokėtinas pelno mokestis   |       | -              | 73            | -              | 73            |
| Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai         | 19    | 3 575          | 5 139         | 2 851          | 4 527         |
|  |       | <b>10 085</b>  | <b>9 088</b>  | <b>9 436</b>   | <b>8 424</b>  |
| <b>Įsipareigojimų iš viso</b>                                    |       | <b>15 287</b>  | <b>12 818</b> | <b>14 420</b>  | <b>11 991</b> |
| <b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>                |       | <b>22 673</b>  | <b>23 228</b> | <b>21 359</b>  | <b>21 932</b> |

## Bendrujų pajamų ataskaitos

|  | Pastabos | Grupė                             |              | Bendrovė                          |              |
|--|----------|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------|
|  |          | Gruodžio 31 d.<br>pasibaigę metai |              | Gruodžio 31 d.<br>pasibaigę metai |              |
|  |          | 2021 m.                           | 2020 m.      | 2021 m.                           | 2020 m.      |
| Pajamos pagal sutartis su klientais  | 5        | 30 443                            | 27 902       | 28 121                            | 24 778       |
| Pardavimo savikaina  | 20       | (26 321)                          | (22 239)     | (24 364)                          | (19 945)     |
| <b>Bendrasis pelnas</b>  |          | <b>4 122</b>                      | <b>5 663</b> | <b>3 757</b>                      | <b>4 833</b> |
| Pardavimų sąnaudos   | 21       | (2 806)                           | (2 026)      | (2 503)                           | (1 960)      |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos   | 21       | (4 264)                           | (3 646)      | (3 313)                           | (2 916)      |
| Kitos pajamos  | 22       | 137                               | 155          | 106                               | 53           |
| Kitos sąnaudos   | 22       | (17)                              | (15)         | (13)                              | (12)         |
| <b>Veiklos pelnas (nuostolis)</b>  |          | <b>(2 828)</b>                    | <b>131</b>   | <b>(1 966)</b>                    | <b>(2)</b>   |
| Palūkanų pajamos   | 23       | -                                 | -            | 66                                | 60           |
| Finansinės pajamos   | 23       | 227                               | 177          | 68                                | 102          |
| Finansinės sąnaudos  | 23       | (260)                             | (644)        | (924)                             | (384)        |
| <b>Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą</b>  |          | <b>(2 861)</b>                    | <b>(336)</b> | <b>(2 756)</b>                    | <b>(224)</b> |
| Pelno mokestis   | 24       | (250)                             | (86)         | (192)                             | (49)         |
| <b>Grynasis metų pelnas (nuostolis)</b>  |          | <b>(3 111)</b>                    | <b>(422)</b> | <b>(2 948)</b>                    | <b>(273)</b> |
| <b>Grynasis pelnas (nuostolis) priskirtinas:</b>   |          |                                   |              |                                   |              |
| Bendrovės akcininkams  |          | (2 966)                           | (453)        | (2 948)                           | (273)        |
| Nekontroliuojančiai daliai   | 26       | (145)                             | 31           | -                                 | -            |
|  |          | <b>(3 111)</b>                    | <b>(422)</b> | <b>(2 948)</b>                    | <b>(273)</b> |
| <b>Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), kurios bus perklasifikuotos į pelną ar nuostolius vėlesniais laikotarpiais</b> |          |                                   |              |                                   |              |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo pelnas   |          | 131                               | (161)        | -                                 | -            |
| <b>Viso kitų bendrujų pajamų (sąnaudų), kurios bus perklasifikuotos į pelną ar nuostolius vėlesniais laikotarpiais</b> |          | <b>131</b>                        | <b>(161)</b> | <b>-</b>                          | <b>-</b>     |

*Tęsinys kitame puslapyje*

## Bendrujų pajamų ataskaitos (tęsinys)

|   | Pastabos | Grupė                             |              | Bendrovė                          |              |
|---|----------|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------|
|   |          | Gruodžio 31 d.<br>pasibaigę metai |              | Gruodžio 31 d.<br>pasibaigę metai |              |
|   |          | 2021 m.                           | 2020 m.      | 2021                              | 2020 m.      |
| <b>Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos) kurios nebus perklasifikuotos į pelną ar nuostolius vėlesniais laikotarpiais</b>   |          |                                   |              |                                   |              |
| Aktuarinis pelnas (nuostoliai), susiję su pensijų rezervu   | 18       | (54)                              | 23           | (54)                              | 23           |
| <b>Viso kitų bendrujų pajamų (sąnaudų), kurios nebus perklasifikuojamos į pelną (nuostolius) vėlesniais laikotarpiais</b> |          | <b>(54)</b>                       | <b>23</b>    | <b>(54)</b>                       | <b>23</b>    |
| <b>Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos) atskaičius mokesčius</b>   |          | <b>77</b>                         | <b>(138)</b> | <b>(54)</b>                       | <b>23</b>    |
| <b>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius</b>  |          | <b>(3 034)</b>                    | <b>(560)</b> | <b>(3 002)</b>                    | <b>(250)</b> |
| <b>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso priskirtinos :</b>   |          |                                   |              |                                   |              |
| Bendrovės akcininkams   |          | (2 889)                           | (593)        | (3 002)                           | (250)        |
| Nekontroliuojančiai daliai  |          | (145)                             | 33           | -                                 | -            |
|   |          | <b>(3 034)</b>                    | <b>(560)</b> | <b>(3 002)</b>                    | <b>(250)</b> |
| <u>Pelnas/ sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai (EUR)</u>   | 25       | (0,32)                            | (0,06)       |                                   |              |

## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

### Nuosavas kapitalas tenkantis Bendrovės akcininkams

| Grupė   | Akcinis      | Privalomasis | Perkaino     | Rezervas     | Užsienio     | Nepaski        | Iš viso        | Nekontr      | Nuosavo        |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|   | kapitalas    | rezervas     | jimo         | savoms       | valiutos     | rstytas        |                |              |                |
|   |              |              | rezervas     | akcijoms     | perskaičia   | pelnas/        |                | oliuojan     | kapitalo       |
|   |              |              |              | įsigyti      | vimo         | (nuostol       |                | ti dalis     | iš viso        |
|   |              |              |              |              | rezervas     | iai)           |                |              |                |
| <b>Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.</b>                       | <b>2 756</b> | <b>574</b>   | <b>4 215</b> | <b>1 090</b> | <b>1 085</b> | <b>1 039</b>   | <b>10 759</b>  | <b>211</b>   | <b>10 970</b>  |
| Grynasis metų pelnas  | -            | -            | -            | -            | -            | (453)          | (453)          | 31           | (422)          |
| Kitos bendrosios pajamos                                    | -            | -            | -            | -            | (163)        | 23             | (140)          | 2            | (138)          |
| <b>Bendrosios pajamos iš viso</b>                           | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>(163)</b> | <b>(430)</b>   | <b>(593)</b>   | <b>33</b>    | <b>(560)</b>   |
| Perkainojimo rezervo<br>pervedimas į nepaskirstytą<br>pelną | -            | -            | (130)        | -            | -            | 130            | -              | -            | -              |
| <b>Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.</b>                       | <b>2 756</b> | <b>574</b>   | <b>4 085</b> | <b>1 090</b> | <b>922</b>   | <b>739</b>     | <b>10 166</b>  | <b>244</b>   | <b>10 410</b>  |
| Grynasis metų pelnas (nuostolis)                            | -            | -            | -            | -            | -            | (2 966)        | (2 966)        | (145)        | (3 111)        |
| Kitos bendrosios pajamos                                    | -            | -            | -            | -            | 131          | (54)           | 77             | -            | 77             |
| <b>Bendrosios pajamos iš viso</b>                           | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>131</b>   | <b>(3 020)</b> | <b>(2 889)</b> | <b>(145)</b> | <b>(3 034)</b> |
| Kiti judėjimai  | -            | -            | -            | -            | -            | -              | -              | 10           | 10             |
| Perkainojimo rezervo<br>pervedimas į nepaskirstytą<br>pelną | -            | -            | (139)        | -            | -            | 139            | -              | -            | -              |
| <b>Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.</b>                       | <b>2 756</b> | <b>574</b>   | <b>3 946</b> | <b>1 090</b> | <b>1 053</b> | <b>(2 142)</b> | <b>7 277</b>   | <b>109</b>   | <b>7 386</b>   |



## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

| Bendrovė   | Akcinis<br>kapitalas | Privalomasis<br>rezervas | Rezervas<br>savoms<br>akcijoms<br>įsigyti | Perkainojimo<br>rezervas | Nepaskirstytas<br>pelnas/<br>(nuostoliai) | Iš viso        |
|--|----------------------|--------------------------|---|--------------------------|---|----------------|
| <b>Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.</b>                      | <b>2 756</b>         | <b>574</b>               | <b>1 000</b>                              | <b>2 245</b>             | <b>3 616</b>                              | <b>10 191</b>  |
| Grynasis metų pelnas                                       | -                    | -                        | -   | -                        | (273)                                     | (273)          |
| Kitos bendrosios pajamos                                   | -                    | -                        | -   | -                        | 23  | 23             |
| <b>Bendrosios pajamos (sąnaudos)<br/>iš viso</b>           | <b>-</b>             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                                  | <b>-</b>                 | <b>(250)</b>                              | <b>(250)</b>   |
| Perkainojimo rezervo pervedimas į<br>nepaskirstytąjį pelną | -                    | -                        | -   | (58)                     | 58  | -              |
| <b>Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.</b>                      | <b>2 756</b>         | <b>574</b>               | <b>1 000</b>                              | <b>2 187</b>             | <b>3 424</b>                              | <b>9 941</b>   |
| Grynasis metų pelnas (nuostolis)                           | -                    | -                        | -   | -                        | (2 948)                                   | (2 948)        |
| Kitos bendrosios pajamos                                   | -                    | -                        | -   | -                        | (54)                                      | (54)           |
| <b>Bendrosios pajamos (sąnaudos)<br/>iš viso</b>           | <b>-</b>             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                                  | <b>-</b>                 | <b>(3 002)</b>                            | <b>(3 002)</b> |
| Perkainojimo rezervo pervedimas į<br>nepaskirstytąjį pelną | -                    | -                        | -   | (58)                     | 58  | -              |
| <b>Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.</b>                      | <b>2 756</b>         | <b>574</b>               | <b>1 000</b>                              | <b>2 129</b>             | <b>480</b>                                | <b>6 939</b>   |

## Pinigų srautų ataskaitos

|  | Pastabos | Grupė<br>Gruodžio 31 d.<br>pasibaigę metai |              | Bendrovė<br>Gruodžio 31 d.<br>pasibaigę metai |              |
|--|----------|--|--------------|---|--------------|
|  |          | 2021                                       | 2020         | 2021  | 2020         |
| <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>  |          |  |              |   |              |
| Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą   |          | (2 861)                                    | (336)        | (2 756)                                       | (224)        |
| <b>Nepiniginių straipsnių koregavimai:</b>   |          |  |              |   |              |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija  | 7        | 909  | 1 053        | 655   | 780          |
| (Pelnas) iš ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto pardavimo                    | 22       | (1)  | (7)          | (3)   | -            |
| Gautinų sumų, paskolų ir paskolų palūkanų vertės sumažėjimas ir nurašymas (atstatymas) |          | (25)                                       | 95           | 675   | 245          |
| Investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimas                                     |          | -  | -            | 40  | 60           |
| Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas ir nurašymas                                       | 7        | 158  | 27           | 158   | 26           |
| Atsargų vertės sumažėjimas ir nurašymas  | 21       | 507  | 730          | 507   | 712          |
| Gautos nuomos nuolaidos  | 17       | -  | (10)         | -   | (10)         |
| Finansinių (pajamų) sąnaudų eliminavimas   | 23       | (248)                                      | 481          | (11)  | 35           |
| Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)  | 24       | 250  | 86           | 192   | 49           |
| <b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>  |          |  |              |   |              |
| Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas  |          | (1 993)                                    | 507          | (1 954)                                       | 422          |
| Prekybos gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas  |          | 277  | (294)        | 215   | (384)        |
| Sutarčių turto (padidėjimas) sumažėjimas   |          | (1 364)                                    | 625          | (1 317)                                       | 614          |
| Ilgalaikių gautinų sumų iš dukterinių įmonių (padidėjimas) sumažėjimas                 |          | -  | -            | 47  | (72)         |
| Kitų gautinų sumų ir kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)                 |          | 58   | (173)        | 74  | (174)        |
| Sutarčių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                                      |          | 490  | 239          | 500   | 232          |
| Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)                               |          | 817  | (1 367)      | 937   | (1 373)      |
| Mokėtinų mokesčių ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)        | 19       | (1 566)                                    | 1 952        | (1 877)                                       | 2 238        |
| (Sumokėtas) pelno mokestis   |          | (198)                                      | (51)         | (186)   | (11)         |
| <b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>                                  |          | <b>(4 790)</b>                             | <b>3 557</b> | <b>(4 104)</b>                                | <b>3 165</b> |
| <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>   |          |  |              |   |              |
| Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas   | 7        | (620)                                      | (624)        | (604)   | (585)        |
| Nematerialaus turto (įsigijimas) ir išankstiniai apmokėjimai                           | 6        | (20)                                       | (35)         | (20)  | (35)         |
| Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo  |          | 1  | 7            | 4   | -            |
| Investicijų į dukterines įmones (įsigijimas)   |          | -  | -            | (40)  | 3            |
| Gautos palūkanos   | 23       | -  | -            | 66  | 60           |
| Gauti dividendai   |          | -  | -            | -   | 33           |
| <b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>                                 |          | <b>(639)</b>                               | <b>(652)</b> | <b>(594)</b>                                  | <b>(524)</b> |

## Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

|  | Pastabos | Grupė                             |              | Bendrovė                          |              |
|--|----------|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------|
|  |          | Gruodžio 31 d.<br>pasibaigę metai |              | Gruodžio 31 d.<br>pasibaigę metai |              |
|  |          | 2021                              | 2020         | 2021                              | 2020         |
| <b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>                               |          |                                   |              |                                   |              |
| Gautos paskolos  |          | 3 351                             | 532          | 3 351                             | 532          |
| Suteiktos paskolos   |          | -                                 | -            | (700)                             | -            |
| Gražintos paskolos   |          | (795)                             | (283)        | (795)                             | (433)        |
| Sumokėtos palūkanos  | 23       | (100)                             | (88)         | (105)                             | (98)         |
| Išmokėti dividendai  | 1        | -                                 | -            | -                                 | -            |
| Nekontroliuojančios dalies įstatinio kapitalo mažinimas                | 26       | -                                 | -            | -                                 | -            |
| Nuomos įsipareigojimų mokėjimai  | 17       | (194)                             | (169)        | (148)                             | (127)        |
| <b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>                   |          | <b>2 262</b>                      | <b>(8)</b>   | <b>1 603</b>                      | <b>(126)</b> |
| <b>Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)</b> |          | <b>(3 167)</b>                    | <b>2 897</b> | <b>(3 095)</b>                    | <b>2 515</b> |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>            |          | <b>3 792</b>                      | <b>895</b>   | <b>3 167</b>                      | <b>652</b>   |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>            |          | <b>625</b>                        | <b>3 792</b> | <b>72</b>                         | <b>3 167</b> |

### Papildoma pinigų srautų informacija:

#### Nepiniginė veikla:

#### Nepiniginė investicinė ir finansinė veikla:

|  |  |   |     |   |     |
|--|--|---|-----|---|-----|
| Naudojimosi teise valdomo turto įgijimas nuomos būdu neįskaitant PVM |  | - | 122 | - | 122 |
|--|--|---|-----|---|-----|

## Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

### 1. Bendroji informacija

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

Basanavičiaus g. 122,  
Utena,  
Lietuva

Bendrovė užsiima trikotažo ir tekstilės gaminių gamyba.

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

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

|                 | 2021 m.                   |                                   | 2020 m.                   |                                   |
|-----------------|---------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
|                 | Turimų akcijų<br>skaičius | Akcinio kapitalo<br>dalis (proc.) | Turimų akcijų<br>skaičius | Akcinio kapitalo dalis<br>(proc.) |
| UAB SBA Grupė   | 8 771                     | 92,31                             | 8 771                     | 92,31                             |
| Kiti akcininkai | 732                       | 7,69                              | 732                       | 7,69                              |
|                 | <b>9 503</b>              | <b>100</b>                        | <b>9 503</b>              | <b>100</b>                        |

92,31 proc. Bendrovės akcijų priklauso patronuojančiai bendrovei UAB SBA Grupė, kurios 90 proc. akcijų priklauso A. Martinkevičiui.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 797 (2020 m. gruodžio 31 d. – 761).

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

|                 |   | Grupės dalis (proc.) gruodžio 31 d. |       |                          |
|-----------------|---|-------------------------------------|-------|--------------------------|
|                 | Registruotas adresas                    | 2021                                | 2020  | Veikla                   |
| AB „Šatrija“    | Šatrijos g. 3, Raseiniai                | 89,78                               | 89,78 | Drabužių siuvimas        |
| UAB „Gotija“    | Laisvės al. 33, Kaunas                  | 100                                 | 100   | Mažmeninė prekyba        |
| PAT „MTF Mrija“ | Tomas Masarik 13,<br>Mukačevas, Ukraina | 98,95                               | 98,95 | Trikotažo gaminių gamyba |
| UAB „Aboutwear“ | Laisvės per.3, Vilnius                  | 80,00                               | -     | Trikotažo gaminių gamyba |

2021 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 094 (2020 m. gruodžio 31 d. – 1 081).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2022 m. balandžio 8 d. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės paruošti naujas finansines ataskaitas.

## **2. Reikšmingų apskaitos principų apibendrinimas**

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

### **2.1 Rengimo pagrindas**

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

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

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

Palyginti su praėjusiais finansiniais metais, Grupės / Bendrovės apskaitos principai nesikeitė, išskyrus šiuos naujus TFAS ir (arba) jų pataisas, kurios buvo pritaikytos nuo 2021 m. sausio 1 d.:

2021 m. Bendrovė ir Grupė nuosekliai taikė apskaitos politiką, visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams.

Toliau pateiktos 2021 m. sausio 1 d. įsigaliojusios gairės. Įgyvendintos gairės neturėjo įtakos Bendrovės ir Grupės 2021 m. finansinių ataskaitų rengimui:

- 16-ojo TFAS „Nuoma“ pataisos, susijusios su COVID-19;
- „Palūkanų normų lyginamųjų indeksų reforma“ (9-ojo TFAS, 39-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pataisos). 16-ojo TAS

#### Nauji TFAS standartai ir išaiškinimai, kurie dar nebuvo taikyti

Buvo paskelbti tam tikri nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, kurie bus patvirtinti vėlesniems metiniams finansinių ataskaitų laikotarpiams, arba dar nėra taikomi Europos Sąjungoje. Tokie standartai nebuvo taikomi rengiant šias finansines ataskaitas. Bendrovė ir grupė neplanuoja iš anksto įdiegti šių standartų.

Manoma, kad toliau išvardyti peržiūrėti standartai neturės reikšmingos įtakos Bendrovės ir grupėms finansinėms ataskaitoms:

- Nuostolingos sutartys. Sutarties vykdymo išlaidos (37-ojo TAS pataisos)

[Pataisose nurodyta, kurias išlaidas ūkio subjektas įtraukia į sutarties vykdymo išlaidas vertindamas, ar sutartis yra nuostolinga. Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau, sutartims, galiojančioms pataisų taikymo pirmąjį kartą dieną. Pataisų taikymo sukaupta įtaka pripažįstama kaip nepaskirstytojo pelno ar kitų nuosavo kapitalo komponentų pradinio likučio koregavimas pirminio taikymo dieną. Palyginamoji informacija nėra pertvarkoma. Grupė nustatė, kad visos 2021 m. gruodžio 31 d. galiojusios sutartys bus įvykdytos iki pataisų įsigaliojimo datos.]

- Atidėtasis mokestis, susijęs su turto ir įsipareigojimais, atsirandančiais iš vieno sandorio (12-ojo TAS pataisos).

[Pataisomis susiaurinama pradinio pripažinimo išimties apimtis neįtraukiant sandorių, dėl kurių atsiranda lygių ir kompensuojančių laikinųjų skirtumų, pvz., nuomos ir eksploatacijos nutraukimo įsipareigojimai. Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau. Nuomos ir eksploatacijos nutraukimo įsipareigojimų atidėtojo mokesčio turtą ir įsipareigojimus reikės pripažinti nuo anksčiausio pateikiamo palyginamojo laikotarpio pradžios, o kaupiamąją įtaką reikės pripažinti kaip tos dienos nepaskirstytojo pelno ar kitų nuosavo kapitalo komponentų koregavimą. Kalbant apie visus kitus sandorius, pataisos taikomos sandoriams, vykdomiems po anksčiausio pateikiamo laikotarpio pradžios.

## 2. Reikšmingų apskaitos principų apibendrinimas

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

- *Kasmetiniai TFAS patobulinimai 2018–2020 m. ciklui*
- *Nekilnojamoji turtas, įranga ir įrenginiai. Pajamos iki numatomo panaudojimo (16-ojo TAS pataisos)*
- *1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisos, susijusios su įsipareigojimų klasifikavimu į trumpalaikius ir ilgalaikius;*
- *17-asis TFAS „Draudimo sutartys“ (tikimasi, kad įsigalios nuo 2023 m. sausio 1 d.);*
- *Informacijos apie apskaitos politiką pateikimas (1-ojo TAS ir TFAS 2-ojo praktikos pareiškimo pataisos)*
- *TFAS pateikiamų nuorodų į Konceptualiuosius pagrindus pataisos (3-iojo TFAS pataisos)*
- *Apskaitinių įvertinimų apibrėžtis (8-ojo TAS pataisos)*

### TFAS standartų konceptuali sistema

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

### 3-iasis TFAS „Verslo jungimai“ (pataisos)

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

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

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

## **2. Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.1 Rengimo pagrindas (tęsinys)**

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

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

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

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

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

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

#### **Patvirtinti, bet dar neįsigalioję ir anksčiau nepradėti taikyti standartai**

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

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

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

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

## 2. Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.1 Rengimo pagrindas (tęsinys)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



## **2. Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.1 Rengimo pagrindas (tęsinys)**

#### **8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ pataisos „Apskaitinių įvertinimų apibrėžtis“**

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

### **2.2 Konsolidavimas ir verslo jungimai**

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

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

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

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

### **2.3 Informacija apie segmentus**

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

### **2.4 Užsienio valiutos**

#### **(a) Funkcinė ir pateikimo valiuta**

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

#### **(b) Sandoriai ir likučiai**

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

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

## **2. Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.4 Užsienio valiutos (tęsinys)**

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

(c) Grupės įmonės

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

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

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

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

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

### **2.5 Išvestinės finansinės priemonės**

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

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

### **2.6 Apsidraudimo apskaita**

Apsidraudimo apskaitos tikslais yra skiriamos dvi apsidraudimo kategorijos:

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

Grupė ir Bendrovė taiko pinigų srautų rizikos apsidraudimą.

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

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

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

## **2. Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.6 Apsidraudimo apskaita (tęsinys)**

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

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

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

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

Apsidraudimo neefektyvumas gali kilti iš:

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

### **2.7 Nematerialusis turtas**

#### **(a) Prestižas**

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

#### **(b) Kompiuterių programinė įranga**

Įsigytos kompiuterių programinės įrangos licencijos kapitalizuojamos remiantis su konkrečių programinių įrangų įsigijimu ir parengimu naudojimui susijusiomis išlaidomis ir toliau apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptą vertės sumažėjimą. Kompiuterių programinė įranga amortizuojama per jų įvertintą naudingo tarnavimo laikotarpį (3-6 metai).

### **2.8 Ilgalaikis materialusis turtas**

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

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

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

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

## **2. Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.8 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)**

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

|                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| Pastatai                             | 10–80 metų  |
| Statiniai                            | 15–25 metai |
| Transporto priemonės                 | 4–11 metai  |
| Įrengimai                            | 5-20 metai  |
| Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 2-24 metų   |

Žemė nėra nudėvima.

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

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

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

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

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

### **2.9 Investicinis turtas**

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

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

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

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

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

## **2. Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.10 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas**

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

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

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

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

### **2.11 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai**

#### **9 TFAS "Finansinės priemonės"**

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

#### **i) Finansinis turtas**

##### Pirminis pripažinimas ir vertinimas:

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

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

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

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

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

## **2. Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.11. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai (tęsinys)**

#### Vėlesnis vertinimas

Po pirminio pripažinimo Bendrovė/Grupė finansinį turtą vertina:

- a) Amortizuota savikaina (skolos finansinės priemonės);
- b) Tikraja verte per kitas bendrąsias pajamas, kai nutraukus pripažinimą sukauptas pelnas ar nuostoliai perkeliami į pelną ar (nuostolius) (skolos finansinės priemonės). 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Grupė/Bendrovė neturėjo tokių priemonių;
- c) Tikraja verte per kitas bendrąsias pajamas, kai nutraukus pripažinimą sukauptas pelnas ar nuostoliai nėra perkeliami į pelną ar (nuostolius) (nuosavybės priemonės). 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Grupė/Bendrovė neturėjo tokių priemonių;
- d) Tikraja verte per pelną ar nuostolius (2.5 pastaba).

#### Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas (skolos finansinės priemonės)

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

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

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

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

#### Finansinis turtas tikraja verte per pelną ar nuostolius

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

#### Finansinio turto vertės sumažėjimas

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

#### a) Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo vertinimas

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

## **2. Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.11 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai (tęsinys)**

#### **a) Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo vertinimas (tęsinys)**

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

#### **b) Suteiktų paskolų vertės sumažėjimo vertinimas**

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

#### **ii) Finansiniai įsipareigojimai**

##### Pirminis pripažinimas ir vertinimas:

Finansiniai įsipareigojimai klasifikuojami kaip vertinama amortizuota savikaina arba tikraja verte per pelną arba nuostolius, Grupės / Bendrovės finansinius įsipareigojimus sudaro prekybos ir kitos mokėtinos sumos, paskolos ir skolos, įskaitant banko overdraftus, lizingo įsipareigojimus ir išvestines finansines priemones.

##### Vėlesnis vertinimas

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

##### Finansiniai įsipareigojimai apskaitomi tikraja verte per pelną ar nuostolius

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

##### Gautos paskolos ir kitos mokėtinos sumos

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

##### Finansinių priemonių sudengimas

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



## 2. Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.11 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai (tęsinys)

#### Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

##### Finansinis turtas

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

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

##### Finansiniai įsipareigojimai

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

### 2.12 Atsargos

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

### 2.13 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitomi nominalia verte.

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



## **2. Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.14 Akcinis kapitalas**

#### **(a) Paprastosios akcijos**

Paprastosios akcijos apskaitomos jų nominalia verte.

#### **(b) Nuosavos akcijos**

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

### **2.15 Rezervai**

#### **(a) Privalomasis rezervas**

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

#### **(b) Perkainojimo rezervas**

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

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

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

#### **(c) Rezervas nuosavų akcijų įsigijimui**

Šis rezervas sukuriamas remiantis akcininkų sprendimu įsigyti savo akcijas.

#### **(d) Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas**

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

#### **(e) Pinigų srautų apsidraudimo rezervas**

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

## **2. Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.16 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos**

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

### **2.17 Skolinimosi išlaidos**

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

### **2.18 Pelno mokestis**

#### **(a) Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis**

Grupės įmonės apmokestinamos individualiai, nepriklausomai nuo bendrų Grupės rezultatų.

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

Lietuvoje veikiančių Grupės įmonių pelnas už 2021 m. apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu (2020 m. – 15 proc.). Ukrainoje taikomas pelno mokestis yra 18 proc. (2020 m. – 18 proc.).

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

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

Investicinė lengvata gali būti perkeliama 5 metus.

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

#### **b) Atidėtas pelno mokestis**

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

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

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

## **2. Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.19 Nuoma**

#### **A. BENDROVĖ/GRUPĖ KAIP NUOMININKAS**

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

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

#### **Naudojimo teise valdomas turtas**

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

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

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

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

#### **Nuomos įsipareigojimai**

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

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

#### **Trumpalaikė ir mažaverčio turto nuoma**

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

## **2. Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.19 Nuoma (tęsinys)**

#### **B. BENDROVĖ/GRUPĖ KAIP NUOMOTOJAS**

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

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

### **2.20 Pajamų pripažinimas**

#### **Pajamos pagal sutartis su klientais**

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

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

#### Trikotažo gaminių ir darbo drabužių gamyba pagal konkrečius klientų užsakymus

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

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

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

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

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

## **2. Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.20 Pajamų pripažinimas (tęsinys)**

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

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

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

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

#### **Sutarčių turtas – sukauptos pajamos**

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

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

#### **Sutarčių įsipareigojimai- gauti avansai**

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

#### **Prekybos gautinos sumos**

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

#### **Palūkanų pajamos**

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

#### **Dividendų pajamos**

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

#### **Nuomos pajamos**

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

## **2. Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.21 Dividendų paskirstymas**

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

### **2.22 Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai)**

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

### **2.23 Ilgalaikis turtas skirtas parduoti**

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

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

### **2.24 Poataskaitiniai įvykiai**

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

### **2.25 Klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius**

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

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

Arba

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

Visas kitas turtas yra klasifikuojamas kaip ilgalaikis.

Įsipareigojimas yra trumpalaikis jeigu :

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

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

## **2. Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.26 Išmokos darbuotojams**

#### **(a) Socialinio draudimo įmokos**

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

#### **(b) Premijų planai**

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

#### **(c) Ilgalaikės išmokos darbuotojams**

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

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

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

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

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

### **2.27 Valstybės subsidijos**

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

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

### **2.28 Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

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

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



### 3. Finansinės rizikos valdymas

#### 3.1 Finansinės rizikos veiksniai

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

|   | Grupė          |              | Bendrovė       |              |
|---|----------------|--------------|----------------|--------------|
|   | Gruodžio 31 d. |              | Gruodžio 31 d. |              |
| <b>Finansinės būklės ataskaitoje pateiktas finansinis turtas</b>              | <b>2021</b>    | <b>2020</b>  | <b>2021</b>    | <b>2020</b>  |
| <b>Finansinis turtas, apskaitomas amortizuota savikaina</b>                   |                |              |                |              |
| Ilgalaikės gautinos sumos iš dukterinių įmonių, išskyrus avansinius mokėjimus | -              | -            | 1 085          | 1 039        |
| Prekybos gautinos sumos ir sutarčių turtas (11 pastaba)                       | 3 930          | 2 815        | 3 738          | 2 611        |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai  | 625            | 3 792        | 72             | 3 167        |
| Kitas trumpalaikis turtas (be sumokėtų avansų ir būsimų laikotarpių sąnaudų)  | 145            | 214          | 99             | 175          |
|   | <b>4 700</b>   | <b>6 821</b> | <b>4 994</b>   | <b>6 992</b> |

|  | Grupė          |              | Bendrovė       |              |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|
|  | Gruodžio 31 d. |              | Gruodžio 31 d. |              |
| <b>Finansinės būklės ataskaitoje pateikti finansiniai įsipareigojimai</b>                    | <b>2021</b>    | <b>2020</b>  | <b>2021</b>    | <b>2020</b>  |
| <b>Finansiniai įsipareigojimai, apskaitomi amortizuota savikaina</b>                         |                |              |                |              |
| Paskolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai   | 5 437          | 2 881        | 5 437          | 2 881        |
| Paskolos gautos iš dukterinių įmonių   | -              | -            | 600            | 600          |
| Paskolos gautos iš patrunuojančios įmonės  | 532            | 532          | 532            | 532          |
| Prekybos mokėtinos sumos   | 2 989          | 2 180        | 2 886          | 2 106        |
| Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms  | -              | -            | 225            | 62           |
| Mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims  | 106            | 97           | 95             | 95           |
| Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos (19 pastaba) | 792            | 554          | 593            | 364          |
|  | <b>9 856</b>   | <b>6 244</b> | <b>10 368</b>  | <b>6 640</b> |



### 3 Finansinės rizikos valdymas(tęsinys)

#### 3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

##### (a) Rinkos rizika

##### (i) Piniginio turto ir piniginių įsipareigojimų valiutų kursų rizika

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

Per 2021 m. dėl oficialaus Ukrainos grivinos kurso (UAH) svyravimų Nacionalinio Ukrainos Banko nustatyto EUR kurso atžvilgiu Ukrainoje veikianti dukterinė įmonė turėjo 201 tūkst. EUR valiutų kursų svyravimų pelną (2020 m. – 1 167 tūkst. EUR valiutų kursų svyravimų nuostolį) dėl gautų paskolų ir ilgalaikių mokėtinų sumų Bendrovei, kurios yra denominuotos Eurais. Nuo 2014 m. dėl geopolitinių aplinkybių Ukrainoje ir ženklaus valiutų skirtumo tarp UAH ir EUR, Grupės ir Bendrovės vadovybė nusprendė, suteiktas paskolas ir dalį ilgalaikių gautinų sumų iš dukterinės įmonės PAT MTF „Mrija“ priskirti grynosioms investicijoms, atsižvelgiant į tai, kad šių sumų apmokėjimas nenumatomas artimoje ateityje.

Atitinkamai, su šiomis sumomis susiję valiutos pasikeitimo skirtumai konsoliduotose Grupės finansinėse ataskaitose 2021 m. ir 2020 m. yra apskaitomi kitose bendrosiose pajamos (sąnaudos). Priskirta grynųjų investicijų vertė siekia 1,385 mln. EUR ir nuo šios sumos per 2021 m. susidaręs valiutos pasikeitimo skirtumas 208 tūkst. EUR (2020 m. 951 tūkst. EUR) Grupės finansinėse ataskaitose apskaitomas kaip kitos bendrosios pajamos.

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

|  | <b>2021</b> | <b>2020</b>  |
|--|-------------|--------------|
| Užsienio valiutos skirtumai dėl piniginių straipsnių, priskirtų grynosioms investicijoms | (208)       | 951          |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo efektas kitiems straipsniams                             | 339         | (1 114)      |
| <b>Bendrosios pajamos (sąnaudos) viso</b>  | <b>131</b>  | <b>(163)</b> |

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

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

|      | <b>Pasikeitęs UAH kursui<br/>EUR atžvilgiu</b> | <b>Įtaka rezultatui prieš<br/>mokesčius</b> | <b>Įtaka nuosavybei</b> |
|------|--|---|-------------------------|
| 2021 | 5%   | 4   | 134                     |
|      | (5)%   | (4)   | (130)                   |
| 2020 | 5%   | 66  | 69                      |
|      | (5)%   | (66)  | (69)                    |

### 3 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

#### 3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

(ii) Pinigų srautų palūkanų normos rizika

Dėl gautų paskolų su kintama palūkanų norma Bendrovė ir Grupė susiduria su pinigų srautų palūkanų normos rizika. 2021 m. ir 2020 m. Bendrovės ir Grupės gautos paskolos su kintama palūkanų norma buvo denominuotos eurais.

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

Remiantis atliktomis simuliacijomis, palūkanų normai padidėjus ar sumažėjus 0,5 proc. Bendrovės ir Grupės rezultatas atitinkamai padidėtų ar sumažėtų maksimaliai 13 ir 19 tūkst. EUR (2020 m. atitinkamai 12 ir 14 tūkst. EUR). Tai iš esmės nulemia padidėjusios ar sumažėjusios palūkanų sąnaudos/pajamos, patiriamos dėl gautų ir išduotų paskolų.

#### (b) Kredito rizika

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

i) Didžiausia kredito rizika

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

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

|   | Grupė          |              | Bendrovė       |              |
|---|----------------|--------------|----------------|--------------|
|   | Gruodžio 31 d. |              | Gruodžio 31 d. |              |
|   | 2021           | 2020         | 2021           | 2020         |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai banke (13 pastaba)   | 625            | 3 792        | 72             | 3 167        |
| Gautinos sumos ir sutarčių turtas (11 pastaba)  | 3 930          | 2 815        | 3 738          | 2 611        |
| Suteiktos ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos, išskyrus avansinius mokėjimus (26 pastaba) | -              | -            | 1 085          | 1 039        |
| <b>Iš viso</b>  | <b>4 555</b>   | <b>6 607</b> | <b>4 895</b>   | <b>6 817</b> |

ii) Finansinio turto kredito kokybė

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

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

### 3 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

#### 3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

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

|  | Grupė<br>Gruodžio 31 d. |              | Bendrovė<br>Gruodžio 31 d. |              |
|--|-------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
|  | 2021                    | 2020         | 2021                       | 2020         |
| Nauji prekybos klientai (mažiau nei 12 mėnesių)  | 800                     | 154          | 753                        | 154          |
| Esami prekybos klientai (daugiau nei 12 mėnesių), kurie praeityje tinkamai vykdė įsipareigojimus | 3 130                   | 2 661        | 2 985                      | 2 457        |
| <b>Iš viso</b>   | <b>3 930</b>            | <b>2 815</b> | <b>3 738</b>               | <b>2 611</b> |

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

(b) Pinigai ir pinigų ekvivalentai, išskyrus pinigus kasoje

(c)

|                | Grupė<br>Gruodžio 31 d. |              | Bendrovė<br>Gruodžio 31 d. |              |
|----------------|-------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
|                | 2021                    | 2020         | 2021                       | 2020         |
| A reitingas    | 506                     | 2 764        | 28                         | 2 207        |
| BBB+ reitingas | 43                      | 959          | 31                         | 959          |
| Be reitingo    | 76                      | 69           | 13                         | 1            |
| <b>Iš viso</b> | <b>625</b>              | <b>3 792</b> | <b>72</b>                  | <b>3 167</b> |

\*nepriklausomi reitingai nustatyti Fitch agentūros.

2021 m. gruodžio 31 d. ilgalaikės gautinos sumos bei suteiktos paskolos Bendrovėje apima tik gautinas sumas iš PAT „MTF Mrija“ (26 pastaba). Tikėtinų kredito nuostolių dėl šių gautinų sumų įvertinimas pateiktas 4 pastaboje.

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

|  | Grupė<br>Gruodžio 31 d. |              | Bendrovė<br>Gruodžio 31 d. |              |
|--|-------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
|  | 2021                    | 2020         | 2021                       | 2020         |
| <b>Nepradelstos sumos</b>  | <b>3 833</b>            | <b>2 725</b> | <b>3 672</b>               | <b>2 570</b> |
| <b>Pradelstos, bet nuvertėjusios</b>                               |                         |              |                            |              |
| Mažiau nei 30 dienų  | 82                      | 88           | 51                         | 40           |
| Nuo 31 iki 60 dienų  | -                       | -            | -                          | -            |
| Nuo 61 iki 180 dienų   | 15                      | -            | 15                         | -            |
| Po 181 dienų   | -                       | 2            | -                          | 1            |
| <b>Viso pradelstų, bet nuvertėjusių</b>                            | <b>97</b>               | <b>90</b>    | <b>66</b>                  | <b>41</b>    |
| <b>Pradelstos ir nuvertėjusios</b>                                 |                         |              |                            |              |
| Iki 180 dienų  | -                       | -            | -                          | -            |
| Po 181 dienų   | 85                      | 107          | 59                         | 81           |
| Vertės sumažėjimas gautinoms sumoms                                | (85)                    | (107)        | (59)                       | (81)         |
| <b>Viso gautinos sumos ir sutarčių turtas po vertės sumažėjimo</b> | <b>3 930</b>            | <b>2 815</b> | <b>3 738</b>               | <b>2 611</b> |

### 3 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

#### 3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

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

##### c) Likvidumo rizika

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

2021 m. gruodžio 31 d. Grupės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 1 917 tūkst. EUR (2020 m. gruodžio 31 d. trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 3 344 tūkst. EUR). Grupės likvidumo (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) ir kritinio likvidumo (trumpalaikis turtas – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai) koeficientai 2021 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygūs 1,19 ir 0,50 (atitinkamai 2020 m. gruodžio 31 d. 1,37 ir 0,77). 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės (AB Utenos trikotažas) trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 1 670 tūkst. EUR (2020 m. gruodžio 31 d. trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 3 089 tūkst. EUR). Bendrovės likvidumo (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) ir kritinio likvidumo (trumpalaikis turtas – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai) koeficientai 2021 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygūs 1,18 ir 0,45 (atitinkamai 2020 m. gruodžio 31 d. 1,37 ir 0,73).

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

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

Žemiau pateiktos lentelės apibendrina Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus:

#### Grupė

|  | Mažiau nei 3 mėnesiai | Nuo 3 iki 12 mėnesių | Nuo 1 iki 5 metų | Po 5 metų | Iš viso       |
|--|-----------------------|----------------------|------------------|-----------|---------------|
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>                                |                       |                      |                  |           |               |
| Bankų suteiktos paskolos su būsिमomis palūkanomis            | 174                   | 513                  | 2 122            | -         | 2 809         |
| Pagalbos verslui fondas                                      | 29                    | 147                  | 3 739            | -         | 3 915         |
| Nuomos įsipareigojimai                                       | 35                    | 111                  | 564              | -         | 710           |
| Skolos patronuojančiai įmonei                                | -                     | -                    | 602              | -         | 602           |
| Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai | 3 095                 | -                    | -                | -         | 3 095         |
|  | <b>3 333</b>          | <b>771</b>           | <b>7 027</b>     | <b>-</b>  | <b>11 131</b> |

|  | Mažiau nei 3 mėnesiai | Nuo 3 iki 12 mėnesių | Nuo 1 iki 5 metų | Po 5 metų  | Iš viso      |
|--|-----------------------|----------------------|------------------|------------|--------------|
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>                                |                       |                      |                  |            |              |
| Bankų suteiktos paskolos su būsिमomis palūkanomis            | 157                   | 467                  | 2 460            | -          | 3 084        |
| Nuomos įsipareigojimai                                       | 39                    | 123                  | 363              | 271        | 796          |
| Skolos patronuojančiai įmonei                                | -                     | 544                  | -                | -          | 544          |
| Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai | 2 277                 | -                    | -                | -          | 2 277        |
|  | <b>2 473</b>          | <b>1 134</b>         | <b>2 823</b>     | <b>271</b> | <b>6 701</b> |

#### Bendrovė

|  | Mažiau nei 3 mėnesiai | Nuo 3 iki 12 mėnesių | Nuo 1 iki 5 metų | Po 5 metų | Iš viso       |
|--|-----------------------|----------------------|------------------|-----------|---------------|
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>                                |                       |                      |                  |           |               |
| Bankų suteiktos paskolos su būsिमomis palūkanomis            | 174                   | 513                  | 2 122            | -         | 2 809         |
| Pagalbos verslui fondas                                      | 29                    | 147                  | 3 739            | -         | 3 915         |
| Skolos dukterinėms kompanijoms                               | -                     | -                    | 679              | -         | 679           |
| Skolos patronuojančiai įmonei                                | -                     | -                    | 602              | -         | 602           |
| Nuomos įsipareigojimai                                       | 23                    | 71                   | 175              | -         | 269           |
| Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai | 3 200                 | -                    | -                | -         | 3 200         |
|  | <b>3 426</b>          | <b>731</b>           | <b>7 317</b>     | <b>-</b>  | <b>11 474</b> |

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS  
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)**

**3 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)**

**3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)**

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

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

| Grupė                            | 2021.01.01                         | Pinigų srautai | Naujos nuomos sutartys | Perleidimai ir nurašymai | Per-klasifikavimas | Gautos nuolaidos | Priskaičiuotos palūkanos | Valiutų kurso pasikeitimo įtaka | 2021.12.31   |
|----------------------------------|------------------------------------|----------------|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------|
|                                  | Trumpalaikės paskolos ir palūkanos | 1 099          | 1 871                  | -                        | -                  | (532)            | -                        | -                               | -            |
| Ilgalaikės paskolos ir palūkanos | 2 314                              | 685            | -                      | -                        | 532                | -                | -                        | -                               | 3 531        |
| Nuomos įsipareigojimai           | 655                                | (194)          | 594                    | (496)                    | -                  | -                | 17                       | 28                              | 604          |
|                                  | <b>4 068</b>                       | <b>2 362</b>   | <b>594</b>             | <b>(496)</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>         | <b>17</b>                | <b>28</b>                       | <b>6 573</b> |

**Bendrovė**

| Bendrovė                                       | 2021.01.01                         | Pinigų srautai | Naujos nuomos sutartys | Perleidimai ir nurašymai | Per-klasifikavimas | Gautos nuolaidos | Priskaičiuotos palūkanos | Valiutų kurso pasikeitimo įtaka | 2021.12.31   |
|--|------------------------------------|----------------|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------|
|  | Trumpalaikės paskolos ir palūkanos | 1 099          | 1 871                  | -                        | -                  | (532)            | -                        | -                               | -            |
| Ilgalaikių paskolų ir palūkanų įsipareigojimai | 2 914                              | 686            | -                      | -                        | 532                | -                | -                        | -                               | 4 132        |
| Nuomos įsipareigojimai                         | 323                                | (147)          | 570                    | (496)                    | -                  | -                | 8                        | -                               | 258          |
|  | <b>4 336</b>                       | <b>2 410</b>   | <b>570</b>             | <b>(496)</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>         | <b>8</b>                 | <b>-</b>                        | <b>6 828</b> |

**Grupė**

| Grupė                            | 2020.01.01                         | Pinigų srautai | Naujos nuomos sutartys | Perleidimai ir nurašymai | Per-klasifikavimas | Gautos nuolaidos | Priskaičiuotos palūkanos | Valiutų kurso pasikeitimo įtaka | 2020.12.31   |
|----------------------------------|------------------------------------|----------------|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------|
|                                  | Trumpalaikės paskolos ir palūkanos | 567            | 532                    | -                        | -                  | -                | -                        | -                               | -            |
| Ilgalaikės paskolos ir palūkanos | 2 597                              | (283)          | -                      | -                        | -                  | -                | -                        | -                               | 2 314        |
| Nuomos įsipareigojimai           | 833                                | (169)          | 122                    | (50)                     | -                  | (10)             | 15                       | (86)                            | 655          |
|                                  | <b>3 997</b>                       | <b>80</b>      | <b>122</b>             | <b>(50)</b>              | <b>-</b>           | <b>(10)</b>      | <b>15</b>                | <b>(86)</b>                     | <b>4 068</b> |

### 3 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

#### 3.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

##### Bendrovė

|  | 2020.01.01   | Pinigų<br>srautai | Naujos<br>nuomos<br>sutartys | Perleidimai<br>ir<br>nurašymai | Per-<br>klasifi-<br>kavimas | Gautos<br>nuolaidos | Priskai-<br>čiuotos<br>palūkanos | Valiutų<br>kurso<br>pasikeiti<br>mo įtaka | 2020.12.31   |
|--|--------------|-------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------------------|---|--------------|
| Trumpalaikės paskolos ir palūkanos             | 1 317        | 532               | -                            | -                              | (750)                       | -                   | -                                | -   | 1 099        |
| Ilgalaikių paskolų ir palūkanų įsipareigojimai | 2 597        | (433)             | -                            | -                              | 750                         | -                   | -                                | -   | 2 914        |
| Nuomos įsipareigojimai                         | 392          | (127)             | 122                          | (61)                           | -                           | (10)                | 7                                | -   | 323          |
|  | <b>4 306</b> | <b>(28)</b>       | <b>122</b>                   | <b>(61)</b>                    | <b>-</b>                    | <b>(10)</b>         | <b>7</b>                         | <b>-</b>                                  | <b>4 336</b> |

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

#### 3.2 Kapitalo valdymas

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

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

|  | Grupė          |              | Bendrovė       |              |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|
|  | Gruodžio 31 d. |              | Gruodžio 31 d. |              |
|  | 2021           | 2020         | 2021           | 2020         |
| Iš viso paskolų                        | 5 437          | 2 881        | 5 437          | 2 881        |
| Nuomos įsipareigojimai                 | 604            | 655          | 258            | 323          |
| Atimti: pinigai ir pinigų ekvivalentai | (625)          | (3 792)      | (72)           | (3 167)      |
| Grynoji skola                          | 5 416          | (256)        | 5 623          | 37           |
| Viso nuosavas kapitalas                | 7 276          | 10 166       | 6 939          | 9 941        |
| <b>Viso kapitalas</b>                  | <b>12 692</b>  | <b>9 910</b> | <b>12 562</b>  | <b>9 978</b> |

#### Utenos trikotažas AB

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 40 tūkst. EUR (uždarnosios akcinės bendrovės ne mažesnis kaip 2,5 tūkst. EUR), nuosavas kapitalas ne mažesnis kaip 50 proc. bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės registruotos Lietuvoje įvykdė šiuos reikalavimus.

#### Mrija PAT MTF

Ukrainoje registruotos dukterinės bendrovės nuosavas kapitalas 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. buvo neigiamas. Remiantis Ukrainos įstatymais, bendrovė gali būti likviduota, jei jos nuosavas kapitalas yra mažesnis nei minimali įstatinio kapitalo suma, apibrėžta Akcinių bendrovių įstatyme bendrovės registravimo metu. Šių finansinių ataskaitų datai, nebuvo priimta jokių sprendimų ar imtasi veiksmų dėl PAT „MTF Mrija“ neigiamo nuosavo kapitalo. Grupės vadovybė likvidavimo riziką vertina kaip mažą, kadangi suteikia PAT „MTF Mrija“ reikiamą finansinę paramą.

### **3 Finansinės rizikos valdymas(tęsinys)**

#### **3.3 Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė**

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

- pagrindinėje turto ar įsipareigojimų rinkoje, ar
- jei nėra pagrindinės rinkos – turtui ar įsipareigojimams pačioje palankiausioje rinkoje.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3.3 Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė (tęsinys)

Turto vertinimas tikrąja verte pagal vertės hierarchijos lygius:

| 2021 m. gruodžio 31 d.   | Grupė   |          |           | Bendrovė |          |           |
|--|---------|----------|-----------|----------|----------|-----------|
|  | I lygis | II Lygis | III Lygis | I lygis  | II Lygis | III Lygis |
| <b>Turtas, kurio tikroji vertė atskleidžiama</b>                             |         |          |           |          |          |           |
| Gautinos paskolos ir kitos gautinos sumos iš dukterinių įmonių               | -       | -        | -         | -        | -        | 1 085     |
| Prekybos gautinos sumos  | -       | -        | 1 182     | -        | -        | 1 065     |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai (13 pastaba)                                  | -       | -        | 625       | -        | -        | 72        |
| Kitas trumpalaikis turtas (be sumokėtų avansų ir būsimų laikotarpio sąnaudų) | -       | -        | 145       | -        | -        | 99        |
| <b>Įsipareigojimai, kurių tikroji vertė yra atskleista</b>                   |         |          |           |          |          |           |
| Paskolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                               | -       | -        | 5 437     | -        | -        | 5 437     |
| Mokėtinos paskolos dukterinėms įmonėms                                       | -       | -        | -         | -        | -        | 600       |
| Mokėtinos paskolos patronuojančiai įmonei                                    | -       | -        | 532       | -        | -        | 532       |
| Prekybos mokėtinos sumos   | -       | -        | 2 989     | -        | -        | 2 886     |
| Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms  | -       | -        | -         | -        | -        | 225       |
| Mokėtinos sumos susijusioms šalims   | -       | -        | 106       | -        | -        | 95        |
| Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (19 pastaba)        | -       | -        | 494       | -        | -        | 496       |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>  |         |          |           |          |          |           |
|  | I lygis | II Lygis | III Lygis | I lygis  | II Lygis | III Lygis |
| <b>Turtas, kurio tikroji vertė atskleidžiama</b>                             |         |          |           |          |          |           |
| Gautinos paskolos ir kitos gautinos sumos iš dukterinių įmonių               | -       | -        | -         | -        | -        | 1 039     |
| Prekybos gautinos sumos  | -       | -        | 1 433     | -        | -        | 1 255     |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai (13 pastaba)                                  | -       | -        | 3 792     | -        | -        | 3 167     |
| Kitas trumpalaikis turtas (be sumokėtų avansų ir būsimų laikotarpio sąnaudų) | -       | -        | 214       | -        | -        | 175       |
| <b>Įsipareigojimai, kurių tikroji vertė yra atskleista</b>                   |         |          |           |          |          |           |
| Paskolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                               | -       | -        | 2 881     | -        | -        | 2 881     |
| Mokėtinos paskolos dukterinėms įmonėms                                       | -       | -        | -         | -        | -        | 600       |
| Mokėtinos paskolos patronuojančiai įmonei                                    | -       | -        | 532       | -        | -        | 532       |
| Prekybos mokėtinos sumos   | -       | -        | 2 180     | -        | -        | 2 106     |
| Mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms  | -       | -        | -         | -        | -        | 62        |
| Mokėtinos sumos susijusioms šalims   | -       | -        | 97        | -        | -        | 95        |
| Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (19 pastaba)        | -       | -        | 328       | -        | -        | 353       |



### **3.3 Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė (tęsinys)**

Bendrovės gautinų sumų iš dukterinių įmonių ir suteiktų paskolų ir gautinų sumų iš dukterinės įmonės tikroji vertė nustatoma kaip tai aprašyta 4 pastaboje, todėl vadovybės manymu jų tikroji vertė yra apytiksliai lygi apskaitinėms vertėms 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. (nustatyta remiantis trečiuoju tikrosios vertės hierarchijos lygiu). Grupės ir Bendrovės gautų paskolų palūkanų norma kinta mažiausiai kas 6 mėn., todėl jų tikroji vertė atitinka jų balansinę vertę.

### **4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai**

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

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

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

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

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijos (įskaitant suteiktą paskolą ir gautinas sumas) į PAT „MTF Mrija“ prieš vertės sumažėjimą buvo 4 850 tūkst. EUR, po vertės sumažėjimo – 1 875 tūkst. EUR. 2020 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 4 897 tūkst. EUR. Ir 1 922 tūkst. EUR. Per 2020 metus buvo apskaityta papildomas vertės sumažėjimas 150 tūkst. EUR. Vertės sumažėjimas apskaitytas Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje, straipsnyje finansinės sąnaudos (pastaba 22).

Prestižas, susijęs su dukterine įmone PAT „MTF Mrija“ konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. buvo lygus nuliui.

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

2021 m. gruodžio 31 d. pinigų generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė buvo įvertinta remiantis tikrosios vertės atėmus perleidimo kaštus verte, kuri laikoma didesniąja iš naudojimo vertės bei tikrosios vertės atėmus perleidimo kaštus. Žemiau atskleidžiamos pagrindinės prielaidos naudotos vertės nustatyme:

#### Naudojimo vertė

2021 m. vadovybė neatliko pinigų generuojančio vieneto naudojimo vertės įvertinimo pagal 36 TAS „Turto vertės sumažėjimas“, kadangi remiantis ankstesnių metų patirtimi bei atsižvelgiant į šių metų PAT „MTF Mrija“ veiklos rezultatus pagrįstai tiki, jog ši vertė yra mažesnė už tikrąją vertę atėmus pardavimo kaštus.

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

##### Tikroji vertė atėmus perleidimo kaštus

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

Pagrindinę PAT „MTF Mrija“ turto dalį - 95% (neskaitant naudojimo teise valdomo turto, bei nepripažinto atidėtojo pelno mokesčio turto nuo sukauptų mokesčių nuostolių), sudaro Ukrainos Užkarpatės regione esantis nekilnojamas turtas – pastatai. Kaip atskleista 7 pastaboje, šio turto tikroji vertė buvo nustatyta atliekant Bendrovės ir Grupės pastatų perkainojimą 2018 m. spalio - lapkričio mėn. ir yra pagrįsta sertifikuoto vertintojo Aleksandr Tidir. Siekdama įvertinti galimus pastatų tikrosios vertės pokyčius iki 2020 m. gruodžio 31 d., Grupės vadovybė užsakė pakartotinį šio turto tikrosios vertės vertinimą, kurį atliko tas pats vertintojas bei nustatė turto vertes 2020 m. lapkričio 6 d. Laikant, jog iki 2020 m. pabaigos Ukrainos Užkarpatės regiono nekilnojamojo turto rinkoje neįvyko reikšmingų pasikeitimų, turto tikroji vertė yra artima jo balansinei vertei, todėl PAT „MTF Mrija“ pastatų vertės nustatytos 2018 m. atėmus priskaičiuotą sukauptą nusidėvėjimą už metus atitinka rinkos vertes 2020 m. gruodžio 31 d (padidėjimas perkainojimo rezerve nebuvo apskaitomas). Kitų PAT „MTF Mrija“ grynojo turto komponentų tikrosios vertės įverčiai Grupės vadovybės manymu yra artimi jų balansinei vertei. Didžiąją dalį PAT „MTF Mrija“ įsipareigojimų – 98%, sudaro paskolos bei mokėtinos sumos Bendrovei (neskaitant nuomos įsipareigojimų ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo).

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

2021 m. gruodžio 20 dieną turto vertintojų firma Buhalterinė firma „Grossbuh“ atliko nekilnojamo turto rinkos kainos analizę Užkarpatės srityje. Reikšmingų pasikeitimų 2021 m. nekilnojamo turto rinkoje neįvyko.

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

##### **Pastatų apskaitinės vertės nustatymas**

Pastatų perkainojimas atliekamas periodiškai, ne rečiau kaip kas 5 metus, jei nėra požymių, kad yra reikšmingų skirtumų tarp pokyčių pastatų rinkoje siekiant užtikrinti, kad apskaitinė pastatų vertė kuo mažiau skirtųsi nuo tikrosios vertės finansinių ataskaitų dieną. 2018 m. Bendrovės ir Grupės vadovybė identifikavo pastatų galimo vertės pasikeitimo požymių, dėl ko 2018 m. buvo atliktas profesionalių vertintojų nepriklausomas vertinimas, remiantis 2018 m. spalio mėn. Per 2021 m. Bendrovės ir Grupės vadovybė, pasitelkusi nepriklausomus vertintojus, kurie atliko turto vertinimus ar nekilnojamojo turto rinkos apžvalgą, neidentifikavo požymių, jog turto apskaitinės vertės gali reikšmingai skirtis nuo jų tikrųjų verčių.

##### **Pajamų pripažinimas**

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

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

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

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

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

#### 5. Informacija apie segmentus

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

Grupės valdyba, vertindama segmentų veiklą, remiasi pardavimo pajamomis, bendrojo pelno, EBITDA (pelnas prieš finansinės veiklos rezultata, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją), pelno (nuostolių) rodikliais, todėl ataskaitoje apie Grupės segmentus yra pateikiami šie kiekvieno segmento rodikliai. Konsolidavimo metu sandoriai tarp segmentų eliminuojami.

| 2021                                   | Trikotažo gaminių gamyba | Darbo rūbų gamyba | Eliminavimai | Iš viso        |
|--|--------------------------|-------------------|--------------|----------------|
| Išorinės pardavimo pajamos             | 28 194                   | 2 249             | -            | 30 443         |
| Vidaus pardavimo pajamos               | 870                      | -                 | (870)        | -              |
| <b>Pardavimo pajamos iš viso</b>       | <b>29 064</b>            | <b>2 249</b>      | <b>(870)</b> | <b>30 443</b>  |
| <b>Bendrasis pelnas</b>                | <b>4 022</b>             | <b>100</b>        | -            | <b>4 122</b>   |
| <b>EBITDA</b>                          | <b>(1 693)</b>           | <b>(226)</b>      | -            | <b>(1 919)</b> |
| <b>Pelnas (nuostolis)</b>              | <b>(2 704)</b>           | <b>(407)</b>      | -            | <b>(3 111)</b> |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija          | 793                      | 116               | -            | 909            |
| Palūkanų sąnaudos                      | 113                      | -                 | (13)         | 100            |
| Pelno mokestis                         | 176                      | 74                | -            | 250            |
| <b>Iš viso segmento turto</b>          | <b>21 241</b>            | <b>1 43 2</b>     | -            | <b>22 673</b>  |
| <b>Iš viso segmento įsipareigojimų</b> | <b>14 355</b>            | <b>932</b>        | -            | <b>15 287</b>  |

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS  
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)**

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

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

|  | <b>2021</b>    | <b>2020</b>  |
|--|----------------|--------------|
| <b>EBITDA</b>                                    | <b>(1 919)</b> | <b>1 184</b> |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                    | (909)          | (1 053)      |
| <b>Veiklos pelnas</b>                            | <b>(2 828)</b> | <b>131</b>   |
| Palūkanų sąnaudos                                | (100)          | (88)         |
| Kitos finansinės veiklos sąnaudos, grynąja verte | 67             | (379)        |
| <b>Metų pelnas prieš pelno mokestį</b>           | <b>(2 861)</b> | <b>(336)</b> |

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

**Bendrovės pajamų pasiskirstymas pagal veiklos tipą :**

|  | <b>2021</b>   | <b>2020</b>   |
|--|---------------|---------------|
| Užsakomųjų gaminių pardavimai (pripažinta per laikotarpį)                      | 19 902        | 16 910        |
| Užsakomųjų gaminių pardavimai (pripažinta konkrečiu laiko momentu)*            | 2 424         | 1 585         |
| Nuosavi prekiniai ženklai (About, Utenos) (pripažinta konkrečiu laiko momentu) | 4 482         | 5 142         |
| Paslaugų pardavimai (pripažinta per laikotarpį)                                | 427           | 365           |
| Kiti pardavimai (pripažinta konkrečiu laiko momentu)                           | 886           | 776           |
|  | <b>28 121</b> | <b>24 778</b> |

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

## 5. Informacija apie segmentus (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės pajamos pagal geografinius regionus apibendrintos žemiau:

| 2021                 | DACH<br>(Vokietija,<br>Austrija,<br>Šveicarija) | Skandinavija<br>(Švedija,<br>Norvegija,<br>Danija, Suomija) | Lietuva | Kitos<br>rinkos | Iš viso |
|----------------------|---|---|---------|-----------------|---------|
|                      |   |   |         |                 |         |
| Grupės pardavimai    | 16 661  | 4 690   | 5 500   | 3 592           | 30 443  |
| Bendrovės pardavimai | 15 651  | 4 475   | 4 946   | 3 049           | 28 121  |

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

Daugiausia produkcijos (54,7 proc.) 2021 m. Grupė pardavė DACH klientams (2020 m. 56,6 proc.). Per 2021 metus nuo visų pardavimų 15,4 proc. produkcijos buvo parduota Skandinavijos šalims (2020 m. 10,4 proc.). Lietuvos rinkoje parduota 18 proc. produkcijos (2020 m. 22 proc.)

Turtas išskaidytas pagal atskirus geografinius segmentus ir aprašytas pastabose 6, 7 ir 24.

### COVID-19 poveikis

Koronaviruso (COVID-19) pandemija ir karantino paskelbimas Lietuvoje ir kitose rinkose turėjo įtakos įmonės ir Grupės veiklos rezultatams 2021 ir 2020 metais. Dėl karantino apribojimų ekonominei veiklai 2020 m. kovo 16 – balandžio 20 d. ir gruodžio 16 – 31 d. bei 2021 m. sausio 1 d. – vasario 14 d. (balandžio 19 d. neturint atskiro įėjimo) Lietuvos Respublikos teritorijoje laikinai neveikė parduotuvės. Nuosavų prekių ženklų segmento pardavimai fizinėse prekybos vietose ir didmenos partneriams smuko; vadovybės vertinimu, pardavimų praradimas siekia apie 560 tūkst. EUR dėl parduotuvių veiklos stabdymo 2020 m. ir 506 tūkst. EUR 2021 m. Šis efektas kompensuotas pardavimų augimu el. parduotuvėje bei specifinės produkcijos (veido kaukių) pardavimais.

Užsakomųjų gaminių pardavimai 2020 m. krito 15%, tačiau 2021 m. augo 20,8%. Pilnai išskirti COVID-19 įtakos užsakomųjų trikotažo gaminių segmentui vadovybė negali dėl trūkstamų duomenų apie skirtingus karantino apribojimus galutinio vartotojo rinkose, klientų finansinę būklę prieš COVID-19 pandemiją ir jos pasikeitimą, galimą kitų faktorių įtaką klientų sprendimams.

Užsakomųjų gaminių pardavimų vystymą taip pat apsunkino 2020-2021 m. atšauktos ar elektroniniais kanalais vykusios parodos, apribota galimybė keliauti tiek Bendrovės pardavimų specialistams, tiek Bendrovės klientams.

Vadovybė identifikuoja galimas COVID-19 sukeltas rizikos įmonės rezultatams ir veiklos tęstinumui, kurios lieka aktualios ir 2022 m.

- Veiklos sutrikimai ir vėlavimai dėl sergamumo grupės įmonėse
- Tiekimo rizika, prekių judėjimo apsunkinimai
- Atsiskaitymų rizika
- Likvidumo rizika
- Finansavimo rizika
- Laikino veiklos stabdymo dėl epidemijos rizika

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

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS  
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)**

**6. Nematerialusis turtas**

Grupės nematerialusis turtas (išskyrus dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija” turtą, kuris yra Ukrainos Respublikoje) yra Lietuvos Respublikoje. Ukrainoje esančio ilgalaikis nematerialusis turtas buvo nudėvėtas. (2020 m. gruodžio 31 d. buvo 90 EUR).

|  | Grupė                                    |                                   | Bendrovė     |                                   |
|--|--|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|
|  | Prestižas,<br>susijęs su<br>AB „Šatrija” | Kitas<br>nematerialusis<br>turtas | Iš viso      | Kitas<br>nematerialusis<br>turtas |
| Įsigijimo savikaina:                         |  |                                   |              |                                   |
| <b>Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.</b>        | <b>441</b>                               | <b>1 191</b>                      | <b>1 632</b> | <b>1 040</b>                      |
| Įsigijimai                                   | -  | 35                                | 35           | 35                                |
| Perleidimai ir nurašymai                     | -  | (341)                             | (341)        | (341)                             |
| <b>Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.</b>        | <b>441</b>                               | <b>885</b>                        | <b>1 326</b> | <b>734</b>                        |
| Įsigijimai                                   | -  | 20                                | 20           | 20                                |
| Perleidimai ir nurašymai                     | -  | (29)                              | (29)         | (29)                              |
| <b>Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.</b>        | <b>441</b>                               | <b>876</b>                        | <b>1 317</b> | <b>725</b>                        |
| Amortizacija ir vertės sumažėjimas:          |  |                                   |              |                                   |
| <b>Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.</b>        | <b>37</b>                                | <b>1 047</b>                      | <b>1 084</b> | <b>895</b>                        |
| Finansinių metų amortizacija                 | -  | 65                                | 65           | 65                                |
| Perleidimai ir nurašymai                     | -  | (340)                             | (340)        | (340)                             |
| <b>Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.</b>        | <b>37</b>                                | <b>772</b>                        | <b>809</b>   | <b>619</b>                        |
| Finansinių metų amortizacija                 | -  | 36                                | 36           | 36                                |
| Perleidimai ir nurašymai                     | -  | (14)                              | (14)         | (14)                              |
| <b>Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.</b>        | <b>37</b>                                | <b>794</b>                        | <b>831</b>   | <b>641</b>                        |
| <b>Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>404</b>                               | <b>144</b>                        | <b>548</b>   | <b>145</b>                        |
| <b>Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>404</b>                               | <b>113</b>                        | <b>517</b>   | <b>115</b>                        |
| <b>Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>404</b>                               | <b>82</b>                         | <b>486</b>   | <b>84</b>                         |

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

2021 m. gruodžio 31 d. pilnai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Grupės ir Bendrovės nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė atitinkamai 719 tūkst. EUR ir 587 tūkst. EUR (2020 m. gruodžio 31 d. –703 tūkst. EUR ir 571 tūkst. EUR).

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**  
 (visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)

7. Ilgalaikis materialusis turtas

| Grupė<br>Įsigijimo savikaina arba perkainota<br>verte: | Žemė     | Pastatai     | Statiniai  | Transporto  | Nebaigta<br>statyba | Iš viso       |
|--|----------|--------------|------------|---|---------------------|---------------|
|  |          |              |            | priemonės ir kitas<br>ilgalaikis<br>materialusis turtas |                     |               |
| <b>Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.</b>                  | <b>4</b> | <b>7 333</b> | <b>401</b> | <b>21 168</b>   | <b>519</b>          | <b>29 425</b> |
| Įsigijimai   | -        | 5            | -          | 287   | 332                 | 624           |
| Perklasifikavimas tarp turto grupių                    | -        | 431          | -          | -   | (431)               | -             |
| Perklasifikavimas į investicinį turtą                  | -        | -            | -          | -   | (13)                | (13)          |
| Perleidimai ir nurašymai                               | -        | -            | -          | (235)   | (25)                | (260)         |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai              | -        | (890)        | (12)       | (117)   | -                   | (1 019)       |
| <b>Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.</b>                  | <b>4</b> | <b>6 879</b> | <b>389</b> | <b>21 103</b>   | <b>382</b>          | <b>28 757</b> |
| Įsigijimai   | -        | 43           | -          | 565   | 9                   | 617           |
| Perklasifikavimas tarp turto grupių                    | -        | 95           | -          | 268   | (380)               | (17)          |
| Perleidimai ir nurašymai                               | -        | -            | -          | (39)  | -                   | (39)          |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai              | -        | 460          | 5          | 109   | -                   | 574           |
| <b>Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.</b>                  | <b>4</b> | <b>7 477</b> | <b>394</b> | <b>22 006</b>   | <b>11</b>           | <b>29 892</b> |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>                        |          |              |            |   |                     |               |
| <b>Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.</b>                  | <b>-</b> | <b>265</b>   | <b>180</b> | <b>18 617</b>   | <b>-</b>            | <b>19 062</b> |
| Nusidėvėjimas per metus                                | -        | 77           | 18         | 567   | -                   | 662           |
| Perkainojimo vertės nusidėvėjimas                      | -        | 166          | -          | -   | -                   | 166           |
| Perleidimai ir nurašymai                               | -        | -            | -          | (233)   | -                   | (233)         |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai              | -        | (239)        | (10)       | (112)   | -                   | (361)         |
| <b>Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.</b>                  | <b>-</b> | <b>269</b>   | <b>188</b> | <b>18 839</b>   | <b>-</b>            | <b>19 296</b> |
| Nusidėvėjimas per metus                                | -        | 96           | 17         | 422   | -                   | 535           |
| Perkainojimo vertės nusidėvėjimas                      | -        | 156          | -          | -   | -                   | 156           |
| Perklasifikavimas tarp grupių                          | -        | 23           | -          | -   | -                   | 23            |
| Perleidimai ir nurašymai                               | -        | -            | -          | (38)  | -                   | (38)          |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai              | -        | 215          | 4          | 102   | -                   | 321           |
| <b>Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.</b>                  | <b>-</b> | <b>759</b>   | <b>209</b> | <b>19 325</b>   | <b>-</b>            | <b>20 293</b> |
| <b>Vertės sumažėjimas:</b>                             |          |              |            |   |                     |               |
| <b>Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.</b>                  | <b>-</b> | <b>13</b>    | <b>-</b>   | <b>-</b>  | <b>-</b>            | <b>13</b>     |
| <b>Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.</b>                  | <b>-</b> | <b>13</b>    | <b>-</b>   | <b>-</b>  | <b>-</b>            | <b>13</b>     |
| <b>Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.</b>                  | <b>-</b> | <b>13</b>    | <b>-</b>   | <b>143</b>  | <b>-</b>            | <b>156</b>    |
| <b>Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.</b>           | <b>4</b> | <b>7 055</b> | <b>221</b> | <b>2 551</b>  | <b>519</b>          | <b>10 350</b> |
| <b>Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.</b>           | <b>4</b> | <b>6 597</b> | <b>201</b> | <b>2 264</b>  | <b>382</b>          | <b>9 448</b>  |
| <b>Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.</b>           | <b>4</b> | <b>6 705</b> | <b>185</b> | <b>2 538</b>  | <b>11</b>           | <b>9 443</b>  |

Grupės turtas (išskyrus dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija“ turtą, kuris yra Ukrainos Respublikoje) yra Lietuvos Respublikoje. Ukrainoje esančio ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 2 219 tūkst. EUR (2020 m. gruodžio 31 d. buvo 2 064 tūkst. EUR).

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**  
 (visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

| Bendrovė  | Transporto priemonės, įrengimai ir kitas ilgalaikis materialusis turtas |              |            |               |            | Nebaigta statyba | Iš viso |
|---|---|--------------|------------|---------------|------------|------------------|---------|
|   | Žemė  | Pastatai     | Statiniai  |               |            |                  |         |
| <b>Įsigijimo savikaina arba perkainota vertė:</b> |   |              |            |               |            |                  |         |
| <b>Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.</b>             | <b>4</b>  | <b>3 793</b> | <b>356</b> | <b>18 593</b> | <b>519</b> | <b>23 265</b>    |         |
| Įsigijimai  | -   | 5            | -          | 248           | 332        | 585              |         |
| Perleidimai ir nurašymai                          | -   | -            | -          | (127)         | (25)       | (152)            |         |
| Perklasifikavimai tarp turto grupių               | -   | 431          | -          | -             | (431)      | -                |         |
| Perklasifikavimas į investicinį turtą             | -   | -            | -          | -             | (13)       | (13)             |         |
| <b>Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.</b>             | <b>4</b>  | <b>4 229</b> | <b>356</b> | <b>18 714</b> | <b>382</b> | <b>23 685</b>    |         |
| Įsigijimai  | -   | 43           | -          | 549           | 9          | 601              |         |
| Perleidimai ir nurašymai                          | -   | -            | -          | (33)          | -          | (33)             |         |
| Perklasifikavimas į investicinį turtą             | -   | -            | -          | -             | (17)       | (17)             |         |
| Perklasifikavimas tarp grupių                     | -   | 95           | -          | 268           | (363)      | -                |         |
| <b>Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.</b>             | <b>4</b>  | <b>4 367</b> | <b>356</b> | <b>19 498</b> | <b>11</b>  | <b>24 236</b>    |         |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>                   |   |              |            |               |            |                  |         |
| <b>Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.</b>             | <b>-</b>  | <b>109</b>   | <b>145</b> | <b>16 495</b> | <b>-</b>   | <b>16 749</b>    |         |
| Finansinių metų nusidėvėjimas                     | -   | 46           | 16         | 461           | -          | 523              |         |
| Perkainotos vertės nusidėvėjimas                  | -   | 67           | -          | -             | -          | 67               |         |
| Perleidimai ir nurašymai                          | -   | -            | -          | (126)         | -          | (126)            |         |
| <b>Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.</b>             | <b>-</b>  | <b>222</b>   | <b>161</b> | <b>16 830</b> | <b>-</b>   | <b>17 213</b>    |         |
| Finansinių metų nusidėvėjimas                     | -   | 66           | 16         | 326           | -          | 408              |         |
| Perkainotos vertės nusidėvėjimas                  | -   | 67           | -          | -             | -          | 67               |         |
| Perklasifikavimas į investicinį turtą             | -   | 23           | -          | -             | -          | 23               |         |
| Perleidimai ir nurašymai                          | -   | -            | -          | (32)          | -          | (32)             |         |
| <b>Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.</b>             | <b>-</b>  | <b>378</b>   | <b>177</b> | <b>17 124</b> | <b>-</b>   | <b>17 679</b>    |         |
| <b>Vertės sumažėjimas:</b>                        |   |              |            |               |            |                  |         |
| <b>Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.</b>             | <b>-</b>  | <b>9</b>     | <b>-</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>   | <b>9</b>         |         |
| <b>Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.</b>             | <b>-</b>  | <b>9</b>     | <b>-</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>   | <b>9</b>         |         |
| <b>Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.</b>             | <b>-</b>  | <b>9</b>     | <b>-</b>   | <b>143</b>    | <b>-</b>   | <b>152</b>       |         |
| <b>Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.</b>      | <b>4</b>  | <b>3 675</b> | <b>211</b> | <b>2 098</b>  | <b>519</b> | <b>6 507</b>     |         |
| <b>Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.</b>      | <b>4</b>  | <b>3 998</b> | <b>195</b> | <b>1 884</b>  | <b>382</b> | <b>6 463</b>     |         |
| <b>Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.</b>      | <b>4</b>  | <b>3 980</b> | <b>179</b> | <b>2 231</b>  | <b>11</b>  | <b>6 405</b>     |         |



## 7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

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

|   | Grupė      |              | Bendrovė   |            |
|---|------------|--------------|------------|------------|
|   | 2021       | 2020         | 2021       | 2020       |
| Pardavimo savikainoje (20 pastaba)                                  | 586        | 704          | 381        | 483        |
| Pardavimo ir Bendrosiose ir administracinėse sąnaudose (21 pastaba) | 315        | 342          | 266        | 289        |
| Kitos veiklos sąnaudose   | 8          | 7            | 8          | 7          |
| <b>Viso</b>   | <b>909</b> | <b>1 053</b> | <b>655</b> | <b>779</b> |

2021 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė atitinkamai 17 861 tūkst. EUR ir 14 873 tūkst. EUR (2020 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 16 103 tūkst. EUR ir 13 353 tūkst. EUR).

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė yra įkeitusi savo ilgalaikį turtą OP Bankui ir KŪB Pagalbos verslui Fondui. Įkeisto ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė buvo 2 100 tūkst. EUR (16 pastaba). Kaip užtikrinimo priemonėmis Fondui Bendrovė įkeitė AB Šatrija ilgalaikį turtą kurio vertė 203 tūkst. EUR 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės bankui įkeisto ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė buvo 3 903 tūkst. EUR.

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

|   | Grupė               | Bendrovė            |
|---|---------------------|---------------------|
|   | 2021 gruodžio 31 d. | 2021 gruodžio 31 d. |
| Įsigijimo savikaina                           | 4 567               | 2 677               |
| Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas | (2 634)             | (1 185)             |
| <b>Grynoji apskaitinė vertė</b>               | <b>1 933</b>        | <b>1 492</b>        |

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

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

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

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

Reikšmingi tiesiogiai ar netiesiogiai stebimi vertinime naudojami duomenys:

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

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

Ilgalaikio turto perkainavimo įtaka:

|  | <b>Grupė</b> | <b>Bendrovė</b> |
|--|--------------|-----------------|
| <b>Pastatų likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.</b>                               | <b>7 055</b> | <b>3 675</b>    |
| <b>Pastatų perkainotos vertės balansinė likutinė vertė 2019 gruodžio 31 dieną:</b> | <b>5 455</b> | <b>2 622</b>    |
| <b>Pastatų įsigijimo savikainos likutinė vertė 2019 gruodžio 31 dieną:</b>         | <b>1 600</b> | <b>1 053</b>    |
| Pastatų įsigijimai, perklasifikavimai, nurašymai                                   | 436          | 436             |
| Valiutos kurso įtaka perkainotai vertei  | (579)        | -               |
| Valiutos kurso įtaka įsigijimo savikainos vertei                                   | (73)         | -               |
| Pastatų įsigijimo savikainos nusidėvėjimas   | (77)         | (46)            |
| Pastatų perkainotos dalies nusidėvėjimas   | (165)        | (67)            |
| <b>Pastatų perkainotos vertės balansinė likutinė vertė 2020 gruodžio 31 dieną</b>  | <b>4 711</b> | <b>2 555</b>    |
| <b>Pastatų įsigijimo savikainos likutinė vertė 2020 gruodžio 31 dieną</b>          | <b>1 886</b> | <b>1 443</b>    |
| <b>Pastatų likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.</b>                               | <b>6 597</b> | <b>3 998</b>    |
| Pastatų įsigijimai, perklasifikavimai, nurašymai                                   | 138          | 138             |
| Valiutos kurso įtaka perkainotai vertei  | 217          | -               |
| Valiutos kurso įtaka įsigijimo savikainos vertei                                   | 28           | -               |
| Pastatų įsigijimo savikainos nusidėvėjimas   | (119)        | (89)            |
| Pastatų perkainotos dalies nusidėvėjimas   | (156)        | (67)            |
| <b>Pastatų perkainotos vertės balansinė likutinė vertė 2021 gruodžio 31 dieną</b>  | <b>4 772</b> | <b>2 488</b>    |
| <b>Pastatų įsigijimo savikainos likutinė vertė 2021 gruodžio 31 dieną</b>          | <b>1 933</b> | <b>1 492</b>    |
| <b>Pastatų likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.</b>                               | <b>6 705</b> | <b>3 980</b>    |

**8. Investicinis turtas**

|  | Grupė      | Bendrovė   |
|--|------------|------------|
| <b>Įsigijimo savikaina:</b>                  |            |            |
| Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.               | 194        | 194        |
| Perklasifikavimas iš materialaus turto       | 13         | 13         |
| Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.               | 207        | 207        |
| Įsigijimas                                   | 3          | 3          |
| Perklasifikavimas iš materialaus turto       | 17         | 17         |
| Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.               | 227        | 227        |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>              |            |            |
| Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.               | 80         | 80         |
| Finansinių metų nusidėvėjimas                | 2          | 2          |
| Likutis 2020m. gruodžio 31 d.                | 82         | 82         |
| Finansinių metų nusidėvėjimas                | 5          | 5          |
| Perklasifikavimas iš materialaus turto       | (23)       | (23)       |
| Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.               | 64         | 64         |
| <b>Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>114</b> | <b>114</b> |
| <b>Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>125</b> | <b>125</b> |
| <b>Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>163</b> | <b>163</b> |

Nuomos pajamos ir susijusios sąnaudos atskleistos 22 pastaboje.

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

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

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

|                                      | Grupė                  |                        | Bendrovė               |                        |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                      | 2021<br>gruodžio 31 d. | 2020<br>gruodžio 31 d. | 2021<br>gruodžio 31 d. | 2020<br>gruodžio 31 d. |
| Investicinio turto buhalterinė vertė | 163                    | 125                    | 163                    | 125                    |
| Investicinio turto tikroji vertė     | 227                    | 207                    | 227                    | 207                    |

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS  
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)**

**8. Investicinis turtas (tęsinys)**

**Investicinio turto būsimosios nuomos pajamos**

|   | Grupė     |           | Bendrovė  |           |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
|   | 2021      | 2020      | 2021      | 2020      |
| Per 1 metus                               | 14        | 12        | 14        | 12        |
| Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus | 10        | 4         | 10        | 4         |
|   | <b>24</b> | <b>16</b> | <b>24</b> | <b>16</b> |

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

**9. Investicijos į dukterines įmones**

Bendrovės investicijas į dukterines įmones gruodžio 31 d. sudarė:

|  | 2021         | 2020         |
|--|--------------|--------------|
| <b>Investicijų įsigijimo savikaina:</b>                                |              |              |
| Likutis sausio 1 d.  | 3 745        | 3 748        |
| Įsigijimai   | 40           | -            |
| Perleidimai  | -            | (3)          |
| Likutis gruodžio 31 d.   | <b>3 785</b> | <b>3 745</b> |
| <b>Vertės sumažėjimas:</b>   |              |              |
| Likutis sausio 1 d.  | 2 255        | 2 195        |
| Vertės sumažėjimas   | 40           | 60           |
| Likutis gruodžio 31 d.   | <b>2 295</b> | <b>2 255</b> |
| <b>Investicijų į dukterines įmones apskaitinė vertė gruodžio 31 d.</b> | <b>1 490</b> | <b>1 490</b> |

2021 m. balandžio 29 dieną AB Utenos trikotažas ir G. Vilkė įsteigė dukterinę kompaniją UAB Aboutwear. Dukterinės įmonės kapitalas 50 000 EUR. AB Utenos trikotažas valdo 80 proc. šios dukterinės kompanijos akcijų.

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

2021 m. gruodžio 31 d. buvo suformuota investicijų į dukterinę kompaniją UAB „Aboutwear“, vertės sumažėjimas – 40 tūkst. EUR., kuris buvo apskaitytas Bendrovės Bendrųjų pajamų ataskaitoje, finansinių sąnaudų straipsnyje. 2020 m. buvo suformuota investicijų į dukterinę įmonę UAB Gotija vertės sumažėjimas – 60 tūkst. EUR, kuris buvo apskaitytas Bendrovės Bendrųjų pajamų ataskaitoje, finansinių sąnaudų straipsnyje.

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

**10. Atsargos**

|   | Grupė                  |                        | Bendrovė               |                        |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|   | 2021<br>gruodžio 31 d. | 2020<br>gruodžio 31 d. | 2021<br>gruodžio 31 d. | 2020<br>gruodžio 31 d. |
| Žaliavos  | 3 310                  | 3 017                  | 2 971                  | 2 684                  |
| Nebaigta gamyba                                       | 2 418                  | 1 485                  | 2 411                  | 1 481                  |
| Pagaminta produkcija                                  | 2 985                  | 2 340                  | 2 930                  | 2 314                  |
| Prekės perpardavimui                                  | 94                     | 4                      | 89                     | -                      |
|   | <b>8 807</b>           | <b>6 846</b>           | <b>8 401</b>           | <b>6 479</b>           |
| Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės: |                        |                        |                        |                        |
| Metų pradžioje  | (1 418)                | (890)                  | (1 095)                | (567)                  |
| Pasikeitimas  | (475)                  | (528)                  | (475)                  | (528)                  |
| Metų pabaigoje  | <b>(1 893)</b>         | <b>(1 418)</b>         | <b>(1 570)</b>         | <b>(1 095)</b>         |
|   | <b>6 914</b>           | <b>5 428</b>           | <b>6 831</b>           | <b>5 384</b>           |

## 10. Atsargos (tęsinys)

2021 m. atsižvelgiant į pasikeitusias atsargų realizavimo aplinkybes, buvo peržiūrėti atsargų nukainojimo iki grynosios vertės principai ir suformuotas papildomas atidėjimas - bendra atidėjimų suma per 2021 m. Bendrovėje ir Grupėje siekė 475 tūkst. EUR.

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja galimo realizavimo verte, įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė atitinkamai 2 184 tūkst. EUR ir 1 849 tūkst. EUR (2020 m. gruodžio 31 d.: 2 018 tūkst. EUR ir 1 694 tūkst. EUR). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimai per 2021 m. ir 2020 m. apskaityti Grupės ir Bendrovės bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje ( 21 pastaba).

Grupė ir Bendrovė neapskaito savo finansinės būklės ataskaitoje apdirbimui gautų trečiųjų šalių atsargų, laikomų Grupės ir Bendrovės sandėliavimo patalpose. Tokių atsargų, priklausančių trečiosioms šalims, neaudituoja vertė buvo atitinkamai 1 798 tūkst. EUR ir 501 tūkst. EUR 2021 m. gruodžio 31 d. (2020 m. gruodžio 31 d.: 2 342 tūkst. EUR ir 524 tūkst. EUR).

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir grupės bankui įkeistų atsargų balansinė vertė buvo 2 100 tūkst. EUR ir 2 132 tūkst. EUR. (16 pastaba). 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės bankui įkeistų atsargų balansinė vertė buvo 5 384 tūkst. EUR.

## 11. Prekybos gautinos sumos, sutarčių turtas

|  | Grupė                  |                        | Bendrovė               |                        |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|  | 2021<br>gruodžio 31 d. | 2020<br>gruodžio 31 d. | 2021<br>gruodžio 31 d. | 2020<br>gruodžio 31 d. |
| Prekybos gautinos sumos,<br>bendraja verte | 1 267                  | 1 540                  | 1 124                  | 1 336                  |
| Vertės sumažėjimas:                        |                        |                        |                        |                        |
| Metų pradžioje                             | (107)                  | (274)                  | (81)                   | (248)                  |
| Naujai sukaupta per metus                  | -                      | (81)                   | -                      | (81)                   |
| Nurašyta                                   | 22                     | 248                    | 22                     | 248                    |
| Metų pabaigoje                             | (85)                   | (107)                  | (59)                   | (81)                   |
|  | <b>1 182</b>           | <b>1 433</b>           | <b>1 065</b>           | <b>1 255</b>           |

Abejotinų prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimai per 2021 m. ir 2020 m. apskaityti Grupės ir Bendrovės bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje (21 pastaba).

Gautinų sumų senėjimo analizė yra atskleista 3.1 pastaboje.

2021 m. gruodžio 31 d. sutarčių turtą Bendrovėje ir Grupėje sudarė sukauptos pajamos, sudarančios atitinkamai 2 673 tūkst. EUR ir 2 748 tūkst. EUR, kurios pagrinde atspindi uždirbtas užsakyminių gaminių siuvimo paslaugų pajamas, už kurias metų gale dar nebuvo išrašytos sąskaitos-faktūros ir nebuvo atlikti tam tikri įsipareigojimai dėl vykdymo (pvz. nepilnas užsakymo baigtumas). Suma buvo vertinama dėl vertės sumažėjimo, bet jai vertės sumažėjimas nustatytas nebuvo.

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

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo pradelstų kitų gautinų sumų.

2021 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo gavusi avansų iš klientų, kurie sudarė 861 tūkst. EUR ir 866 tūkst. EUR atitinkamai (2020 m. gruodžio 31 d. – 372 tūkst. EUR ir 366 tūkst. EUR atitinkamai). Gauti avansai atspindėti sutarčių įsipareigojimų straipsnyje finansinės būklės ataskaitoje

## 12. Kitas trumpalaikis turtas

|  | Grupė                  |                        | Bendrovė               |                        |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|  | 2021<br>gruodžio 31 d. | 2020<br>gruodžio 31 d. | 2021<br>gruodžio 31 d. | 2020<br>gruodžio 31 d. |
| <b>Kitas trumpalaikis turtas</b>   |                        |                        |                        |                        |
| Gautini mokesčiai ir kitos gautinos sumos, išskyrus iš anksto sumokėtą pelno mokestį | 145                    | 39                     | 99                     | -                      |
| Gautinos subsidijos*   | -                      | 175                    | -                      | 175                    |
| Išankstiniai apmokėjimai   | 212                    | 133                    | 200                    | 128                    |
| Būsimų laikotarpių sąnaudos  | 51                     | 50                     | 50                     | 48                     |
| <b>Viso kitas trumpalaikis turtas</b>  | <b>408</b>             | <b>397</b>             | <b>349</b>             | <b>351</b>             |

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

## 13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

|                     | Grupė                  |                        | Bendrovė               |                        |
|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                     | 2021<br>gruodžio 31 d. | 2020<br>gruodžio 31 d. | 2021<br>gruodžio 31 d. | 2020<br>gruodžio 31 d. |
| Pinigai kasoje      | 5                      | 1                      | 5                      | 1                      |
| Pinigai banke       | 620                    | 3 791                  | 67                     | 3 166                  |
| Pinigų ekvivalentai | -                      | -                      | -                      | -                      |
|                     | <b>625</b>             | <b>3 792</b>           | <b>72</b>              | <b>3 167</b>           |

## 14. Akcinis kapitalas

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 9 503 000 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 0,29 EUR.

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės neturėjo jokių Bendrovės akcijų. 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo nuosavų akcijų.

## 15. Kiti rezervai

### Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos respublikos įstatymus. Į šį rezervą privaloma kiekvienais metais pervesti ne mažiau kaip 5 proc. paskirstytino pelno apskaičiuoto pagal Lietuvos Respublikos Akcinių Bendrovių įstatymą iki tol, kol jis pasiekis 10 proc. bendrovės akcinio kapitalo. 2021 m., kaip ir 2020 m. m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas yra pilnai suformuotas. Privalomasis rezervas negali būti paskirstytas dividendams, bet gali būti naudojamas nuostoliams padengti.

## 15. Kiti rezervai (tęsinys)

### Perkainojimo rezervas

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

|  | <u>Grupė</u> | <u>Bendrovė</u> |
|--|--------------|-----------------|
| <b>Pastatų perkainojimo rezervo likutinė vertė 2019 gruodžio 31 dieną:</b> | <b>4 215</b> | <b>2 245</b>    |
| Pastatų perkainojimo nusidėvėjimas   | (130)        | (58)            |
| <b>Pastatų perkainojimo rezervo likutinė vertė 2020 gruodžio 31 dieną</b>  | <b>4 085</b> | <b>2 187</b>    |
| Pastatų perkainojimo nusidėvėjimas   | (139)        | (58)            |
| <b>Pastatų perkainojimo rezervo likutinė vertė 2021 gruodžio 31 dieną</b>  | <b>3 946</b> | <b>2 129</b>    |

### Rezervas savoms akcijoms įsigyti

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

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

### Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

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

2021 m. gruodžio 31 d. valiutų perskaičiavimo įtaka konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms buvo 130 tūkst. Eur (įskaitant ir nekontroliuojamą dalį) (atitinkamai 2020 m. gruodžio 31 d. (158) tūkst. Eur).

## 16. Paskolos

|  | <u>Grupė</u>                         |                                      | <u>Bendrovė</u>                      |                                      |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|  | <u>2021</u><br><u>gruodžio 31 d.</u> | <u>2020</u><br><u>gruodžio 31 d.</u> | <u>2021</u><br><u>gruodžio 31 d.</u> | <u>2020</u><br><u>gruodžio 31 d.</u> |
| <b>Trumpalaikės</b>                          |                                      |                                      |                                      |                                      |
| Ilgalaikių banko paskolų einamųjų metų dalis | 637                                  | 567                                  | 637                                  | 567                                  |
| Kitos trumpalaikės paskolos                  | 1 801                                |                                      | 1 801                                | -                                    |
| Paskolos gautos iš susijusių įmonių          | -                                    | 532                                  | -                                    | 532                                  |
| <b>Ilgalaikės</b>                            |                                      |                                      |                                      |                                      |
| Paskolos gautos iš dukterinių įmonių         | -                                    | -                                    | 600                                  | 600                                  |
| Paskolos gautos iš susijusių įmonių          | 532                                  |                                      | 532                                  | -                                    |
| Ilgalaikės paskolos                          | 2 999                                | 2 314                                | 2 999                                | 2 314                                |
| <b>Paskolų iš viso</b>                       | <b>5 969</b>                         | <b>3 413</b>                         | <b>6 569</b>                         | <b>4 013</b>                         |

Bendrovės paskolas iš dukterinių įmonių sudaro dukterinės įmonės Šatrija AB suteikta paskola 600 tūkst. EUR, grąžinimo terminas iki 2027 m. gruodžio 31 d. su kintama 12 mėn. palūkanų norma EURIBOR +2,2%.

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

Už paskolą bus mokama metinė palūkanų norma lygi 6 mėn. EURIBOR +2,2 %. Paskolos grąžinimo terminas 2027 m. gruodžio 31 d.

2021 m. birželio 28 d. buvo pasirašyta paskolos sutartis tarp AB Utenos trikotažas ir dukterinės kompanijos UAB Aboutwear, kurios maksimalus dydis ne daugiau 700 tūkst. EUR. Paskola turi būti grąžinta iki 2024 m. birželio 27 d. Už suteiktą paskolą skaičiuojamos palūkanos, taikant kintamą palūkanų normą, apskaičiuotą pagal 6 mėn. EURIBOR pridėdant 2,2 %. 2021 m. gruodžio 31 d. išmokėtos paskolos suma buvo 700 tūkst. EUR.

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS  
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)**

**16. Paskolos (tęsinys)**

2021 m. gruodžio mėn. 27 d. su KŪB Pagalbos verslui fondas buvo pasirašytos obligacijų pasirašymo ir paskolos sutartys, kuriomis numatyta, kad Fondas pasirašo ir įsigyja, o Bendrovė išleidžia iki 2 300 tūkst. EUR nominalios vertės paprastąsias vardines obligacijas bei Fondas suteikia bendrovei paskolą iki 500 tūkst. EUR. Obligacijų išpirkimo terminas ir paskolos grąžinimo terminas – 2027 m. gruodžio 15 d. Įsipareigojimams nustatoma metinė palūkanų norma, kuri skaičiuojama intervalais po 12 (dvylika) mėnesių – 7%. Kiekvieniems kitiems 12 (dvylikai) mėnesių palūkanų norma didinama 0,1 (viena dešimtąja) procentinio punkto kasmet. Pagal sutartis įsipareigojimai užtikrinami ilgalaikio ir trumpalaikio turto įkeitimais ir dukterinių įmonių AB „Šatrija” ir UAB „Aboutwear” laidavimais. 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. išleistų ir apmokėtų obligacijų likutis buvo 1 000 tūkst. EUR.

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. banko paskolų grąžinimas užtikrintas įkeistu ilgalaikiu materialiuoju turtu ir atsargomis (7 ir 10 pastabos).

Paskolos buvo gautos šiomis valiutomis:

|     | Grupė          |                | Bendrovė       |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|     | 2021           | 2020           | 2021           | 2020           |
|     | gruodžio 31 d. | gruodžio 31 d. | gruodžio 31 d. | gruodžio 31 d. |
| EUR | 5 969          | 3 413          | 6 569          | 4 013          |

Svertinės vidutinės palūkanų normos (proc.) buvo šios:

|  | Grupė          |                | Bendrovė       |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | 2021           | 2020           | 2021           | 2020           |
|  | gruodžio 31 d. | gruodžio 31 d. | gruodžio 31 d. | gruodžio 31 d. |
| Ilgalaikės paskolos iš dukterinių įmonių | -              | -              | 2,2            | 2,2            |
| Verslo paramos fondas (Viva)             | 7              | -              | 7              | -              |
| Ilgalaikė paskola iš susijusių įmonių    | 2,2            | -              | 2,2            | -              |
| Trumpalaikė paskola iš susijusių įmonių  | -              | 2,2            | -              | 2,2            |
| Trumpalaikės banko paskolos              | 2,45           | -              | 2,45           | -              |
| Ilgalaikės banko paskolos                | 2,2            | 2,2            | 2,2            | 2,2            |

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

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

| Palūkanų pasikeitimas          | Grupė          |                | Bendrovė       |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                | 2021           | 2020           | 2021           | 2020           |
|                                | gruodžio 31 d. | gruodžio 31 d. | gruodžio 31 d. | gruodžio 31 d. |
| Palūkanos kinta kas 3 mėnesius | 4 437          | 2 881          | 4 437          | 2 881          |
| Palūkanos kinta kas 6 mėnesius | 532            | 532            | 532            | 532            |
| Palūkanos kinta kas 12 mėnesių | 1 000          | -              | 1 600          | 600            |
|                                | <b>5 969</b>   | <b>3 413</b>   | <b>6 569</b>   | <b>4 013</b>   |

2019 m. kovo 28 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikio kredito sutartį bei overdrafto sutartį su OP Corporate bank pic Lietuvos filialu. Pagrindinė šių naujai gautų 5 000 tūkst. EUR paskolos paskirtis- refinansuoti Bendrovės įsipareigojimus AB Luminor bankui. 2021 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio kredito dydis 2 314 tūkst. EUR. O jo galutinis grąžinimo terminas 2024 m. rugpjūčio 31 d.

2021 m. gruodžio 31 d. pagal overdrafto sutartį AB Utenos trikotažas buvo skolingas 1 801 tūkst. EUR. 2021 m. gruodžio 28 d. pasirašyta overdrafto sutarties pratęsimas iki 2024 m. balandžio 30 d. su 2 000 tūkst. EUR. Limitu.

2020 m. gruodžio 31 d. bendrovė įsipareigojimų pagal overdrafto sutartį neturėjo, nepanaudotas overdrafto likutis 2020 m. gruodžio 31 d. siekė 1 900 tūkst. EUR.

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



**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS  
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)**

**17. Nuoma**

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

**Bendrovė**

|                               | <b>Patalpos</b> | <b>Žemė</b> | <b>Transporto priemonės</b> | <b>Kitas ilgalaikis materialus turtas</b> | <b>Iš viso</b> |
|-------------------------------|-----------------|-------------|-----------------------------|---|----------------|
| <b>2019 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>148</b>      | <b>30</b>   | <b>176</b>                  | <b>12</b>                                 | <b>366</b>     |
| Įsigijimai                    | 93              | -           | 28                          | 1   | 122            |
| Nurašymai ir perleidimai      | -               | -           | (60)                        | (1)                                       | (61)           |
| Nusidėvėjimo sąnaudos         | (73)            | (3)         | (43)                        | (4)                                       | (123)          |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>168</b>      | <b>27</b>   | <b>101</b>                  | <b>8</b>                                  | <b>304</b>     |
| Įsigijimai                    | 521             | -           | 48                          | 1   | 570            |
| Nurašymai ir perleidimai      | (496)           | -           | -                           | -   | (496)          |
| Nusidėvėjimo sąnaudos         | (96)            | (3)         | (38)                        | (3)                                       | (140)          |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>97</b>       | <b>24</b>   | <b>111</b>                  | <b>6</b>                                  | <b>238</b>     |

**Grupė**

|                                 | <b>Patalpos</b> | <b>Žemė</b> | <b>Transporto priemonės</b> | <b>Kitas ilgalaikis materialus turtas</b> | <b>Iš viso</b> |
|---------------------------------|-----------------|-------------|-----------------------------|---|----------------|
| <b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>   | <b>148</b>      | <b>456</b>  | <b>188</b>                  | <b>12</b>                                 | <b>804</b>     |
| Įsigijimai                      | 93              | -           | 28                          | 1   | 122            |
| Nurašymai ir perleidimai        | -               | -           | (52)                        | (1)                                       | (53)           |
| Nusidėvėjimo sąnaudos           | (73)            | (31)        | (50)                        | (4)                                       | (158)          |
| Valiutų kurso pasikeitimo įtaka | -               | (86)        | -                           | -   | (86)           |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>   | <b>168</b>      | <b>339</b>  | <b>114</b>                  | <b>8</b>                                  | <b>629</b>     |
| Įsigijimai                      | 521             | -           | 72                          | 1   | 594            |
| Nurašymai ir perleidimai        | (496)           | -           | -                           | -   | (496)          |
| Nusidėvėjimo sąnaudos           | (96)            | (34)        | (44)                        | (3)                                       | (177)          |
| Valiutų kurso pasikeitimo įtaka | -               | 28          | -                           | -   | 28             |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>   | <b>97</b>       | <b>333</b>  | <b>142</b>                  | <b>6</b>                                  | <b>578</b>     |

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

|                                 | <b>Bendrovė</b> | <b>Grupė</b> |
|---------------------------------|-----------------|--------------|
| <b>2021 m. sausio 1 d.</b>      | <b>323</b>      | <b>655</b>   |
| Įsigijimai                      | 570             | 594          |
| Palūkanų padidėjimas            | 8               | 17           |
| Mokėjimai                       | (147)           | (194)        |
| Nurašymai ir perleidimai        | (496)           | (496)        |
| Valiutų kurso pasikeitimo įtaka | -               | 28           |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>   | <b>258</b>      | <b>604</b>   |
| Trumpalaikiai                   | 81              | 116          |
| Ilgalaikiai                     | 177             | 488          |

Bendrovė ir Grupė kelioms patalpų nuomos sutartims gavo nuolaidų nuomos mokėjimams susijusių su COVID-19.

Nuomos įsipareigojimų terminų analizė atskleista 3.1 pastaboje.

Pelne (nuostoliuose) pripažįstamos šios sumos:

|   | <b>Bendrovė</b> | <b>Grupė</b> |
|---|-----------------|--------------|
| Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudos       | 125             | 162          |
| Nuomos įsipareigojimų palūkanų sąnaudos                   | 8               | 17           |
| Su trumpalaikė nuoma susijusios sąnaudos                  | -               | -            |
| Su mažaverčio turto nuoma susijusios sąnaudos             | -               | -            |
| Gautos nuolaidos  | -               | -            |
| Kintamos nuomos įmokos (įtraukiamos į pardavimų sąnaudas) | 6               | 6            |
| <b>Iš viso pripažinta pelne (nuostoliuose)</b>            | <b>139</b>      | <b>185</b>   |

2021 metais Bendrovės ir Grupės pinigų srautai iš nuomos iš viso sudarė atitinkamai 147 tūkst. EUR ir 194 tūkst. EUR. Bendrovė yra sudariusi patalpų nuomos sutartis, pagal kurias mokamos kintamos įmokos atsižvelgiant į pardavimų apyvartą. Toliau pateikta informacija apie 2021 metais Bendrovės sumokėtas kintamas nuomos įmokas, įskaitant jų mastą, palyginti su pastoviomis įmokomis:

## 17. Nuoma (tęsinys)

| 2021 m.                                  | Pastovios<br>įmokos | Kintamos<br>įmokos | Iš viso    |
|--|---------------------|--------------------|------------|
|  | tūkst. EUR          | tūkst. EUR         | tūkst. EUR |
| Kintamos nuomos įmokos su minimalia suma | 96                  | 6                  | 102        |
|  | <b>96</b>           | <b>6</b>           | <b>102</b> |

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

### Bendrovė ir Grupė yra nuomotojas

Sudarydama tam tikrų biuro ir gamybos pastatų veiklos nuomos sutartis, Bendrovė ir Grupė papildė savo investicinio turto portfelį (žr. 8 pastabą). Šios nuomos sutartys sudarytos nuo 1 iki 5 metų laikotarpiui. Visose nuomos sutartyse yra nuostata dėl galimybės kasmet tikslinti nuomos įmokos dydį atsižvelgiant į rinkoje vyraujančias sąlygas. Nuomininkas taip pat privalo pateikti likvidacinės vertės garantiją dėl nuomojamo turto.

Per metus Grupė pripažino 24 tūkst. EUR nuomos pajamų (2020 metais: 16 tūkst. EUR).

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

|  | 2021 m.<br>tūkst. EUR | 2020 m.<br>tūkst. EUR |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Per pirmus metus                                   | 14                    | 12                    |
| Po dviejų metų, bet ne ilgiau kaip penkerius metus | 10                    | 4                     |
| Po penkerių metų                                   | -                     | -                     |
|  | <b>24</b>             | <b>16</b>             |

### 18. Atidėjiniai darbuotojų išmokoms

|  | Grupė        | Bendrovė        |
|--|--------------|-----------------|
| <b>Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.</b>                                | <b>363</b>   | <b>290</b>      |
| Uždirtos išmokos   | 59           | 39              |
| Palūkanų sąnaudos  | 1            | 1               |
| Aktuarinis (pelnas) nuostolis  | (23)         | (23)            |
| Atstatymai dėl nutrauktų darbo sutarčių                              | (46)         | (45)            |
| <b>Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.</b>                                | <b>354</b>   | <b>262</b>      |
| Uždirtos išmokos   | 71           | 39              |
| Palūkanų sąnaudos  | -            | -               |
| Aktuarinis (pelnas) nuostolis  | 54           | 54              |
| Atstatymai dėl nutrauktų darbo sutarčių                              | (28)         | (28)            |
| <b>Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.</b>                                | <b>451</b>   | <b>327</b>      |
|  | <b>Grupė</b> | <b>Bendrovė</b> |
| Ilgalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2021 m. gruodžio 31 d.   | 358          | 251             |
| Trumpalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2021 m. gruodžio 31 d. | 93           | 76              |
|  | <b>Grupė</b> | <b>Bendrovė</b> |
| Ilgalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2020 m. gruodžio 31 d.   | 275          | 193             |
| Trumpalaikiai atidėjiniai darbuotojų išmokoms 2020 m. gruodžio 31 d. | 79           | 69              |

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

2021 m. buvo paskaičiuoti atidėjiniai pritaikius diskonto normą 0,16 proc. ir darbuotojų kaitos koeficientą 13,06 proc. (2020 m. diskonto norma 0,22 proc. ir darbuotojų kaitos koeficientas 14,62 proc.).

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS  
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)**

**18. Atidėjiniai darbuotojų išmokoms (tęsinys)**

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

|                               | 2021 m. gruodžio 31 d.  |                               |                               |                               |                               |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                               | Grupė                   |                               |                               | Bendrovė                      |                               |
|                               | Prielaidos pasikeitimas | Teigiami pokyčiai prielaidoje | Neigiami pokyčiai prielaidoje | Teigiami pokyčiai prielaidoje | Neigiami pokyčiai prielaidoje |
| Diskonto norma                | 0,50%                   | Sumažėjo 3,36%                | Padidėjo 3,43%                | Sumažėjo 3,15%                | Padidėjo 3,21%                |
| Darbo užmokesčio augimo norma | 0,50%                   | Padidėjo 3,56 %               | Sumažėjo 3,27 %               | Padidėjo 3,35%                | Sumažėjo 3,05%                |

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

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

|   | Grupė               |                     | Bendrovė            |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|   | 2021 gruodžio 31 d. | 2020 gruodžio 31 d. | 2021 gruodžio 31 d. | 2020 gruodžio 31 d. |
| Sukauptas atostogų rezervas                     | 1 360               | 1 059               | 1 061               | 840                 |
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas*       | 792                 | 1 557               | 635                 | 1 462               |
| Mokėtinos sumos už paslaugas ir ilgalaikį turtą | 494                 | 328                 | 496                 | 353                 |
| Mokesčiai (išskyrus pelno mokesčių)*            | 466                 | 1 466               | 414                 | 1 442               |
| Atidėjiniai premijų sukauptimams                | 72                  | 423                 | 72                  | 351                 |
| Atidėjiniai darbuotojų išmokoms                 | 93                  | 79                  | 76                  | 69                  |
| Kiti įsipareigojimai                            | 298                 | 226                 | 97                  | 11                  |
|   | <b>3 575</b>        | <b>5 138</b>        | <b>2 851</b>        | <b>4 528</b>        |

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

2021 m. gruodžio mėn. buvo paprašyta nukelti paskolos paskutinės įmokos 103 tūkst. EUR mokėjimą 2022 m. Iš VMĮ gavome mokėjimo atidėjimą iki 2022 m. kovo 25 d.

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS  
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)**

**20. Pardavimo savikaina**

|   | Grupė         |               | Bendrovė      |               |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | 2021          | 2020          | 2021          | 2020          |
| Medžiagos sunaudotos gamyboje                     | 10 467        | 8 131         | 10 353        | 7 921         |
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas          | 9 954         | 9 112         | 7 647         | 6 805         |
| Kitos papildomos sąnaudos                         | 4 454         | 3 569         | 5 181         | 4 054         |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija (6,7,8,17 pastabos) | 586           | 704           | 381           | 483           |
| Parduotų medžiagų savikaina                       | 860           | 723           | 802           | 682           |
|   | <b>26 321</b> | <b>22 239</b> | <b>24 364</b> | <b>19 945</b> |

**21. Pardavimų, bendrosios ir administracinės sąnaudos**

|  | Grupė        |              | Bendrovė     |              |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | 2021         | 2020         | 2021         | 2020         |
| <b>Pardavimo sąnaudos</b>  |              |              |              |              |
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas                           | 1 053        | 718          | 927          | 666          |
| Reklama, rinkodara   | 737          | 445          | 576          | 444          |
| Tarpininkavimas  | 287          | 209          | 286          | 209          |
| Transporto išlaidos  | 395          | 389          | 389          | 387          |
| Mažmeninės prekybos parduotuvių eksploatacijos sąnaudos            | 39           | 20           | 39           | 14           |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija (6, 7, 8 ir 17 pastabos)             | 158          | 157          | 158          | 156          |
| Kitos pardavimo sąnaudos   | 137          | 88           | 128          | 84           |
| <b>Pardavimo sąnaudų iš viso</b>                                   | <b>2 806</b> | <b>2 026</b> | <b>2 503</b> | <b>1 960</b> |
| <b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos</b>                      |              |              |              |              |
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas                           | 1 477        | 1 173        | 1 067        | 837          |
| Ryšų ir konsultacijų sąnaudos*                                     | 719          | 443          | 476          | 379          |
| Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį                                  | 138          | 114          | 124          | 108          |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                                      | 157          | 185          | 108          | 133          |
| Apsauga  | 139          | 136          | 71           | 67           |
| Automobilių eksploatacinės sąnaudos                                | 54           | 34           | 46           | 28           |
| Finansinių institucijų paslaugos                                   | 95           | 97           | 89           | 94           |
| Patalpų eksploatacinės sąnaudos                                    | 45           | 42           | 43           | 39           |
| Komandiruočių išlaidos   | 3            | 5            | 2            | 4            |
| Reprezentacinės sąnaudos   | 29           | 31           | 27           | 29           |
| Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymai) | (25)         | 95           | (25)         | 95           |
| Atsargų vertės sumažėjimai ir nurašymai (atstatymai)               | 507          | 730          | 507          | 712          |
| Kitos  | 926          | 561          | 778          | 391          |
|  | <b>4 264</b> | <b>3 646</b> | <b>3 313</b> | <b>2 916</b> |
|  | <b>7 070</b> | <b>5 672</b> | <b>5 816</b> | <b>4 876</b> |

\*2021 metais kitų ne audito paslaugų atliktų nepriklausomų auditorių suma yra 8.6 tūkst. EUR -SA8000-priežiūros auditas. 2020 metais kitų ne audito paslaugų atliktų nepriklausomų auditorių suma yra 5.7 tūkst. EUR (1.2 tūkst. EUR vertimo paslaugos ir 4.5 tūkst. EUR mokesčių paslaugos)

## 22. Kitos pajamos ir sąnaudos

|  | Grupė       |             | Bendrovė    |             |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
|  | 2021        | 2020        | 2021        | 2020        |
| Ilgalaikio turto pardavimo pelnas      | 1           | 7           | 3           | -           |
| Nuomos pajamos                         | 26          | 23          | 24          | 18          |
| Kitos veiklos pajamos                  | 110         | 125         | 79          | 35          |
| <b>Kitos pajamos</b>                   | <b>137</b>  | <b>155</b>  | <b>106</b>  | <b>53</b>   |
| Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis   | (1)         | -           | (1)         | -           |
| Sąnaudos susijusios su nuomojamu turtu | (8)         | (8)         | (4)         | (5)         |
| Nuomojamo turto nusidėvėjimas          | (8)         | (7)         | (8)         | (7)         |
| <b>Kitos sąnaudos</b>                  | <b>(17)</b> | <b>(15)</b> | <b>(13)</b> | <b>(12)</b> |

## 23. Finansinės sąnaudos, grynąja verte

|   | Grupė        |              | Bendrovė     |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
|   | 2021         | 2020         | 2021         | 2020         |
| Dividendų pajamos                                       | -            | -            | -            | 33           |
| Užsienio valiutos kurso pasikeitimo pelnas              | 224          | 163          | 66           | 55           |
| Palūkanų pajamos  | -            | -            | 66           | 60           |
| Kitos finansinės pajamos                                | 3            | 14           | 2            | 14           |
| <b>Finansinės veiklos pajamos</b>                       | <b>227</b>   | <b>177</b>   | <b>134</b>   | <b>162</b>   |
| Palūkanų sąnaudos*                                      | (100)        | (88)         | (105)        | (98)         |
| Užsienio valiutos kurso pasikeitimo nuostoliai          | (145)        | (538)        | (64)         | (57)         |
| Suteiktų paskolų ir paskolų palūkanų vertės sumažėjimas | -            | -            | (700)        | (150)        |
| Investicijų į dukterinę kompaniją vertės sumažėjimas    | -            | -            | (40)         | (60)         |
| Kitos finansinės sąnaudos                               | (15)         | (18)         | (15)         | (19)         |
| <b>Finansinės veiklos sąnaudos</b>                      | <b>(260)</b> | <b>(644)</b> | <b>(924)</b> | <b>(384)</b> |

\*palūkanos paskaičiuotos paskoloms, kurios vertinamos amortizuota savikaina.

## 24. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro:

|   | Grupė |       | Bendrovė |       |
|---|-------|-------|----------|-------|
|   | 2021  | 2020  | 2021     | 2020  |
| Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis                           | -     | (166) | -        | (149) |
| Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas                             | (250) | 80    | (192)    | 100   |
| Pelno mokesčio (sąnaudos) pripažintos bendrųjų pajamų ataskaitoje | (250) | (86)  | (192)    | (49)  |

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS  
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)**

**24. Pelno mokestis (tęsinys)**

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

|  | Grupė        |             | Bendrovė     |             |
|--|--------------|-------------|--------------|-------------|
|  | 2021         | 2020        | 2021         | 2020        |
| Pelnas (nuostolis) prieš mokesčius   | (2 861)      | (336)       | (2 754)      | (224)       |
| Pelno mokesčio (sąnaudos), taikant 15 proc.  | 429          | 50          | 413          | 34          |
| Investicinio projekto lengvatos pripažinimo pokytis  | -            | 12          | -            | 12          |
| Skirtingų mokesčio tarifų, taikomų dukterinei įmonei Ukrainoje, įtaka                                  | (3)          | (27)        | -            | -           |
| Atidėtojo pelno mokesčio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas  | -            | -           | -            | -           |
| Panaudoti keliami mokestiniai nuostoliai, nuo kurių nebuvo pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas | 194          | 234         | -            | -           |
| Nuolatinių skirtumų įtaka  | (870)        | (355)       | (605)        | (95)        |
| <b>Pelno mokesčio (sąnaudos), pripažintos bendrųjų pajamų ataskaitoje</b>                              | <b>(250)</b> | <b>(86)</b> | <b>(192)</b> | <b>(49)</b> |

2021 m. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su Grupės bendrovėmis, veikiančiomis Lietuvoje, apskaičiuoti taikant 15 proc. mokesčio tarifą (2020 m. - 15 proc.). Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su Ukrainoje veikiančia įmone, apskaičiuoti taikant 18 proc. tarifą (2020 m. 18 proc.).

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

| Grupė   | 2020 m. gruodžio 31 d. | Pripažinta pelne (nuostoliuose) | Pripažinta kitose bendrosiose pajamose | 2021 m. gruodžio 31 d. |
|---|------------------------|---------------------------------|--|------------------------|
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>  |                        |                                 |  |                        |
| Keliamieji mokestiniai nuostoliai   | -                      | -                               | -                                      | -                      |
| Atsargos  | 172                    | (172)                           | -                                      | -                      |
| Gautinos sumos  | 17                     | (17)                            | -                                      | -                      |
| Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas  | 1                      | (1)                             | -                                      | -                      |
| Atidėjiniai išmokoms darbuotojams   | 51                     | (51)                            | -                                      | -                      |
| Sukauptos sąnaudos  | 29                     | (29)                            | -                                      | -                      |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacines vertės sumažėjimą                          | 270                    | (270)                           | -                                      | -                      |
| Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas   | (8)                    | 8                               | -                                      | -                      |
| Atimti: atidėtojo pelno mokesčio turtas, sudengtas su atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu | (185)                  | 185                             | -                                      | -                      |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte</b>   | <b>77</b>              | <b>(77)</b>                     | <b>-</b>                               | <b>-</b>               |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai</b>   |                        |                                 |  |                        |
| Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas   | (68)                   | 2                               | (38)                                   | (104)                  |
| Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas   | (731)                  | 10                              | -                                      | (721)                  |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai  | (799)                  | 12                              | (38)                                   | (825)                  |
| Atimti: atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, sudengtas su atidėtojo pelno mokesčio turtu | 185                    | (185)                           | -                                      | -                      |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte</b>                                | <b>(614)</b>           | <b>(173)</b>                    | <b>(38)</b>                            | <b>(825)</b>           |
| <b>Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte</b>   | <b>(537)</b>           | <b>(250)</b>                    | <b>(38)</b>                            | <b>(825)</b>           |

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva**  
**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**  
**(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)**

**24. Pelno mokestis (tęsinys)**

| <b>Grupė</b>  | <b>2019 m.<br/>gruodžio 31 d.</b> | <b>Pripažinta<br/>pelne<br/>(nuosto-<br/>liuose)</b> | <b>Pripažinta<br/>kitose<br/>bendrosiose<br/>pajamose</b> | <b>2020 m.<br/>gruodžio 31 d.</b> |
|---|-----------------------------------|--|---|-----------------------------------|
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>  |                                   |  |   |                                   |
| Keliami mokesstiniai nuostoliai   | -                                 | -  | -   | -                                 |
| Atsargos  | 93                                | 79   | -   | 172                               |
| Gautinos sumos  | 16                                | 1  | -   | 17                                |
| Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas  | 1                                 | -  | -   | 1                                 |
| Atidėjiniai išmokoms darbuotojams   | 53                                | (2)  | -   | 51                                |
| Sukauptos sąnaudos  | 53                                | (24)   | -   | 29                                |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacines vertės sumažėjimą                          | 216                               | 54   | -   | 270                               |
| Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas   | (8)                               | -  | -   | (8)                               |
| Atimti: atidėtojo pelno mokesčio turtas, sudengtas su atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu | (112)                             | (73)   | -   | (185)                             |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte</b>   | <b>96</b>                         | <b>(19)</b>  | <b>-</b>  | <b>77</b>                         |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai</b>   |                                   |  |   |                                   |
| Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas   | (84)                              | 16   | -   | (68)                              |
| Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas   | (858)                             | 11   | 116   | (731)                             |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai  | (942)                             | 27   | 116   | (799)                             |
| Atimti: atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, sudengtas su atidėtojo pelno mokesčio turtu | 112                               | 73   | -   | 185                               |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte</b>                                | <b>(830)</b>                      | <b>100</b>   | <b>116</b>  | <b>(614)</b>                      |
| <b>Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte</b>   | <b>(734)</b>                      | <b>81</b>  | <b>116</b>  | <b>(537)</b>                      |

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS  
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)**

**24. Pelno mokestis (tęsinys)**

| Bendrovė   | 2020 m.        | Pripažinta              | Pripažinta                        | 2021 m.        |
|--|----------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------|
|  | gruodžio 31 d. | pelne<br>(nuostoliuose) | kitose<br>bendrosiose<br>pajamose | gruodžio 31 d. |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>   |                |                         |                                   |                |
| Keliami mokesčiai nuostoliai   | -              | -                       | -                                 | -              |
| Atsargos   | 164            | (164)                   | -                                 | -              |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimas  | 13             | (13)                    | -                                 | -              |
| Ilgalaikio materialiojo turto ir investicinio turto vertės sumažėjimas                         | 1              | (1)                     | -                                 | -              |
| Atidėjiniai išmokoms darbuotojams  | 39             | (39)                    | -                                 | -              |
| Sukauptos sąnaudos   | 2              | (2)                     | -                                 | -              |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš vertės sumažėjimą</b>                                 | 219            | (219)                   | -                                 | -              |
| Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas  | -              | -                       | -                                 | -              |
| Atimti: atidėtojo pelno mokesčio turtas, sudengtas su atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu* | (219)          | 219                     | -                                 | -              |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte</b>  | -              | -                       | -                                 | -              |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai</b>  |                |                         |                                   |                |
| Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas  | (69)           | 17                      | -                                 | (52)           |
| Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas  | (383)          | 10                      | -                                 | (373)          |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas   | (452)          | 27                      | -                                 | (425)          |
| Atimti: atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, sudengtas su atidėtojo pelno mokesčio turtu* | 219            | (219)                   | -                                 | -              |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte</b>                                 | (233)          | (192)                   | -                                 | (425)          |
| <b>Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte</b>  | <b>(233)</b>   | <b>(192)</b>            | <b>-</b>                          | <b>(425)</b>   |

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



#### 24. Pelno mokestis (tęsinys)

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

2021 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija“ 1 295 tūkst. EUR (2020 m. gruodžio 31 d. – 1 556 tūkst. EUR) keliamiems mokestiniams nuostoliams nebuvo pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas dėl neapibrėžtumų, susijusių su jo realizavimu. Šie mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą terminą.

#### 25. Vienai akcijai tenkantis pelnas

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

| Grupė   | 2021    | 2020   |
|---|---------|--------|
| Pelnas (nuostolis) tenkantis Grupės akcininkams                                 | (2 966) | (453)  |
| Svertinis laikotarpio akcijų skaičius (tūkst.)                                  | 9 503   | 9 503  |
| Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostolis) /sąlyginis pelnas (nuostolis) (EUR) | (0,31)  | (0,05) |

#### 26. Sandoriai su susijusiomis šalimis

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

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

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

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

2021 m. ir 2020 gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybė turėjo 0,002 proc. PAT „MTF Mrija“ akcijų.

#### Mažiau nei 100 proc. valdomų dukterinių įmonių informacija

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

#### Nuosavo kapitalo dalis tenkanti nekontroliuojančiai daliai:

|               | Šalis, kur įsteigta įmonė ir vykdo veiklą | 2021   | 2020   |
|---------------|---|--------|--------|
| Gotija, UAB   | Lietuva                                   | 0.00%  | 0.00%  |
| Šatrija, AB   | Lietuva                                   | 10.22% | 10.22% |
| PAT MTF Mrija | Ukraina                                   | 1.05%  | 1.05%  |
| UAB Aboutwear | Lietuva                                   | 20.00% | -      |

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS  
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)**

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

| <b>Bendras nekontroliuojančios dalies likutis:</b> | <b>2021.12.31</b> | <b>2020.12.31</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Gotija UAB   | -                 | -                 |
| Šatrija AB   | 166               | 204               |
| PAT MTF Mrija                                      | 37                | 40                |
| Aboutwear UAB                                      | (94)              | -                 |

**2021 m. Bendrųjų pajamų ataskaitos santrauka:**

|  | <b>Gotija, UAB</b> | <b>Aboutwear,<br/>UAB</b> | <b>Šatrija, AB</b> | <b>PAT MTF Mrija</b> |
|--|--------------------|---------------------------|--------------------|----------------------|
| Pajamos  | -                  | 102                       | 2 249              | 842                  |
| Pardavimo savikaina                            | -                  | (39)                      | (2 149)            | (712)                |
| Administracinės sąnaudos                       | -                  | (576)                     | (536)              | (184)                |
| Kitos veiklos pajamos (sąnaudos)               | -                  | -                         | 91                 | 1                    |
| Finansinės pajamos (sąnaudos)                  | -                  | (6)                       | 10                 | 135                  |
| <b>Pelnas prieš mokesčius</b>                  | -                  | (519)                     | (335)              | 82                   |
| Pelno mokestis                                 | -                  | -                         | 2                  | 16                   |
| Metų pelnas iš tęsiamos veiklos                | -                  | (519)                     | (333)              | 98                   |
| <b>Viso bendrųjų pajamų</b>                    | -                  | (519)                     | (333)              | 98                   |
| Priskirtinas nekontroliuojančiai daliai        | -                  | (104)                     | (42)               | 1                    |
| Dividendų mokėjimas nekontroliuojančiai daliai | -                  | -                         | -                  | -                    |

**2020 m. Bendrųjų pajamų ataskaitos santrauka:**

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

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS  
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)**

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

**Apibendrinta finansinės būklės ataskaita, 2021 m. gruodžio 31 d.:**

|  | <b>Gotija, UAB</b> | <b>Aboutwear, UAB</b> | <b>Šatrija, AB</b> | <b>PAT MTF Mrija</b> |
|--|--------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|
| Atsargos, pinigai kasoje ir pinigai banke (trumpalaikis turtas)                        | 61                 | 425                   | 640                | 127                  |
| Ilgalaikis turtas ir kitas ilgalaikis finansinis turtas (ilgalaikis turtas)            | -                  | 49                    | 1 830              | 2 491                |
| Prekybos ir kiti įsipareigojimai (trumpalaikiai)                                       | -                  | (243)                 | (676)              | (1 757)              |
| Paskolos už kurias mokamos palūkanos ir atidėtų mokesčių įsipareigojimai (ilgalaikiai) | -                  | (700)                 | (166)              | (1 338)              |
| <b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>  | <b>61</b>          | <b>(469)</b>          | <b>1 628</b>       | <b>(477)</b>         |
| Priskiriama:   |                    |                       |                    |                      |
| Patronuojančiai įmonei   | 61                 | (375)                 | 1 462              | (514)                |
| Nekontroliuojančiai daliai   | -                  | (94)                  | 166                | 37                   |

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

|  | <b>Gotija, UAB</b> | <b>Šatrija, AB</b> | <b>PAT MTF Mrija</b> |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|
| Atsargos, pinigai kasoje ir pinigai banke (trumpalaikis turtas)                        | 61                 | 794                | 121                  |
| Ilgalaikis turtas ir kitas ilgalaikis finansinis turtas (ilgalaikis turtas)            | -                  | 1 973              | 2 338                |
| Prekybos ir kiti įsipareigojimai (trumpalaikiai)                                       | -                  | (627)              | (1 632)              |
| Paskolos už kurias mokamos palūkanos ir atidėtų mokesčių įsipareigojimai (ilgalaikiai) | -                  | (144)              | (1 334)              |
| <b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>  | <b>61</b>          | <b>1 996</b>       | <b>(507)</b>         |
| Priskiriama:   |                    |                    |                      |
| Patronuojančiai įmonei   | 61                 | 1 792              | (547)                |
| Nekontroliuojančiai daliai   | -                  | 204                | 40*                  |

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

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

Sandoriai su susijusiomis šalimis buvo šie:

|  | Grupė      |            | Bendrovė     |            |
|--|------------|------------|--------------|------------|
|  | 2021       | 2020       | 2021         | 2020       |
| <b>Prekių, paslaugų ir kiti pardavimai</b>                   |            |            |              |            |
| Bendrovės dukterinės įmonės                                  | -          | -          | 98           | 26         |
| SBA grupė įmonės   | 2          | 23         | 2            | 23         |
| Pagrindinė patronuojanti įmonė                               | -          | 10         | -            | 10         |
|  | <b>2</b>   | <b>33</b>  | <b>100</b>   | <b>59</b>  |
|  |            |            |              |            |
|  |            |            |              |            |
|  |            |            |              |            |
| <b>Palūkanų pajamos</b>                                      |            |            |              |            |
| Bendrovės dukterinės įmonės                                  | -          | -          | 66           | 60         |
|  | -          | -          | <b>66</b>    | <b>60</b>  |
|  |            |            |              |            |
|  |            |            |              |            |
|  |            |            |              |            |
|  |            |            |              |            |
|  |            |            |              |            |
| <b>Palūkanų sąnaudos</b>                                     |            |            |              |            |
| Bendrovės dukterinės įmonės                                  | -          | -          | 13           | 13         |
|  | -          | -          | <b>13</b>    | <b>13</b>  |
|  |            |            |              |            |
|  |            |            |              |            |
|  |            |            |              |            |
|  |            |            |              |            |
| <b>Prekių ir paslaugų pirkimas</b>                           |            |            |              |            |
| Bendrovės dukterinės įmonės                                  | -          | -          | 900          | 656        |
| Pagrindinė patronuojanti įmonė                               | 158        | 189        | 158          | 160        |
| Kitos susijusios šalys                                       | 177        | 203        | 170          | 162        |
|  | <b>335</b> | <b>392</b> | <b>1 228</b> | <b>978</b> |
|  |            |            |              |            |
|  |            |            |              |            |
|  |            |            |              |            |
|  |            |            |              |            |
| <b>Dividendų ir kapitalo mažinimo pajamos</b>                |            |            |              |            |
| Bendrovės dukterinių įmonių paskelbti dividendai akcininkams | -          | -          | -            | 33         |
|  | -          | -          | -            | <b>33</b>  |
|  |            |            |              |            |
|  |            |            |              |            |
|  |            |            |              |            |
|  |            |            |              |            |
| <b>Dividendų išmokėjimas</b>                                 |            |            |              |            |
| Bendrovės dukterinės įmonės                                  | -          | -          | -            | -          |
| Pagrindinė patronuojanti įmonė                               | -          | 782        | -            | 782        |
|  | -          | <b>782</b> | -            | <b>782</b> |

**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”, įmonės kodas 183709468, J. Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva  
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS  
(visos sumos yra tūkst. EUR, jeigu nenurodyta kitaip)**

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

|   | Grupė                     |                           | Bendrovė                  |                           |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|   | 2021 m.<br>gruodžio 31 d. | 2020 m.<br>gruodžio 31 d. | 2021 m.<br>gruodžio 31 d. | 2020 m.<br>gruodžio 31 d. |
| <b>Gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir paskolos</b>   |                           |                           |                           |                           |
| Gautinos sumos iš Bendrovės dukterinių įmonių, bendraja verte *   | -                         | -                         | 19                        | 14                        |
| Vertės sumažėjimai  | -                         | -                         | -                         | -                         |
| <b>Gautinos sumos iš Bendrovės dukterinių įmonių, grynąja verte</b>   | -                         | -                         | 19                        | 14                        |
| Išankstiniai apmokėjimai dukterinėms įmonėms  | -                         | -                         | 771                       | 883                       |
| Suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos iš dukterinių įmonių, bendraja verte**   | -                         | -                         | 2 565                     | 1 805                     |
| Vertės sumažėjimai  | -                         | -                         | (1 480)                   | (780)                     |
| <b>Išankstiniai apmokėjimai, suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos iš Bendrovės dukterinių įmonių, grynąja verte</b> | -                         | -                         | <b>1 856</b>              | <b>1 908</b>              |
|   | -                         | -                         | <b>1 875</b>              | <b>1 922</b>              |

\*2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. gautinos sumos apima tik gautinas sumas iš PAT „MTF Mrija“.

\*\*2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. apskaityta su 6 proc. fiksuota metine palūkanų norma. PAT „MTF Mrija“ suteikta paskola (įskaitant gautinas palūkanas).

2021 gruodžio 31 d. metais nepradelstos apmokėti gautinos sumos ir suteiktos paskolos buvo 1 146 tūkst. EUR, dalis gautinų sumų EUR 5 tūkst. iš dukterinių įmonių yra pradelstos apmokėti daugiau negu 30 d, kita dalis gautinų sumų EUR 15 tūkst. iš dukterinių įmonių yra pradelstos apmokėti nuo 31 d. iki 120 d. Likusi dalis 709 tūkst. EUR yra pradelsta daugiau nei 121 d. 2020 m. gruodžio 31 d. metais nepradelstos apmokėti gautinos sumos ir suteiktos paskolos buvo 1 258 tūkst. EUR, dalis gautinų sumų EUR 5 tūkst. iš dukterinių įmonių yra pradelstos apmokėti daugiau negu 30 d, kita dalis gautinų sumų EUR 15 tūkst. iš dukterinių įmonių yra pradelstos apmokėti nuo 31 d. iki 120 d. Likusi dalis 645 tūkst. EUR yra pradelsta daugiau nei 121 d.

2021 m. birželio 28 d. buvo pasirašyta paskolos sutartis tarp AB Utenos trikotažas ir dukterinės kompanijos UAB Aboutwear, kurios maksimalus dydis ne daugiau 700 tūkst. EUR. Paskola turi būti gražinta iki 2024 m. birželio 27 d. Už suteiktą paskolą skaičiuojamos palūkanos, taikant kintamą palūkanų normą, apskaičiuotą pagal 6 mėn. EURIBOR pridėdant 2,2 %. 2021 m. gruodžio 31 d. išmokėtos paskolos suma buvo 700 tūkst. EUR. 2021 m. gruodžio mėn. visai paskolos sumai buvo suformuotas vertės sumažėjimas.

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

|   | Grupė      |            | Bendrovė     |              |
|---|------------|------------|--------------|--------------|
|   | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2021.12.31   | 2020.12.31   |
| <b>Ilgalaikės ir trumpalaikės mokėtinos sumos</b> |            |            |              |              |
| <b>Bendrovės dukterinės įmonės :</b>              |            |            |              |              |
| Paskolos  | -          | -          | 600          | 600          |
| Kitos mokėtinos sumos                             | -          | -          | 225          | 62           |
| <b>„SBA” grupės įmonės:</b>                       |            |            |              |              |
| Kitos susijusios šalys                            | 57         | 27         | 52           | 21           |
| Pagrindinė patronuojanti įmonė                    | 582        | 622        | 574          | 607          |
|   | <b>639</b> | <b>649</b> | <b>1 451</b> | <b>1 290</b> |

## 26. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

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

Likučiai metų pabaigoje yra be užstatų ir atsiskaitymai vyksta pinigais, jei nesutarta kitaip.

2021 m. gruodžio 31 d. paskolos iš AB Šatrija suma buvo 600 tūkst. EUR. Ir apskaityta prie ilgalaikių įsipareigojimų. 2020 gruodžio 31 d. paskola iš dukterinės kompanijos AB Šatrija buvo 600 tūkst. EUR.

|  | Grupė        |            | Bendrovė   |            |
|--|--------------|------------|------------|------------|
|  | 2021         | 2020       | 2021       | 2020       |
| <b>Pagrindinių vadovų darbo užmokestis su socialinio draudimo sąnaudomis</b> |              |            |            |            |
| Vadovybės darbo užmokestis   | 1 053        | 742        | 745        | 507        |
| Vadovybei priskaityta pensijų ir jubiliejų išmokos                           | 13           | 10         | 4          | 2          |
|  | <b>1 066</b> | <b>752</b> | <b>749</b> | <b>509</b> |

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

2021 ir 2020m. Bendrovės ir Grupės vadovybė negavo jokių paskolų, garantijų, taip pat nebuvo atlikti ar sukaupti jokie kiti mokėjimai ar turto perdavimai. Vadovybės darbo užmokestį sudaro pagrindinis darbo užmokestis su susijusiomis socialinio draudimo sąnaudomis.

2021 m. gruodžio mėn. buvo pasirašyta laidavimo sutartys su Op Corporate bank ir dukterinėmis įmonėmis UAB Aboutwear ir AB Šatrija. Pagal šias sutartis laiduotojai laiduoja OP Corporare bankui, kad AB Utenos trikotažas įvykdys visus savo įsipareigojimus pagal finansavimo sutartis..

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

## 27. Neapibrėžtieji ir nebalansiniai įsipareigojimai

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo reikšmingų įsipareigojimų įsigyti ilgalaikio materialiojo turto arba nematerialaus turto.

Per laikotarpį nuo 2003 m. iki 2021 m. mokesčių inspekcija nėra atlikusi Bendrovės ir Grupės įmonių pilno mokesčio patikrinimo (2017 metais atliktas bendrovės dalinis patikrinimas). Pagal galiojančius įstatymus mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu patikrinti Bendrovės ir Grupės apskaitos registrus ir įrašus už 3-5 metus, einančius prieš ataskaitinį mokesčio laikotarpį, bei gali apskaičiuoti papildomus mokesčius ir sankcijas. Analogiškai panašaus pobūdžio rizika egzistuoja dėl Ukrainos registruotos įmonės PAT „MTF Mrija“, nes vietinės šalies mokesčių administratorius nėra atlikęs pilno mokesčio patikrinimo.

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

## 28. Poataskaitiniai įvykiai

2022 m. vasario 1 d. buvo pasirašytas paskolos sutarties tarp AB Utenos trikotažas ir dukterinės kompanijos UAB Aboutwear pakeitimas, kuriuo maksimalus paskolos dydis nuo 700 tūkst. EUR padidintas iki ne daugiau kaip 1 000 tūkst. EUR.

2022 m. vasario mėn. buvo priimtas sprendimas stabdyti investicijas į dukterinę įmonę UAB Aboutwear ir ieškoti jai alternatyvaus investuotojo; jo neradus, stabdyti bendrovės komercinę veiklą.

2022 m. vasario mėn. gautas pranešimas apie bendrovės valdybos nario Vytauto Vaškio atsistatydinimą iš bendrovės valdybos nario pareigų, taip pat priimtas sprendimas, kad kovo mėn. bendrovės generalinio direktoriaus pareigose Petrą Jašinską keičia Vytautas Vaškys

## **28. Poataskaitiniai įvykiai (tęsinys)**

Grupė veiklą Ukrainos rinkoje vykdo per savo patronuojamąją įmonę "Mrija PAT MTF", kurios pagrindinė veikla yra paslaugų teikimas bendrovei AB "Utenos trikotažas" ir kurios išoriniai pardavimai yra nedideli. Todėl Grupė yra veikiamą Ukrainos ekonomikos ir finansų rinkų. 2022 m. vasario mėn. po to, kai Rusijos Federacija pripažino save pasiskelbusias Donecko ir Lugansko respublikas ir vėliau įsiveržė į Ukrainą, karinis konfliktas paaštrėjo ir išplito į kitus šios šalies regionus. Tikėtina, kad dabartinis karinio konflikto eskalavimas turės neigiamą poveikį politinei ir verslo aplinkai Ukrainoje, įskaitant daugelio subjektų gebėjimą tęsti įprastą veiklą. Atsižvelgiant į tai, kas išdėstyta pirmiau, šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų patvirtinimo išleisti dieną padėtis Ukrainoje yra labai nestabili ir iš esmės neapibrėžta. Atsižvelgdama į tebesitęsiantį ir dinamišką karinių operacijų pobūdį, vadovybė padarė išvadą, kad šiuo metu negalima patikimai įvertinti finansinio poveikio.

Tačiau toliau pateikiama apibendrinta Grupės pozicija 2021 m. gruodžio 31 d.:

| <b>Mrija PAT MTF (rizika Ukrainoje tik trečiosioms šalims)</b> | <b>Tūkst. EUR</b> |
|--|-------------------|
| Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai                    | 2 219             |
| Atsargos   | 49                |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos                               | 1                 |
| Kitas turtas   | 14                |
| Prekybos ir kiti įsipareigojimai                               | 80                |

2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais "Mrija PAT MTF" pardavimo pajamos sudarė 842 tūkst. EUR, iš kurių tiesioginiai pardavimai Ukrainos klientams 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais sudarė 10 tūkst. EUR. 2021 m. "Mrija PAT MTF" pagamino 25,4 proc. visų Grupės pagamintų prekių vienetų.

### **Veiklos tęstinumas**

Atsižvelgdama į veiklos Ukrainos rinkoje svarbą, kol jos nepaveikė ankstesnėse pastraipose aprašyti įvykiai, Bendrovės vadovybė vertina galimybes plėsti subrangos veiklą vietos rinkoje / kitose rinkose arba laikinai sumažinti Bendrovės veiklos apimtį.

Vadovybės nuomone, Bendrovė turės pakankamai išteklių tęsti savo veiklą ne trumpiau kaip 12 mėnesių nuo ataskaitų pateikimo datos. Vadovybė padarė išvadą, kad galimų rezultatų, į kuriuos buvo atsižvelgta priimant šį sprendimą, apimtį nesukelia reikšmingo neapibrėžtumo, susijusio su įvykiais ar sąlygomis, galinčiomis kelti rimtų abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą.

Tačiau vadovybė negali atmesti galimybės, kad bendras rinkos neapibrėžtumas gali išsiplėsti į kitas rinkas arba daryti neigiamą poveikį ekonominei aplinkai, kurioje veikia Bendrovė, ir tai gali turėti neigiamos įtakos Bendrovei, jos finansinei būklei ir veiklos rezultatams vidutiniu ir ilgesniuoju laikotarpiu.



**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS”**

**KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS**  
Už 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus



## 1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Metinis pranešimas parengtas už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d. Metiniame pranešime visi skaičiai nurodyti 2021 m. gruodžio 31 d., jeigu nenurodyta kitaip. Šiame pranešime AB „Utenos trikotažas“ toliau gali būti vadinama Įmone, Bendrove ar Emitentu.

## 2. Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys

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

## 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 kryptis;
- mažmeninė, didmeninė prekyba savo ir kita produkcija vidaus ir užsienio rinkose;
- paslaugų atlikimas fiziniams ir juridiniams asmenims.

AB „Šatrija“ veiklos rūšis:

- drabužių siuvimas;

PAT „MTF Mrija“ veiklos rūšis:

- trikotažo gaminių gamyba;
- trikotažo gaminių siuvimas;

UAB „Gotija“ veiklos rūšys:

- mažmeninė prekyba;

UAB „Aboutwear“ veiklos rūšys:

- mažmeninė ir didmeninė prekyba;

#### 4. Bendrovė ir Grupės įmonės

Bendrovė ir grupės įmonės filialų ir atstovybių neturi.

#### 5. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

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

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

#### 6. Įmonės veiklos apžvalga

AB „Utenos trikotažas“ įmonių grupė (toliau - „Grupė“) per 2021 m. 12 mėn. realizavo produkcijos užsakymų ir suteikė paslaugų už 30,4 mln. Eur, t.y. 9,1 proc. daugiau nei prieš metus, kai grupės pardavimai siekė 27,9 mln. eurų. Grupė eksportavo 81,9 proc. produkcijos.

Bendrovė „Utenos trikotažas“ per 2021 m. 12 mėnesius uždirbo pajamų už 28,1 mln. eurų. Pardavimo pajamos, lyginant su 2020 m. tuo pačiu laikotarpiu - padidėjo 3,3 mln. Eur arba 13,5 procento. Bendrovės eksporto pardavimo pajamos siekė 82,4 proc.

Lyginant su praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu, Grupės didžiausio pardavimų segmento – užsakomųjų trikotažo gaminių – pardavimai padidėjo 20,8 proc. iki 23,7 mln. Eur, nuosavų prekės ženklų – pardavimai sumažėjo 14,2 proc. iki 4,5 mln. Eur, o dukterinės įmonės „Šatrija“ gaminamų funkcinių-techninių drabužių pardavimai sumažėjo 26,1 proc.

Nuosavų prekių ženklų pardavimas didelę įtaką padarė karantino apribojimai dėl parduotuvių darbo Lietuvoje dėl COVID-19 epidemijos.

Per 2021 m. 12 mėnesių Grupė patyrė 2 861 tūkst. Eur nuostolio prieš mokesčius, kuomet 2020 m. per tą patį laikotarpį buvo 336 tūkst. Eur. nuostolių prieš mokesčius. Bendrovė „Utenos trikotažas“ per tą patį laikotarpį patyrė 2 756 tūkst. Eur nuostolių prieš mokesčius, kai prieš metus 224 tūkst. Eur nuostolio prieš mokesčius.

Grupės EBITDA neigiama – 1 919 tūkst. Eur, t.y. 3 103 tūkst. EUR mažiau nei tuo pačiu laikotarpiu 2020 metais. Bendrovės EBITDA neigiama -1 310 tūkst. Eur, t.y. 2 088 tūkst. EUR mažiau nei 2020 m. tą patį laikotarpį, kai bendrovės EBITDA buvo teigiama 778 tūkst. Eur.

Grupės 2021 m. rezultatus neigiamai paveikė dėl COVID-19 epidemijos sumažėję gamybos pajėgumai ir papildomos išlaidos jiems kompensuoti.

## 7. Pagrindiniai UT įmonių grupės rodikliai

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

|  | 2021    | 2020   | 2019   | 2018   | 2017   |
|--|---------|--------|--------|--------|--------|
| Pardavimai (tūkst. EUR)                  | 30 443  | 27 902 | 30 771 | 30 457 | 25 843 |
| Grynasis pelnas (nuostolis) (tūkst. EUR) | (3 111) | (422)  | 763    | 1 141  | 301    |
| Akcijos kaina                            | 0,760   | 0,900  | 0,940  | 0,820  | 0,950  |

### Prekyba

| Pardavimai, tūkst. EUR                              | Grupė         |               |            | Bendrovė      |               |             |
|---|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|-------------|
|   | 2021          | 2020          | Pokytis %  | 2021          | 2020          | Pokytis %   |
| Užsakomųjų trikotažo gaminių gamyba                 | 23 714        | 19 637        | 20,8       | 23 639        | 19 636        | 20,4        |
| Nuosavi prekiniai ženklai (ABOUT, UTENOS)           | 4 480         | 5 222         | (14,2)     | 4 482         | 5 142         | (12,8)      |
| Funkcinių-techninių drabužių užsakomosios paslaugos | 2 249         | 3 043         | (26,1)     | -             | -             | -           |
|   | <b>30 443</b> | <b>27 902</b> | <b>9,1</b> | <b>28 121</b> | <b>24 778</b> | <b>13,5</b> |

### Pardavimai tūkst. EUR

|                                  | 2021          | 2020          | Pokytis %   | 2019          |
|----------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| AB „Utenos trikotažas“           | 28 120        | 24 778        | 13,5        | 26 979        |
| AB „Šatrija“                     | 2 249         | 3 044         | (26,1)      | 3 687         |
| PAT „MTF Mrija“                  | 842           | 692           | 21,7        | 865           |
| UAB „Gotija“                     | -             | 26            | (100)       | 300           |
| UAB „Aboutwear“                  | 102           | -             | -           | -             |
| Eliminavimai tarpusavio sandorių | (870)         | (638)         | 36,4        | (1 060)       |
|                                  | <b>30 443</b> | <b>27 902</b> | <b>9,11</b> | <b>30 771</b> |

### Prekyba pagal regionus

2021 m. Bendrovė pardavė produkcijos ir suteikė paslaugų už 28,1 mln. EUR. Prekybos apimtys palyginti su 2020 m. padidėjo 3,3 mln. EUR. Bendrovė eksportavo į Vakarų Europos ir kitas šalis 82,4 proc., Lietuvoje pardavė 17,6 proc. produkcijos.

2021 m. AB „Utenos trikotažas“ grupė (toliau „Grupė“) pardavė produkcijos ir suteikė paslaugų už 30,4 mln. EUR. Grupė eksportavo 81,9 proc., Lietuvoje pardavė 18,1 proc. produkcijos.

#### Lietuva

2021 m. Bendrovė Lietuvoje pardavė trikotažo gaminių už 4,9 mln. EUR. Pardavimų Lietuvoje apimtys pamažėjo 0,5 mln. EUR arba 9,4 proc.

2021 m. Grupė Lietuvoje pardavė produkcijos už 5,5 mln. EUR arba 655 tūkst. EUR. EUR mažiau nei per 2020 m.

#### Eksportas

2021 m. Bendrovė eksportavo trikotažo gaminių už 23,2 mln. EUR. Eksperto apimtys padidėjo 3,8 mln. EUR arba 20 proc. palyginus su 2020 m. Pagrindiniais Bendrovės pirkėjais išliko Vakarų Europos mažmeninės prekybos tinklai.

2021 m. Grupė eksportavo produkcijos į Vakarų Europą bei kitus regionus už 24,9 mln. EUR arba 3,2 mln. EUR daugiau nei per 2020 m.

Prekyba pagal regionus atskleista finansinių ataskaitų 5 pastaboje.

**Veiklos rodikliai**

|                                     | Grupė |       |       | Bendrovė * |       |       |
|-------------------------------------|-------|-------|-------|------------|-------|-------|
|                                     | 2021  | 2020  | 2019  | 2021       | 2020  | 2019  |
| Pagaminta, tūkst. vnt.              | 2 578 | 3 149 | 2 853 | 2 492      | 3 062 | 2 735 |
| Vidutinis darbuotojų skaičius (FTE) | 1 022 | 936   | 1 080 | 715        | 662   | 720   |

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

**Gamyba**

2021 m. Bendrovė pagamino 1,2 mln. vnt. trikotažo gaminių. Bendrovės subrangovai (su subrangovais Ukrainoje) pasiuvo 1,3 mln. vnt. trikotažo gaminių arba 52 proc. gamybos apimtį. 2021 m. AB „Šatrija“ pasiuvo 80 tūkst. vnt. siuvimo gaminių. 2021 m. PAT „MTF Mrija“ pasiuvo 656 tūkst. vnt. gaminių.

**Gamyba, tūkst. vnt.**

|                        | 2021         | 2020         | Pokytis %     |
|------------------------|--------------|--------------|---------------|
| AB „Utenos trikotažas“ | 1 842        | 2 472        | (25,5)        |
| AB „Šatrija“           | 80           | 87           | (8,0)         |
| PAT „MTF Mrija“        | 656          | 590          | 11,2          |
| UAB „Gotija“           | -            | -            | -             |
| UAB „Aboutwear“        | -            | -            | -             |
|                        | <b>2 578</b> | <b>3 149</b> | <b>(18,1)</b> |

**Finansiniai rodikliai**

|  | Grupė   |        |        | Bendrovė |        |        |
|--|---------|--------|--------|----------|--------|--------|
|  | 2021    | 2020   | 2019   | 2021     | 2020   | 2019   |
| Pajamos (tūkst. EUR)                                 | 30 443  | 27 902 | 30 771 | 28 121   | 24 778 | 26 979 |
| Veiklos pelnas (nuostolis) (tūkst. EUR)              | (2 828) | 131    | 659    | (1 966)  | (2)    | 597    |
| Veiklos pelno (nuostolio) marža (%)                  | (9,3)   | 0,5    | 2,1    | (7,0)    | (0,01) | 2,2    |
| EBITDA*  | (1 919) | 1 184  | 1 710  | (1 310)  | 778    | 1 337  |
| EBITDA marža (%)                                     | (6,3)   | 4,2    | 5,6    | (4,7)    | 3,1    | 5,0    |
| Pelnas (nuostolis), prieš pelno mokesčių (tūkst.EUR) | (2 861) | (336)  | 759    | (2 756)  | (224)  | 1 801  |
| Pelno (nuostolio), prieš pelno mokesčių, marža (%)   | (9,4)   | (1,2)  | 2,5    | (9,8)    | (0,9)  | 6,7    |
| Grynasis laikotarpio pelnas (nuostolis) (tūkst.EUR)  | (3 111) | (422)  | 763    | (2 948)  | (273)  | 1 798  |
| Grynojo pelno (nuostolio) marža (%)                  | (10,2)  | (1,5)  | 2,5    | (10,5)   | (1,1)  | 6,7    |
| Akcijų skaičius, (tūkst. vnt.)                       | 9 503   | 9 503  | 9 503  | 9 503    | 9 503  | 9 503  |

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

**Santykiniai rodikliai**

|  | Grupė  |        |       | Bendrovė |       |       |
|--|--------|--------|-------|----------|-------|-------|
|  | 2021   | 2020   | 2019  | 2021     | 2020  | 2019  |
| Naudojamo kapitalo pelningumas (%)<br>(grynojo pelno ir akcinio kapitalo santykis)                 | (95,0) | (15,3) | 27,7  | (91,8)   | (9,9) | 65,2  |
| Vidutinė turto grąža (%)<br>(grynojo pelno ir turto santykis)                                      | (11,5) | (1,8)  | 3,3   | (11,8)   | (1,2) | 8,6   |
| Nuosavybės pelno norma (%)<br>(grynojo pelno ir nuosavo kapitalo santykis)                         | (33,2) | (4,1)  | 7,0   | (34,4)   | (2,7) | 17,6  |
| Skolos koeficientas (%)<br>(Isipareigojimų ir turto santykis)                                      | 65,3   | 55,2   | 52,2  | 65,6     | 54,7  | 51,4  |
| Skolos ir nuosavybės koeficientas (%)<br>(Isipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis)             | 188,5  | 123,1  | 109,2 | 190,4    | 120,6 | 105,7 |
| Bendras likvidumo koeficientas (%)<br>(trumpalaikio turto ir trumpalaikių isipareigojimų santykis) | 119,0  | 136,8  | 145,5 | 117,7    | 136,7 | 139,9 |
| Kapitalo ir turto santykis (%)   | 34,7   | 44,8   | 47,8  | 34,4     | 45,3  | 48,6  |

**Su akcijų kaina susieti rodikliai**

|   | 2021   | 2020    | 2019  |
|---|--------|---------|-------|
| P/E (kainos ir pelno vienai akcijai santykis)               | (2,89) | (18,88) | 12,17 |
| EPS (grynasis pelnas vienai akcijai)                        | (0,26) | (0,05)  | 0,08  |
| EV/EBITDA (įmonės vertės akcijų biržoje ir EBITDA santykis) | (6,50) | 6,90    | 6,55  |
| EV/EBIT (įmonės vertės akcijų biržoje ir EBIT santykis)     | (4,43) | (32,68) | 12,66 |

**Investicijos**

2021 m. Grupė investavo į naują įrangą ir naujas technologijas 640 tūkst. EUR

2021 m. Bendrovė investavo į įrangą ir informacines technologijas 624 tūkst. EUR, įtraukiant sandorius tarp Grupės įmonių.

2021 m. AB „Šatrija“ neinvestavo.

2021 m. PAT „MTF Mrija“ investavo 14 tūkst. EUR.

2021 m. AB „Utenos trikotažas“ pardavė teises į prekių ženklą ABOUT tolimesniam vystymui už 43 tūkst. EUR savo dukterinei kompanijai UAB Aboutwear.

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

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

## 9. Informacija apie akcijų kainas, jų pokytį

AB „Utenos trikotažas“ akcijų kainos kitimas 2019-2021 m. laikotarpiu (EUR):



| Akcijų kainos rodikliai | 2021    | 2020   | 2019   |
|-------------------------|---------|--------|--------|
| Atidarymo kaina, EUR    | 0,92    | 0,94   | 0,82   |
| Didžiausia kaina, EUR   | 0,98    | 1,04   | 1,20   |
| Mažiausia kaina, EUR    | 0,75    | 0,80   | 0,81   |
| Paskutinė kaina, EUR    | 0,76    | 0,90   | 0,94   |
| Apyvarta, vnt.          | 140 306 | 56 369 | 79 171 |
| Apyvarta, mln.EUR       | 0,12    | 0,05   | 0,08   |
| Kapitalizacija, mln.EUR | 7,17    | 8,55   | 8,93   |

**AB „Utenos trikotažas“, OMX BalticBenchmark GI ir OMX Vilnius Indeksų pokytis 2019-2021 m.**


| Indeksas/Akcijos        | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2021/2020 pokytis, % |
|-------------------------|------------|------------|------------|----------------------|
| OMX Baltic Benchmark GI | 1 568,82   | 1 104,74   | 992,83     | 42,01                |
| OMX Vilnius             | 966,13     | 816,64     | 712,14     | 18,31                |
| UTR1L                   | 0,76 EUR   | 0,90 EUR   | 0,94 EUR   | (15,56)              |

**10. Dividendų politika**

Sprendimą dėl dividendų išmokėjimo už 2021 metus priims eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas Bendrovės valdybos teikimu.

|                                     | 2021 | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|------|------|------|
| Dividendai (tūkst.EUR)              | -    | -    | -    |
| Dividendai tenkantys vienai akcijai | -    | -    | -    |

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

Didžiausios Vidurio ir Rytų Europos tekstilės įmonių grupės AB „Utenos trikotažas“ (toliau – Grupė) rezultatams 2021 m. įtaką darė dėl COVID-19 pandemijos susidariusi ekonominė situacija pagrindinėse eksporto rinkose ir Lietuvoje. 2021 metais Grupės didžiausi eksporto regionai išlieka vokiškai kalbančios šalys Vokietija, Austrija ir Šveicarija bei Skandinavija.

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

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

### Ekonominiai aspektai.

Koronaviruso (COVID-19) pandemija ir karantino paskelbimas Lietuvoje ir kitose rinkose turėjo įtakos įmonės ir Grupės veiklos rezultatams 2021 ir 2020 metais. Dėl karantino apribojimų ekonominei veiklai 2020 m. kovo 16 – balandžio 20 d. ir gruodžio 16 – 31 d. bei 2021 m. sausio 1 d. – vasario 14 d. (balandžio 19 d. neturint atskiro įėjimo) Lietuvos Respublikos teritorijoje laikinai neveikė parduotuvės. Nuosavų prekių ženklų segmento pardavimai fizinėse prekybos vietose ir didmenos partneriams smuko; vadovybės vertinimu, pardavimų praradimas siekia apie 560 tūkst. EUR dėl parduotuvių veiklos stabdymo 2020 m. ir 506 tūkst. EUR 2021 m. Šis efektas kompensuotas pardavimų augimu el. parduotuvėje bei specifinės produkcijos (veido kaukių) pardavimais.

Užsakomųjų gaminių pardavimai 2020 m. krito 15%, tačiau 2021 m. augo 18%. Pilnai išskirti COVID-19 įtakos užsakomųjų trikotažo gaminių segmentui vadovybė negali dėl trūkstamų duomenų apie skirtingus karantino apribojimus galutinio vartotojo rinkose, klientų finansinę būklę prieš COVID-19 pandemiją ir jos pasikeitimą, galimą kitų faktorių įtaką klientų sprendimams.

Užsakomųjų gaminių pardavimų vystymą taip pat apsunkino 2020-2021 m. atšauktos ar elektroniniais kanalais vykusios parodos, apribota galimybė keliauti tiek Bendrovės pardavimų specialistams, tiek Bendrovės klientams.

Vadovybė identifikuoja galimas COVID-19 sukeltas rizikos įmonės rezultatams ir veiklos tęstinumui, kurios lieka aktualios ir 2022 m. Tikėtina, jog struktūriniai COVID-19 sukelti rinkos pasikeitimai, kuomet dėl ribojimų ir pirkėjų įpročių pasikeitimo elektroninių kanalų svarba mažmeninėje prekyboje išaugo lyginant su fiziniais kanalais, ir toliau išliks.

- Veiklos sutrikimai ir vėlavimai dėl sergamumo grupės įmonėse;
- Tiekimo rizika, prekių judėjimo apsunkinimai;
- Atsiskaitymų rizika;
- Likvidumo rizika;
- Finansavimo rizika;
- Laikino veiklos stabdymo dėl epidemijos rizika;

### Socialiniai rizikos veiksniai.

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

### Techniniai ir technologiniai rizikos veiksniai.

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

### Ekologiniai rizikos veiksniai.

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

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

### Covid-19 pandemijos poveikis konkrečių su tvarumu susijusių tikslų neįtakojimo.

#### Su klimatu susijusi politika.

Taikomi tvarūs žingsniai klimato kaitai mažinti:

- Atliekų rūšiavimas, perdirbimas – rūšiuojamos ir atiduodamos perdirbimui atliekos. Įmonės prioritetas ir toliau tęsti bei skatinti atliekų rūšiavimą perdirbimui.
- Efektyvus energijos naudojimas ir taupymas – analizuojami pasiūlymai/investicijos energetikos sutaupymui. Tikslas 2022 metams sutaupyti >10%. Vartojama tik žalia elektros energija – perkama ir vartojama tik iš atsinaujinančių šaltinių pagaminta elektros energija. 2021 įmonėje atliktas energetikos vartojimo auditas.

Bendrovė informacijos, kurią reikia atskleisti pagal ES Reglamentą (2020/852) arba Taksonomijos reglamentą, neturi.



## 12. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis

Visi šiame metiniame pranešime pateikti 2021 m. ir 2020 m. finansiniai duomenys yra apskaičiuoti naudojant finansinę informaciją, pateiktą Grupės ir Bendrovės 2021 m. finansinėse ataskaitose, parengtose pagal Tarptautinius finansinius atskaitomybės standartus, patvirtintus Europos Sąjungoje. Minėtos finansinės ataskaitos buvo patvirtintos nustatyta tvarka paskirto auditoriaus.

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

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

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

## 14. Socialinė atsakomybė

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AB „Utenos trikotažas“ siekdama įgyvendinti įmonių socialinės atsakomybės plėtrą, bendradarbiaujant su verslo, socialiniais ir tarptautiniais partneriais 2006 m gegužės 23 d. įdiegė tarptautinį socialinės atsakomybės SA 8000 standartą (2021 m lapkričio 22-24 d buvo atliktas pakartotinio sertifikavimo auditas). Gautas naujas SA 8000 sertifikatas, kuris galios iki 2025-02-27.

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

SA 8000 Standarto tikslai:

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

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

Socialinės atsakomybės (SA 8000) standartas reikalauja:

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

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

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

Bendrovė siekia sudaryti darbuotojams sąlygas mokytis bei tobulėti, plėsti savo žinias ir akiratį ir kuo efektyviau dalyvauti AB Utenos trikotažas strateginių tikslų įgyvendinime. Visiems darbuotojams suteikiama galimybė įgyti arba atnaujinti žinias bei įgūdžius, reikalingus tiesioginiam darbui atlikti. Tiek kiekvienas darbuotojas asmeniškai, tiek organizacija rūpinasi darbuotojo bei organizacijos veiklai svarbių kompetencijų ugdymu, o ugdymo sistema apima ne tik formalius mokymus, bet kitas tobulėjimo ir mokymosi formas. Dėl pandemijos 85% programų buvo perkeltos į nuotolinio mokymosi formatą. Darbuotojai, kaip įprasta, galėjo dalyvauti konferencijose, seminaruose, paskaitose, kelti kvalifikaciją privalomuose, kvalifikaciniuose ir bendrųjų kompetencijų mokymuose. Atsižvelgiant į tai, kad dėl pandemijos daug darbuotojų dirbo per nuotolį, visiems tai buvo neįprastas ir emociškai sudėtingas metas.

AB Utenos trikotažas skiria didžiulį dėmesį profesionalioms darbuotojų atrankoms ir sklandžiai jų darbo pradžiai. Bendrovė nuolat kviečia prisijungti tiek patyrusius savo sričių specialistus, tiek norinčius tobulėti ir augti pradedančiuosius specialistus. Svarbiausia, kad kandidatai turėtų teisingą vertybinį pagrindą, nes labai svarbu ne tik tai, kas padaryta, bet ir kaip tai buvo daroma – profesionaliai, bendradarbiaujančiai, pažangiai. Nepaisant pandemijos iškeltų iššūkių, antrame metų pusmetyje atrankos sėkmingai vyko nuotoliniu būdu, 2021 m. prie AB Utenos trikotažas komandos prisijungė 224 darbuotojai (2020 m. – 115).

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

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

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

#### **„Greenpeace“ kolekcija po ilgai trukusios pertraukos**

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

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

#### **Aplinkai draugiška gamyba – visame cikle**

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

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

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

#### **Eurokomisaras: tvarumas stiprina konkurencinį pranašumą**

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

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

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

#### **Ilgas pasirengimas – kampanija „Detox My Fashion“**

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

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

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

## 15. Informacija apie įmonės įsigytas ir turimas savo akcijas

Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį nėra įsigijusi ir neturi savų akcijų.

## 16. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

2022-02-28 AB „Utenos trikotažas“ grupė pernai uždirbo 30,4 mln. Eur pajamų.

2022-02-23 Paskelbta, kad keistis AB „Utenos trikotažas“ vadovas.

2022-02-23 Pranešimas apie valdybos nario atsistatydinimą.

2022-01-28 AB „Utenos trikotažas“ koncentruos investicijas į pelningiausią veiklą.

2022-01-03 Paskelbta preliminarios AB „Utenos trikotažas“ veiklos rezultatų skelbimo 2022 metais datos.

2021-12-28 Paskelbta valstybės valdymo agentūra suteikį finansavimą AB „Utenos trikotažas“.

2021-11-30 AB „Utenos trikotažas“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai.

2021-11-04 Pranešimas apie šaukiamą neeilinį visuotinį AB „Utenos trikotažas“ akcininkų susirinkimą.

2021-10-29 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ pokyčiai eksporto rinkoje: užsakomosios gamybos pardavimai įgauna pagreitį.

2021-10-22 Pranešimas apie valdybos narės atsistatydinimą.

2021-09-28 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ Lietuvos kariuomenei gamins trikotažo gaminių už 3 mln. Eurų.

2021-07-30 Paskelbta AB „Utenos trikotažas“ pokyčiai eksporto rinkoje: užsakomoji gamyba auga.

2021-05-03 Utenos trikotažo valdybai vadovaus D. Tamoševičienė, jungiasi nepriklausomi nariai.

2021-04-30 AB „Utenos trikotažas“ 2021 m. I-ketv. Neauditauta finansinė informacija

2021-04-29 AB „Utenos trikotažas“ steigs dukterinę bendrovę prekių ženklo ABOUT vystymui.

2021-04-28 AB „Utenos trikotažas“ 2020 m. metinė informacija .

2021-04-28 Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai.

2021-04-16 Visuotinio akcininkų susirinkimo šaukiamo 2021 m. balandžio 28 d. sprendimų projektai.

2021-04-05 Pranešimas apie šaukiamą eilinį visuotinį AB „Utenos trikotažas“ akcininkų susirinkimą.

2021-02-26 AB „Utenos trikotažas“ 2020 m. dvylikos mėn. neauditauta finansinė informacija.

2021-01-08 Neeilinio visuotinio AB „Utenos trikotažas“ akcininkų susirinkimo sprendimas

2021-01-05 Preliminarios AB „Utenos trikotažas“ veiklos rezultatų skelbimo 2021 metų datos

## 17. Įmonės veiklos planai ir tikslai

2022 m. planuojamas pardavimų augimas lyginant su 2021 m. Pasaulyje toliau augant išskirtinės ir tvarios tekstilės paklausai, aukštos pridėtinės vertės gamyba pasauliniams prekių ženkliams lieka strategine Grupės kryptimi. Dėl šios tendencijos grupės investicijos ir resursai bus nukreipti į tolimesnį aplinkai draugiškų inovacijų vystymą, pozicijų globaliose rinkose stiprinimą bei ilgalaikį pelningą įmonės augimą.

Tikimasi, kad dėl COVID-19 įtaka ir tendencijos 2022 m. bus panašios kaip ir 2021 m. Tikėtina, jog struktūriniai COVID sukelti rinkos pasikeitimai, kuomet dėl ribojimų ir pirkėjų įpročių pasikeitimo elektroninių kanalų svarba mažmeninėje prekyboje išaugo lyginant su fiziniiais kanalais, ir toliau išliks. Galimas karinių veiksmų Ukrainoje poveikis Grupės rezultatams yra nežinomas, ataskaitų skelbimo metu Grupės įmonė PAT „MTF Mrija“ Ukrainoje veiklą vykdė be reikšmingų sutrikimų. Įmonė 2021 m. siuvo 25.4% Grupės pagamintų gaminių vienetų, įmonės pelnas prieš mokesčius sudarė 82 tūkst. EUR. Ukrainoje esančio ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 2 219 tūkst. EUR (2020 m. gruodžio 31 d. buvo 2 064 tūkst. EUR).

Grupės potencialas augti remiasi į du įgyvendamos verslo strategijos Organically Innovative atraminius taškus: pirma, visas dėmesys skiriamas tenkinti klientų poreikius aukščiausios kokybės produkcijos gamybai ir produktų naujovių vystymui, antra – itin rūpinamasi gamybos procesų draugiškumu aplinkai ir vartotojui. Tai ypač vertina klientai ir Lietuvoje, ir užsienio šalyse. Dėl šių priežasčių Bendrovė ateities investicijas koncentruos į pagrindinę veiklą – užsakomąją gamybą ir inovatyvių medžiagų kūrimą. Šiai, didžiausias pajamas ir pelningumą generuojančiai, strateginei kryptčiai pritarė įmonės valdyba. Gryninant veiklą, investicijos į mažesnę pajamų dalį generuojančius nuosavus prekių ženklus bus reikšmingai sumažintos.

Augant užsakomajai gamybai, keisis nuosavo prekių ženklo UTENOS indėlis į bendrą pardavimų struktūrą. Šiuo metu UTENOS ženklo vystymui dedikuotas atskiras įmonės padalinys taps integruota organizacijos dalimi, o pats ženklas įgyvendinant tvarią „Zero Waste“ ideologiją iš esmės bus skirtas kolekcijoms iš gamyboje nepanaudotų kokybiškų ir tvarių medžiagų. Statistika rodo, kad įvairiuose drabužių gamybos etapuose neišvengiamai iki 30 proc. tekstilės lieka nepanaudota. Šie kiekiai per maži masinei gamybai, tačiau tinkami mažoms individualizuotoms partijoms, kurios ir bus pertvarkyto UTENOS ženklo ašis. Po pertvarkos sumažėjus UTENOS ženklo gaminių apimtims bus peržiūrėti jų prekybos kanalai. Elektroninė parduotuvė tęs veiklą, bet per 2022 metus sumažės fizinių parduotuvių.

Vykdamas nuosavų prekių ženklų pertvarką, inovatyvios ir tvarios mados ženklą ABOUT vystanti dukterinė bendrovė „Aboutwear“ stabdo komercinę veiklą. Sprendimas dėl komercinės veiklos stabdymo priimtas baigus aktyvią naujo investuotojo paiešką, kuriai šiuo metu aplinkybės yra ypač nepalankios.

Prioritetinės kryptys 2022 m.:

- Pardavimo apimčių didinimas klientams, orientuotiems į aukštos kokybės ir pridėtinės vertės, ekologiškus, iš inovatyvių medžiagų pagamintus gaminius.
- Nuosavo prekinio ženklo UTENOS pertvarka ir tolimesnis vystymas pagal išgrynintą, „Zero waste“ paremtą strategiją
- Pagal klientų poreikį kuriamų ir gaminamų medžiagų pardavimų skatinimas
- Gamybos efektyvumo didinimas.

## 18. Tyrimų ir plėtros veikla

Bendrovė ir grupės įmonės tyrimų nevykdė.

## 19. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 9 503 000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 eurais.

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

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

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

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

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

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

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

## 20. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

Nėra.

## 21. Akcininkai

AB „Utenos trikotažas“ akcininkų skaičius 2021 m. gruodžio 31 d. – 914.

Akcininkai, 2021 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo:

| Akcininkų pavadinimai | Įmonės registracijos Nr. | Adresas, šalis               | Turimų paprastųjų vardinių akcijų skaičius, tūkst.vnt. | Turima įstatinio kapitalo dalis, % | Turima balsų dalis, % |
|-----------------------|--------------------------|------------------------------|--|------------------------------------|-----------------------|
| UAB „SBA grupė“       | 132206739                | Upės g. 21, Vilnius, Lietuva | 8 771  | 92,31                              | 92,31                 |
| Kiti akcininkai       | -                        | -                            | 732  | 7,69                               | 7,69                  |

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

|                 | Registruotas adresas                              | Grupės dalis (proc.) gruodžio 31 d. |        | Veikla                         |
|-----------------|---|-------------------------------------|--------|--------------------------------|
|                 |   | 2021                                | 2020   |                                |
| AB „Šatrija“    | Šatrijos g 3, Raseiniai                           | 89,78                               | 89,78  | Drabužių siuvimas              |
| UAB „Gotija“    | Laisvės g. 33, Kaunas                             | 100,00                              | 100,00 | Mažmeninė prekyba              |
| PAT „MTF Mrija“ | Tomas Masarik str.13, Mukačiov, Cietokšna iela 60 | 98,95                               | 98,95  | Trikotažo gaminių gamyba       |
| UAB „Aboutwear“ | Laisvės pr. 3, Vilnius                            | 80,00                               | -      | Didmeninė ir mažmeninė prekyba |

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

Nėra.

## 23. Visi balsavimo teisių apribojimai

Nėra.

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

Nėra

## 25. Darbuotojai

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

| Įmonės pavadinimas     | 2021.12.31   | 2020.12.31   | Pokytis, % |
|------------------------|--------------|--------------|------------|
| AB „Utenos trikotažas“ | 797          | 761          | 4,7        |
| AB „Šatrija“           | 154          | 183          | (15,8)     |
| PAT „MTF Mrija“        | 136          | 136          | -          |
| UAB „Gotija“           | -            | 1            | (100)      |
| UAB „Aboutwear“        | 7            | -            |            |
|                        | <b>1 094</b> | <b>1 081</b> | <b>1,2</b> |



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

| Įmonės pavadinimas     | 2021          | 2020          | Pokytis, %  |
|------------------------|---------------|---------------|-------------|
| AB „Utenos trikotažas“ | 10 599        | 8 306         | 27,6        |
| AB „Šatrija“           | 2 073         | 2 206         | (6,0)       |
| PAT „MTF Mrija“        | 580           | 482           | 20,3        |
| UAB „Gotija“           | 0             | 5             | (100)       |
| SIA „Utenas trikotaža“ | -             | 3             | (100)       |
| UAB „Aboutwear“        | 188           | -             | 100         |
|                        | <b>13 440</b> | <b>11 002</b> | <b>22,2</b> |

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

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

| Darbuotojų grupė         | Grupė        |            |             | Bendrovė     |              |              |
|--------------------------|--------------|------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
|                          | 2021         | 2020       | Pokytis, %  | 2021         | 2020         | Pokytis, %   |
| Vadovai                  | 7 158        | 5 166      | 38,6        | 10 457       | 9 951        | 5,1          |
| Vadovaujantis personalas | 2 847        | 1 863      | 52,8        | 2 757        | 2 527        | 9,1          |
| Specialistai             | 1 239        | 1 129      | 9,7         | 1 298        | 1 434        | (9,4)        |
| Darbininkai              | 880          | 862        | 2,1         | 989          | 1 008        | (1,9)        |
|                          | <b>1 080</b> | <b>953</b> | <b>13,3</b> | <b>1 186</b> | <b>1 208</b> | <b>(1,8)</b> |

Informacija apie AB „Utenos trikotažas“ darbuotojų grupavimą pagal išsilavinimą (2021 m. gruodžio 31 d. duomenys):

| Darbuotojų grupė | Darbuotojų skaičius | Aukštasis |              |            |           |             |                   |
|------------------|---------------------|-----------|--------------|------------|-----------|-------------|-------------------|
|                  |                     | Aukštasis | Aukštesnysis | Profesinis | Vidurinis | Pagrindinis | neuniversitetinis |
| Vadovai          | 50                  | 28        | 7            | 5          | 2         | -           | 8                 |
| Specialistai     | 156                 | 70        | 19           | 37         | 5         | 2           | 23                |
| Darbininkai      | 591                 | 16        | 138          | 210        | 179       | 33          | 15                |
|                  | 797                 | 114       | 164          | 252        | 186       | 35          | 46                |

## 26. Grupės įmonių vadovai

| Įmonės pavadinimas     | Įmonių vadovai                                       |
|------------------------|--|
| AB „Utenos trikotažas“ | Petras Jašinskas<br>Vytautas Vaškys (nuo 2022-03-08) |
| AB „Šatrija“           | Giedrius Grondskis                                   |
| PAT „MTF Mrija“        | Tatjana Roshchina                                    |
| UAB „Gotija“           | Gytis Kundrotas (nuo 2022-01-22)                     |
| UAB „Aboutwear“        | Giedrė Vilké   |

## 27. Vadovybės skatinimas

Pagal atlygio politiką vadovybė skatinama valdybos sprendimu atsižvelgiant į iškeltų tikslų vykdymą.

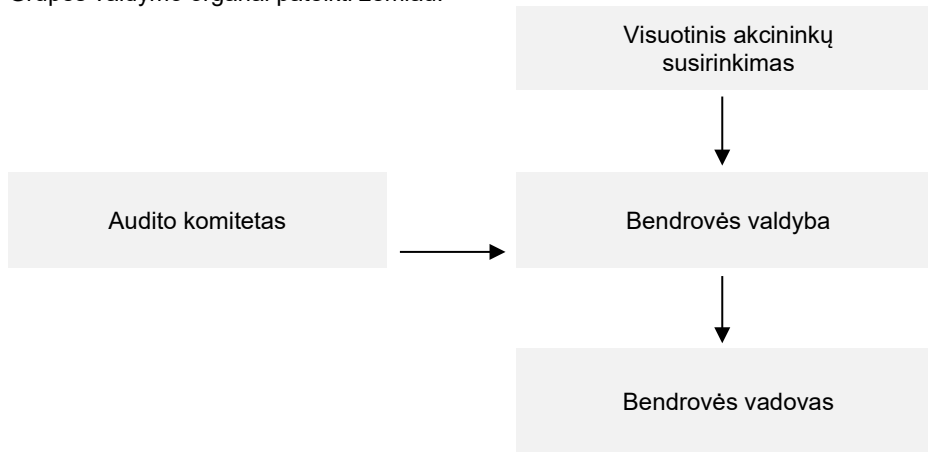
## 28. Emitento įstatų pakeitimų tvarka

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

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

## 29. Emitento valdymo organai

Grupės valdymo organai pateikti žemiau.



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

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

Valdyba svarsto ir tvirtina bendrovės veiklos strategiją, Bendrovės valdymo struktūrą ir darbuotojų pareigybes. Valdyba renka ir atšaukia bendrovės vadovą, nustato jo atlyginimą, kitas darbo sutarties sąlygas. Valdyba nustato informaciją, kuri laikoma Bendrovės komercine paslaptimi. Valdyba analizuoja, vertina Bendrovės metinės ir konsoliduotosios finansinės atskaitomybės projektą, bei pelno (nuostolio) paskirstymo projektą ir teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui. Taip pat valdyba priima kitus teisės aktuose, Bendrovės įstatuose ar visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose valdybos kompetencijai priskirtus sprendimus. Valdyba atsako už visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimą ir rengimą laiku. AB „Utenos trikotažas“ valdyba renkama iš 6 narių, keturių metų laikotarpiui.

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

Per ataskaitinį 2021 m. laikotarpį Komitetas surengė 2 (du) susirinkimus (2021 m. sausio 21 d., 2021 m. kovo 30 d.), kurių metu svarstė jo kompetencijai priskirtus klausimus.

2017 m. balandžio 26 d. įvykęs akcininkų susirinkimas patvirtino AB „Utenos trikotažas“ audito komiteto veiklos nuostatus. Į Audito komitetą 2021 m. lapkričio 30 d. įvykęs akcininkų susirinkimas išrinko nepriklausomus auditorius Šarūną Radavičių ir Ingą Kuktienę.

### Šarūnas Radavičius (g. 1968)

AB „Utenos trikotažas“ nepriklausomas audito komiteto narys nuo 2021 m. lapkričio 30 d. ketverių metų kadencijai.

Išsilavinimas:

- Vilniaus universitetas, buhalterinė apskaita ir kontrolė (1993), atestuotas Lietuvos auditorius;

Darbovietė:

- MB „Saluma“ direktorius;

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:

- MB „Saluma“ steigėjas;
- „AKROPOLIS GROUP“ UAB audito komiteto nepriklausomas narys;

### Inga Kuktienė (g. 1980)

AB „Utenos trikotažas“ nepriklausoma audito komiteto narė nuo 2021 m. lapkričio 30 d. ketverių metų kadencijai.

Išsilavinimas:

- Vilniaus universitetas (magistras) Paslaugų vadyba ir Stokholmo universiteto bakalauras Ekonomika ir vadyba, atestuota vidaus auditorė ir rizikos specialistė;



**Darbovietė:**

- UAB SME Bank, rizikos valdymo departamento direktorė;

**Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:**

- UAB SME Bank Valdybos narė;
- Lietuvos oro uostai, VĮ, nepriklausoma audito komiteto narė;

**Audito komiteto pareigos:**

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

**Audito komiteto teisės:**

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

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

**30. Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, finansų direktorius**

2021 m. gruodžio 31 d.:

| Asmens statusas                                       | Vardas, pavardė      | Turimų emitento akcijų sk. | Kadencijos pradžios data | Kadencijos pabaigos data |
|---|----------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Valdyba</b>  |                      |                            |                          |                          |
| Valdybos pirmininkas                                  | Dovilė Tamoševičienė | -                          | 2021.04.28               | 2025.04.28               |
| Valdybos narys  | Vytautas Vaškys      | 3                          | 2021.04.28               | 2025.04.28               |
| Nepriklausomas valdybos narys                         | Artūras Užgalis      | -                          | 2021.04.28               | 2025.04.28               |
| Nepriklausomas valdybos narys                         | Nortautas Luopas     | -                          | 2021.04.28               | 2025.04.28               |
| Valdybos narys  | Nerijus Kalinauskas  | -                          | 2021.11.30               | 2025.04.28               |
| <b>Administracijos vadovas ir finansų direktorius</b> |                      |                            |                          |                          |
| Generalinis direktorius                               | Petras Jašinskas     | -                          | 2020.01.07               | 2022.02.28               |
| Finansų direktorius                                   | Živilė Jonaitytė     | -                          | 2020.03.02               | -                        |
| <b>Audito komitetas</b>                               |                      |                            |                          |                          |
| Nepriklausomas auditorius                             | Šarūnas Radavičius   | -                          | 2021.11.30               | 2025.11.30               |
| Nepriklausomas auditorius                             | Inga Kuktienė        | -                          | 2021.11.30               | 2025.11.30               |

Bendrovėje nepriklausomiems kolegialaus organo nariams (valdybos nariams, audito komiteto nariams) mokamas atlygis už jų darbą.

**Informacija apie valdybos narius:****Dovilė Tamoševičienė ( g. 1978 )**

AB „Utenos trikotažas“ valdybos pirmininkė nuo 2021 m. balandžio 28 d.

Išsilavinimas

- Vilniaus universitetas ekonomikos magistro laipsnis

Darbovietė :

- Verslo kontrolės direktorė UAB „SBA grupė“

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:

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

**Vytautas Vaškys (g. 1967)**

AB „Utenos trikotažas“ valdybos narys yra nuo 2009 m. balandžio 29 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2021 m. balandžio 28 d.

Išsilavinimas:

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

Darbovietė:

UAB „SBA grupė“ verslo rizikų direktorius.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:

- AB „Kauno baldai“ valdybos pirmininkas;
- AB „Šatrija“ valdybos narys;
- UAB „SBA Urban“ valdybos narys;
- OOO „Mrija“ stebėtojų tarybos pirmininkas;
- UAB „SBA Competence and Service Center“ valdybos narys;
- UAB „Robotex“ valdybos narys;

**Artūras Užgalis (g. 1989)**

AB „Utenos trikotažas“ nepriklausomas valdybos narys yra nuo 2021 m. balandžio 28 d., ketverių metų kadencijai.

Išsilavinimas

- Mykolo Romerio universitetas, specialybė: Lyderystė ir pokyčių vadyba, laipsnis: magistras;
- Kauno technologijos universitetas, specialybė: Maisto technologija ir inžinerija, laipsnis: bakalauras;

Darbovietė:

- MB „Dealja“, direktorius;

**Nortautas Luopas (g. 1979)**

AB „Utenos trikotažas“ nepriklausomas valdybos narys yra nuo 2021 m. balandžio 28 d., ketverių metų kadencijai.

Išsilavinimas

- Executive MBA, Baltic management institute
- Klaipėdos Universitetas, Taikomosios matematikos ir IT bakalauras

Darbovietė

- Privačių klientų, Skaitmenizacijos ir Analitikos vadovas, Telia Lietuva, AB

**Nerijus Kalinauskas (g. 1978)**

AB „Utenos trikotažas“ valdybos narys yra nuo 2021 m. lapkričio 30 d., ketverių metų kadencijai.

Pareigos : Strateginio marketingo direktorius, SBA Grupė

Išsilavinimas :

- Lietuvos muzikos ir teatro akademija, kino vadybos magistro laipsnis (2012).

AB „Utenos trikotažas“ valdybos nariams ir įmonės vadovams per 2021 m. nebuvo skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir laidavimai, perleistas turtas.

### 31. Informacija apie reikšmingus susitarimus

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

### 32. Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso

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

### 33. Informacija apie sandorius su susijusiomis šalimis

Per 2021 metus įvykdytų sandorių su susijusiomis šalimis rezultatai atskleisti AB „Utenos trikotažas“ finansinių ataskaitų už 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį laikotarpį pastabose.

### 34. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

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

### 35. Bendrovės auditorius

AB „Utenos trikotažo“ finansinių ataskaitų rinkinio audito už 2021 m. atlikimo tikslais sudaryta sutartis su KPMG Baltics UAB (juridinio asmens kodas: 111494971, registruotos buveinės adresas: Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Lvovo g. 101, 08104). Nustatytas 33 300 EUR (trisdešimt trys tūkstančiai trys šimtai eurų) plius PVM metinis atlyginimas už audito paslaugų suteikimą.

### 36. Bendra informacija apie įmonių grupę

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

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| Bendrovės pavadinimas       | <b>AB „Šatrija“</b>  |
| Teisinė forma               | Akcinė bendrovė  |
| Įregistravimo data ir vieta | 1955 m. Šatrijos g.3, 4400 Raseiniai                               |
| Įmonės kodas                | 172285032  |
| Adresas                     | Šatrijos g.3, 4400 Raseiniai                                       |
| Telefonas                   | 8 (428) 70611  |
| Faksas                      | 8 (428) 70611  |
| Elektroninis paštas         | <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>PAT „Mukačevska Trikotažnaja Fabrika Mrija“</b>                 |
| Teisinė forma               | Atvira akcinė bendrovė   |
| Įregistravimo data ir vieta | 1971 m, Tomas Masarik str.13, 89600 Mukačevo, Ukraina              |
| Įmonės kodas                | 00307253   |
| Adresas                     | Tomas Masarik str.13, 89600 Mukačevo, Ukraina                      |
| Telefonas                   | + 380 (3131) 52780   |
| Faksas                      | + 380 (3131) 52780   |
| Elektroninis paštas         | <a href="mailto:mriya@mriya.ut.lt">mriya@mriya.ut.lt</a>           |
| Interneto tinklapis         | <a href="http://www.mriyamukachevo.com">www.mriyamukachevo.com</a> |
| Pagrindinės veiklos pobūdis | Trikotažo gaminių gamyba   |

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

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| Bendrovės pavadinimas       | <b>UAB „Aboutwear“</b>                                     |
| Teisinė forma               | Uždara akcinė bendrovė                                     |
| Įregistravimo data ir vieta | 2021 m. Laisvės pr. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav. 04215 |
| Įmonės kodas                | 305758870  |
| Adresas                     | Laisvės pr. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.               |
| Telefonas                   |  |
| Faksas                      | -  |
| Elektroninis paštas         | <a href="mailto:help@aboutwear.com">help@aboutwear.com</a> |
| Interneto tinklapis         | <a href="http://www.aboutwear.com">www.aboutwear.com</a>   |
| Pagrindinės veiklos pobūdis | Didmeninė ir mažmeninė prekyba                             |

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

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

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

### **38. Įvairovės politika**

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

### **39. Valdymo apžvalga**

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

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

Informaciją apie tai, kaip laikomasi taikomo Bendrovių valdymo kodekso pateikta 2021 m. konsoliduoto metinio pranešimo priede. Bendrovė savo metinius pranešimus skelbia internetiniame puslapyje skiltyje Investuotojams.

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

Bendrovė šią informaciją skelbia 2021 m. konsoliduoto metinio pranešimo priede prie metinio pranešimo, kaip laikomasi Bendrovių valdymo kodekso“ skiltyse „Taip / Ne / Neaktualu“ ir „Komentaras“.

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

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

Bendrovė yra atsakinga už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimo priežiūrą bei galutinę jų priežiūrą. Bendrovė, nuolat peržiūri Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), kad finansinėse ataskaitose būtų laiku įgyvendinti visi TFAS pokyčiai, analizuoja Bendrovės ir Grupės veiklai reikšmingus sandorius, užtikrina informacijos surinkimą iš Grupės

įmonių bei savalaikį ir teisingą tos informacijos apdorojimą ir paruošimą finansinei atskaitomybei, periodiškai informuoja Bendrovės valdybą apie finansinės atskaitomybės rengimo darbų eigą.

#### **39.4 Informacija apie reikšmingus tiesiogiai arba netiesiogiai valdomus akcijų paketus**

Bendrovė informaciją apie reikšmingus tiesiogiai ar netiesiogiai valdomus akcijų paketus pateikia 2021 m. konsoliduotos ir Bendrovės finansinės ataskaitos aiškinamojo rašto 1 pastaboje.

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

Bendrovėje nėra akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises.

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

Bendrovėje nėra taikomi jokie teisių apribojimai.

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

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

Bendrovės įstatų keitimo tvarka nesiskiria nuo nurodytos Akcinių bendrovių įstatyme.

#### **39.8 Informacija apie valdybos narių įgaliojimus**

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

#### **39.9 informacija apie visuotinio akcininkų susirinkimo kompetenciją, akcininkų teises ir jų įgyvendinimą, jeigu ši informacija nenumatyta įstatymuose**

Bendrovė informaciją apie visuotinio akcininkų susirinkimo kompetenciją, akcininkų teises ir jų įgyvendinimą, o taip pat akcininkų susirinkimų organizavimo tvarką pateikia 2021 m. konsoliduoto metinio pranešimo priede prie metinio pranešimo apie Bendrovių valdymo kodekso laikymąsi 2021 metais.

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

Bendrovė informaciją apie bendrovės valdybos narius, direktorių pateikia 2021 m. konsoliduoto metinio pranešimo 26, 29, 30 punktuose, kuriuose apibrėžia vadovybės veiklos sričių ribas, mini kitą svarbią su užimamomis pareigomis susijusią informaciją.

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

Bendrovės valdybos narių bei vadovo išrinkimui yra taikoma įvairovės politika.

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

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

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

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

Bendrovės akcininkai neturi jokių tarpusavio susitarimų.

**40. Poataskaitiniai įvykiai**

Pobalansiniai įvykiai plačiau atskleisti finansinėse ataskaitose.

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

Generalinis direktorius Vytautas Vaškys

2022 m. kovo 8 d.

## ATLYGIO ATASKAITA

### Valdymo organų narių atlygis

#### Atlygio politika

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

Atlygio politikoje nustatomi principai, apibrėžiantys šias Vadovų atlygio dalis:

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

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

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

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

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

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

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

#### Atlygio nustatymo principai

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

Vadovų mėnesinis atlygis yra peržiūrimas remiantis:

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

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

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

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

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

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

Atlygį nepriklausomies valdybos nariams per 2021 m. AB Utenos trikotažas mokėjo. Su vadovais nėra sudaryta sandorių, kurie suteikia akcijų, ar akcijų pasirinkimo sandorių.

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

**Valdymo organų narių atlygis, 2021 m.**

| Vardas, Pavardė       | Pareigos                      | PAD     | KAD    | Kitas finansinis atlygis | Iš viso |
|-----------------------|-------------------------------|---------|--------|--------------------------|---------|
| Arūnas Martinkevičius | Valdybos pirmininkas          | -       | -      | -                        | -       |
| Dovilė Tamoševičienė  | Valdybos pirmininkas          | -       | -      | -                        | -       |
| Artūras Užgalis       | Nepriklausomas valdybos narys | -       | -      | 9 331                    | -       |
| Nortautas Luopas      | Nepriklausomas valdybos narys | -       | -      | 3 827                    | -       |
| Auksė Žukauskienė     | Valdybos narys                | -       | -      | -                        | -       |
| Vytautas Vaškys       | Valdybos narys                | -       | -      | -                        | -       |
| Giedrius Grondskis*   | Valdybos narys                | 28 393  | 21 270 | -                        | 49 663  |
| Petras Jašinskas      | Generalinis direktorius       | 125 487 | 30 034 | -                        | 155 521 |
| Nerijus Kalinauskas   | Valdybos narys                | -       | -      | -                        | -       |

\* AB Utenos trikotažas valdybos nariui Giedriui Grondskui, dukterinės bendrovės AB „Šatrija“ generaliniam direktoriui, buvo mokamas darbo užmokestis dukterinėje bendrovėje AB Šatrija, pateikiama informacija apie laikotarpį, kol jis buvo AB Utenos trikotažas valdybos narys.

**Valdymo organų narių atlygis, 2020 m.**

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

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

**Patruojančios bendrovės ir Grupės įmonių darbuotojų atlygis**

Patruojančios bendrovės darbo užmokesčio fondas 2021 m. buvo lygus 10,59 mln. Eur. (2020 m. 8,32 mln. Eur.). Bendras grupės 2021 m. darbo užmokesčio fondas sudarė 13,44 mln. Eur. (2020 m. 11,02 mln. Eur.). Lentelėse žemiau pateiktas 2017-2021 m. darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis eurais prieš mokesčius (KAD ir PAD). Darbuotojų skaičius vertinamas darbo visą darbo laiką ekvivalentu.



**Patronuojančios bendrovės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis eurais prieš mokesčius**

| Pareigybių kategorija    | 2021 m.        |                               | 2020 m.        |                               | 2019 m.        |                               | 2018 m.        |                            | 2017 m.        |                            |
|--------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|----------------------------|----------------|----------------------------|
|                          | Darbuotojų sk. | Vidutinis darbo užmokestis ** | Darbuotojų sk. | Vidutinis darbo užmokestis ** | Darbuotojų sk. | Vidutinis darbo užmokestis ** | Darbuotojų sk. | Vidutinis darbo užmokestis | Darbuotojų sk. | Vidutinis darbo užmokestis |
| Generalinis direktorius  | 1              | 10 457                        | 1              | 9 951                         | 1              | 11 081                        | 1              | 8 615                      | 1              | 8 691                      |
| Vadovaujantis personalas | 46             | 2 757                         | 42             | 2 527                         | 48             | 1 947                         | 43             | 1 498                      | 46             | 1 407                      |
| Specialistai             | 161            | 1 298                         | 128            | 1 434                         | 142            | 1 289                         | 135            | 936                        | 139            | 842                        |
| Darbininkai              | 507            | 989                           | 496            | 1 008                         | 554            | 842                           | 531            | 663                        | 536            | 616                        |

\*\* Nuo 2019 m. įsigaliojo atlyginimo apmokestinimo pokytis

**Grupės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis eurais prieš mokesčius**

| Pareigybių kategorija    | 2021 m.        |                               | 2020 m.        |                               | 2019 m.        |                               | 2018 m.        |                            | 2017 m.        |                            |
|--------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|----------------------------|----------------|----------------------------|
|                          | Darbuotojų sk. | Vidutinis darbo užmokestis ** | Darbuotojų sk. | Vidutinis darbo užmokestis ** | Darbuotojų sk. | Vidutinis darbo užmokestis ** | Darbuotojų sk. | Vidutinis darbo užmokestis | Darbuotojų sk. | Vidutinis darbo užmokestis |
| Generalinis direktorius  | 4              | 7 158                         | 4              | 5 166                         | 4              | 5 949                         | 4              | 4 511                      | 4              | 4 575                      |
| Vadovaujantis personalas | 55             | 2 847                         | 47             | 1 863                         | 55             | 1 365                         | 48             | 1 251                      | 51             | 1 031                      |
| Specialistai             | 191            | 1 239                         | 153            | 1 129                         | 177            | 990                           | 170            | 725                        | 172            | 655                        |
| Darbininkai              | 757            | 880                           | 737            | 862                           | 869            | 641                           | 840            | 585                        | 844            | 556                        |

\*\* Nuo 2019 m. įsigaliojo atlyginimo apmokestinimo pokytis

**Įmonės ir grupės rezultatų pokyčiai per 2017-2021 m., pateikiama tūkstančiais eurų.**

| Rodiklis                    | 2021 m. |                           | 2020 m. |                           | 2019 m. |                           | 2018 m. |                           | 2017 m. |                           |
|-----------------------------|---------|---------------------------|---------|---------------------------|---------|---------------------------|---------|---------------------------|---------|---------------------------|
|                             | Grupė   | Patronuojančioji bendrovė | Grupė   | Patronuojančioji bendrovė | Grupė   | Patronuojančioji bendrovė | Grupė   | Patronuojančioji bendrovė | Grupė   | Patronuojančioji bendrovė |
| EBITDA (apibrėžta 7 punkte) | (1 919) | (1 310)                   | 1 184   | 778                       | 1 710   | 1 337                     | 2 032   | 1 785                     | 1 470   | 846                       |
| Grynasis pelnas             | (3 111) | (2 948)                   | (422)   | (273)                     | 763     | 1 798                     | 1 141   | 571                       | 301     | 2 235                     |

**PRIEDAS PRIE METINIO PRANEŠIMO**
**AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“ PRANEŠIMAS APIE VILNIAUS VERTYBINIŲ POPIERIŲ BIRŽOJE LISTINGUOJAMŲ BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO LAIKYMAŠI 2021 METAIS**

**AB „Utenos trikotažas“** (toliau – Bendrovė), vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio 3 dalimi ir AB Nasdaq Vilnius listingavimo taisyklių 24.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi Nasdaq Vilnius listinguojamų bendrovių valdysenos kodekso ir konkrečių jo nuostatų ar rekomendacijų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų ar rekomendacijų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų ar rekomendacijų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių, taip pat pateikiama kita šioje formoje nurodyta paaiškinanti informacija.

| PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS   | TAIP /NE/<br>NEAKTUALU | KOMENTARAS  |
|---|------------------------|---|
| <b>1. Principas: Visuotinis akcininkų susirinkimas, nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</b><br><br><b>Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų traktavimą. Bendrovės valdysenos sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</b>  |                        |   |
| 1.1. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti su teisės aktuose numatyta informacija ir (ar) dokumentais bei dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus.  | Taip                   | Taip, visi akcininkai turi galimybę susipažinti su informacija.   |
| 1.2. 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. |
| 1.3. 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. |
| 1.4. Dėl itin svarbių išskirtinių sandorių, tokių kaip viso ar beveik viso bendrovės turto perleidimas, kas iš esmės reikštų bendrovės perleidimą, turėtų būti gautas visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas.  | Neaktualu              | Tokių sandorių nebuvo. Bendrovė vadovaujasi Akcinių bendrovių įstatymo normomis ir Bendrovės įstatais.                                  |
| 1.5. Visuotinio akcininkų susirinkimo organizavimo ir dalyvavimo jame procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui visuotiniame akcininkų susirinkime. Pranešime apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą bendrovė turėtų nurodyti paskutinę dieną, kada vėliausiai galima pateikti siūlomus sprendimo projektus. | Taip                   | Be komentarų.   |

|  |             |   |
|--|-------------|---|
| <p>1.6. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Rekomenduojama šią informaciją paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje. Viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</p> | <p>Taip</p> | <p>Be komentarų.</p>  |
| <p>1.7 Akcininkams, turintiems teisę balsuoti, turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.</p>   | <p>Taip</p> | <p>Be komentarų.</p>  |
| <p>1.8 Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę.</p>  | <p>Ne</p>   | <p>Bendrovė neturi galimybių taikyti modernias technologijas visuotinio akcininkų susirinkimo balsavime siekiant užtikrinti akcininkų teisių apsaugą dėl ne iki galo aiškaus teisinio reguliavimo.</p>  |
| <p>1.9 Pranešime apie šaukiamo visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektus rekomenduojama atskleisti naujas kolegialaus organo narių kandidatūras, siūlomą jiems atlygį, siūlomą išrinkti audito įmonę, jei šie klausimai yra įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Kai siūloma išrinkti naują kolegialaus organo narį, rekomenduojama informuoti apie jo išsilavinimą, darbo patirtį ir kitas užimamas (ar siūlomas užimti) kitas vadovaujamas pareigas.</p>  | <p>Taip</p> | <p>Ši informacija apie kandidatus į valdybą buvo pateikta akcininkams kartu su pranešimu apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą (pagal LR Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus), kuriame buvo renkami valdybos nariai, ir visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę.</p> |
| <p>1.10 Bendrovės kolegialaus organo nariai, administracijos vadovai<sup>1</sup> ar kiti su bendrove susiję kompetentingi asmenys, galintys pateikti informaciją, susijusią su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę, turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime. Siūlomi kandidatai į kolegialaus organo narius taip pat turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime, jeigu naujų narių rinkimai įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę.</p>   | <p>Taip</p> | <p>Be komentarų.</p>  |

<sup>1</sup> Šio Kodekso prasme administracijos vadovai yra tie bendrovės darbuotojai, kurie užima aukščiausios grandies vadovaujančias pareigas.

|   |           |                        |
|---|-----------|------------------------|
| <b>2. principas: Stebėtojų taryba</b>   |           |                        |
| <b>2.1. Stebėtojų tarybos funkcijos ir atsakomybė</b>   |           |                        |
| <p><b>Bendrovės stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės ir jos akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bei nešališką bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą, taip pat nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams.</b></p> <p><b>Stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą.</b></p> |           |                        |
| <p>2.1.1.Stebėtojų tarybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę.</p>  | Neaktualu | Nėra stebėtojų tarybos |
| <p>2.1.2.Kai stebėtojų tarybos sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkų interesus, stebėtojų taryba su visais akcininkais turėtų elgtis nešališkai. Ji turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės strategiją, rizikos valdymą ir kontrolę, interesų konfliktų sprendimą.</p>  | Neaktualu |                        |
| <p>2.1.3.Stebėtojų taryba turėtų būti nešališka priimdama sprendimus, turinčius reikšmę bendrovės veiklai ir strategijai. Stebėtojų tarybos narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinę asmenys.</p>   | Neaktualu |                        |
| <p>2.1.4.Stebėtojų tarybos nariai turėtų aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad stebėtojų tarybos sprendimas gali pakenkti bendrovei. Nepriklausomi<sup>2</sup> stebėtojų tarybos nariai turėtų: a) išlikti nepriklausomi atlikdami analizę, priimdami sprendimus; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kelti abejonių, kad stebėtojų tarybos nariai nėra nepriklausomi.</p>     | Neaktualu |                        |
| <p>2.1.5.Stebėtojų taryba turėtų prižiūrėti, kad bendrovės mokesčių planavimo strategijos būtų sudaromos ir įgyvendinamos vadovaujantis teisės aktais, siekiant išvengti ydingos praktikos, nesusijusios su ilgalaikiais bendrovės ir jos akcininkų interesais, dėl ko gali atsirasti reputacijos, teisinė ar kita rizika.</p>  | Neaktualu |                        |
| <p>2.1.6.Bendrovė turėtų užtikrinti, kad stebėtojų taryba būtų aprūpinta pakankamai ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus stebėtojų tarybos ir jos komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.</p>                          | Neaktualu |                        |

<sup>2</sup> Šio Kodekso prasme stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo kriterijai yra suprantami taip, kaip Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 31 straipsnio 7 ir 8 dalyse yra apibrėžti nesusijusių asmenų kriterijai.

|  |           |  |
|--|-----------|--|
| <b>2.2. Stebėtojų tarybos sudarymas</b><br><br><b>Stebėtojų tarybos sudarymo tvarka turėtų užtikrinti tinkamą interesų konfliktų sprendimą, efektyvią ir sąžiningą bendrovės valdyseną.</b>  |           |  |
| <p>2.2.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo išrinkti stebėtojų tarybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą stebėtojų tarybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad stebėtojų tarybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.</p>  | Neaktualu |  |
| <p>2.2.2. Stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas.</p>  | Neaktualu |  |
| <p>2.2.3. Stebėtojų tarybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Buvęs bendrovės vadovas ar valdybos narys tuoj pat neturėtų būti skiriamas į stebėtojų tarybos pirmininko pareigas. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.</p>   | Neaktualu |  |
| <p>2.2.4. Stebėtojų tarybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas stebėtojų tarybos narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač vadovaujančias pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti stebėtojų tarybos nario pareigas. Jeigu stebėtojų tarybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje stebėtojų tarybos posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p> | Neaktualu |  |
| <p>2.2.5. Kai siūloma paskirti stebėtojų tarybos narį, turėtų būti skelbiama, kurie stebėtojų tarybos nariai laikomi nepriklausomais. Stebėtojų taryba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>   | Neaktualu |  |
| <p>2.2.6. Stebėtojų tarybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą stebėtojų tarybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>  | Neaktualu |  |

|  |           |              |
|--|-----------|--------------|
| <p>2.2.7. Kiekvienais metais stebėtojų taryba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Ji turėtų apimti stebėtojų tarybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno stebėtojų tarybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar stebėtojų taryba pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Stebėtojų taryba turėtų bent kartą per metus paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras.</p> | Neaktualu |              |
| <p><b>3. principas: Valdyba</b></p> <p><b>3.1. Valdybos funkcijos ir atsakomybė</b></p> <p><b>Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos įgyvendinimą, taip pat tinkamą bendrovės valdyseną, atsižvelgiant į akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių interesus.</b></p>   |           |              |
| <p>3.1.1. Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos, kurią patvirtino stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, įgyvendinimą. Tais atvejais, kai stebėtojų taryba nesudaroma, valdyba taip pat yra atsakinga už bendrovės strategijos patvirtinimą.</p>   | Taip      | Be komentarų |
| <p>3.1.2. Valdyba, kaip kolegialus bendrovės valdymo organas, atlieka jai įstatyme ir bendrovės įstatuose priskirtas funkcijas, o tais atvejais, kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, be kita ko, atlieka įstatyme nustatytas priežiūros funkcijas. Valdyba, vykdydama jai priskirtas funkcijas, turėtų atsižvelgti į bendrovės, akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių poreikius, atitinkamai siekiant tvaraus verslo kūrimo.</p>   | Taip      | Be komentarų |
| <p>3.1.3. Valdyba turėtų užtikrinti, kad bus laikomasi įstatymų ir bendrovės vidaus politikos nuostatų, taikomų bendrovei ar bendrovių grupei, kuriai priklauso ši bendrovė. Ji taip pat turėtų nustatyti atitinkamas rizikos valdymo ir kontrolės priemones užtikrinant reguliarią ir tiesioginę vadovų atskaitomybę.</p>   | Taip      | Be komentarų |
| <p>3.1.4. Valdyba taip pat turėtų užtikrinti, kad bendrovėje būtų įdiegtos priemonės, kurios įtrauktos į <a href="#">EBPO geros praktikos rekomendacijas</a><sup>3</sup> dėl vidaus kontrolės, etikos ir atitikties, siekiant užtikrinti, kad būtų laikomasi galiojančių įstatymų, taisyklių ir standartų.</p>   | Taip      | Be komentarų |
| <p>3.1.5. Valdyba, skirdama bendrovės vadovą, turėtų atsižvelgti į tinkamą kandidato kvalifikacijos, patirties ir kompetencijos pusiausvyrą.</p>   | Taip      | Be komentarų |

<sup>3</sup> Nuoroda į EBPO geros praktikos rekomendacijas dėl vidaus kontrolės, etikos ir atitikties: <https://www.oecd.org/daf/anti-bribery/44884389.pdf>

| <b>3.2. Valdybos sudarymas</b>   |      |   |
|--|------|---|
| 3.2.1. Stebėtojų tarybos arba visuotinio akcininkų susirinkimo, jei stebėtojų taryba nesudaroma, išrinkti valdybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą valdybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad valdybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.   | Taip | Bendrovės valdymo organų nariai aktyviai dirba įvairiose srityse kitose įmonėse, kas užtikrina jų kompetencijos adekvatumą einamoms pareigoms.  |
| 3.2.2. Kandidatų į valdybos narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleisti nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų stebėtojų tarybos posėdyje, kuriame bus renkama valdyba ar atskiri jos nariai. Jeigu stebėtojų taryba nesudaroma, šiame punkte nustatyta informacija turėtų būti pateikiama visuotiniam akcininkų susirinkimui. Valdyba kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime. | Taip | Ši informacija apie kandidatus į valdybą buvo pateikta akcininkams kartu su pranešimu apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą (pagal LR Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus), kuriame buvo renkami valdybos nariai, ir visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkė.<br><br>Bendrovės metiniame pranešime 29-30 pastaboje yra atskleista reikalaujama informacija apie valdybos narius. |
| 3.2.3. Visi nauji valdybos nariai turėtų būti supažindinti su pareigomis, bendrovės struktūra bei veikla.  | Taip | Naujai skiriami valdybos nariai supažindinami su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla.   |
| 3.2.4. Valdybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamais naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas.  | Taip | Be komentarų  |
| 3.2.5. Valdybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Kai stebėtojų taryba nėra sudaroma, buvęs bendrovės vadovas tuoj pat neturėtų būti skiriamas į valdybos pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.   | Taip | Bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, valdybos pirmininkas nėra ir nebuvo Bendrovės vadovu.   |
| 3.2.6. Valdybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Jeigu valdybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje valdybos posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojama bendrovės stebėtojų taryba, jeigu stebėtojų taryba bendrovėje nėra sudaroma – visuotinis akcininkų susirinkimas.  | Taip | Bendrovės valdybos nariai atsakingai vykdo valdybos nario pareigas.   |

|  |                  |   |
|--|------------------|---|
| <p>3.2.7. Jeigu Įstatyme nustatytais atvejais renkant valdybą, kai nesudaroma stebėtojų taryba, dalis jos narių bus nepriklausomi<sup>4</sup>, turėtų būti skelbiama, kurie valdybos nariai laikomi nepriklausomais. Valdyba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka visus Įstatyme nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>   | <p>Taip</p>      | <p>Bendrovės metiniame pranešime 30 pastaboje yra atskleista reikalaujama informacija apie valdybos narius.</p> |
| <p>3.2.8. Valdybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą valdybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>  | <p>Taip</p>      | <p>Atlygis Bendrovės valdybos nariams yra tvirtintas visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>                    |
| <p>3.2.9. Valdybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami ir į kitus interesų turėtojus. Priimdami sprendimus jie neturėtų siekti asmeninių interesų, jiems turėtų būti taikomi susitarimai dėl nekonkuravimo, taip pat jie neturėtų pažeidžiant bendrovės interesus pasinaudoti verslo informacija ir galimybėmis, kurios yra susijusios su bendrovės veikla.</p>   | <p>Taip</p>      | <p>Valdybos nariai atsakingai vykdo pareigas.</p>   |
| <p>3.2.10. Kiekvienais metais valdyba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti valdybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno valdybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar valdyba pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Valdyba turėtų bent kartą per metus nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų viešai paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras.</p>   | <p>Ne</p>        | <p>Be komentarų</p>   |
| <p><b>4. principas: Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos darbo tvarka</b></p> <p><b>Bendrovėje nustatyta stebėtojų tarybos, jeigu ji sudaroma, ir valdybos darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</b></p>   |                  |   |
| <p>4.1 Valdyba ir stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdama naudoti tiek bendrovei, tiek ir jos akcininkams. Gera bendrovių valdysena reikalauja atviros diskusijos tarp valdybos ir stebėtojų tarybos. Valdyba turėtų reguliariai, o esant reikalui – nedelsiant informuoti stebėtojų tarybą apie visus svarbius bendrovei klausimus, susijusius su planavimu, verslo plėtra, rizikų valdymu ir kontrole, įsipareigojimų laikymusi bendrovėje. Valdyba turėtų informuoti stebėtojų tarybą apie faktinius verslo plėtros nukrypimus nuo anksčiau suformuluotų planų ir tikslų, nurodant to priežastis.</p> | <p>Neaktuali</p> | <p>Bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba.</p>  |

<sup>4</sup> Šio Kodekso prasme valdybos narių nepriklausomumo kriterijai yra suprantami taip, kaip Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 33 straipsnio 7 dalyje yra apibrėžti nesusijusių asmenų kriterijai.



|   |               |   |
|---|---------------|---|
| <p>4.2 Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdysenos klausimų sprendimas. Bendrovės kolegialių organų posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį.</p>   | Taip          | Valdybos posėdžiai šaukiami bent 1 kartą į ketvirtį, o esant reikalui ir dažniau. |
| <p>4.3 Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti diskusija, po kurios būtų priimami 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 ir jie sutinka su tokiu darbotvarkės pakeitimu ar papildymu arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p> | Taip          | Be komentarų  |
| <p>4.4 Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdysena 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, atlygio nustatymu.</p>  | Neaktu<br>alu | Neaktualu, nes yra sudaryta tik valdyba.  |
| <p><b>5. principas: Skyrimo, atlygio ir audito komitetai</b></p> <p><b>5.1. Komitetų paskirtis ir sudarymas</b></p> <p><b>Bendrovėje sudaryti komitetai turėtų didinti stebėtojų tarybos, o jei stebėtojų taryba nesudaroma, valdybos, kuri atlieka priežiūros funkcijas, darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai.</b></p> <p><b>Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas.</b></p>       |               |   |
| <p>5.1.1. Atsižvelgiant į konkrečias su bendrove susijusias aplinkybes, pasirinktą bendrovės valdysenos struktūrą, bendrovės stebėtojų taryba, o tais atvejais, kai ji nesudaroma - valdyba, kuri atlieka priežiūros funkcijas, sudaro komitetus. Kolegialiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlygio ir audito komitetus<sup>5</sup>.</p>   | Taip          | Be komentarų.   |
| <p>5.1.2. Bendrovės gali nuspręsti suformuoti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų pateikti paaiškinimą, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus.</p>  | Ne            |   |

|  |             |   |
|--|-------------|---|
| <p>5.1.3. Bendrovėse formuojamiems komitetams nustatytas funkcijas teisės aktų numatytais atvejais gali atlikti pats kolegialus organas. Tokiu atveju šio Kodekso nuostatos, susijusios su komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), kai tinka, turėtų būti taikomos visam kolegialiam organui.</p>   | <p>Taip</p> | <p>Be komentarų.</p>  |
| <p>5.1.4. Kolegialaus organo sukurti komitetai paprastai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Atsižvelgiant į teisės aktų reikalavimus, komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto nariai turėtų būti parenkami pirmiausia atsižvelgiant į jų kompetenciją, pirmenybę teikiant nepriklausomiems kolegialaus organo nariams. Valdybos pirmininkas neturėtų būti komitetų pirmininku.</p>  | <p>Taip</p> | <p>Audito komitetą sudaro 2 nepriklausomi nariai.</p>   |
| <p>5.1.5. Kiekvieno suformuoto 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 valdysenos struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime, nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus.</p> | <p>Ne</p>   | <p>Taip – audito komitetas veikia pagal patvirtintus audito komiteto nuostatus. Metiniame pranešime neskelbiami komitetų pranešimai.</p>  |
| <p>5.1.6. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri bendrovės darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.</p>   | <p>Taip</p> | <p>Audito komitetas turi teisę į savo posėdžius kviešti Bendrovės vadovą, valdybos narius, vyriausiąjį finansininką, kitus darbuotojus, atsakingus už finansus, taip pat išorės auditorius.</p> |
| <p><b>5.2. Skyrimo komitetas.</b></p>  |             |   |

<sup>5</sup> Teisės aktai gali numatyti pareigą sudaryti atitinkamą komitetą. Pavyzdžiui, Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymas nustato, kad viešojo intereso įmonės (įskaitant, bet neapsiribojant, akcinėse bendrovėse, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama Lietuvos Respublikos ir (arba) bet kurios kitos valstybės narės reguliuojamoje rinkoje), privalo sudaryti audito komitetą (teisės aktai numato išimčių, kada audito komiteto funkcijas gali atlikti priežiūros funkcijas atliekantis kolegialus organas).

|  |      |  |
|--|------|--|
| <p>5.2.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) parinkti kandidatus į laisvas priežiūros, valdymo organų narių ir administracijos vadovų vietas bei rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir gebėjimų, kurių reikia konkrečiai pozicijai, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką;</p> <p>2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį, narių įgūdžius, žinias ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;</p> <p>3) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui.</p>  | Ne   | Nėra skyrimo komiteto.   |
| <p>5.2.2 Sprendžiant klausimus, susijusius su kolegialaus organo nariais, kurie su bendrove yra susiję darbo santykiais, ir administracijos vadovais, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>   | Ne   | Nėra skyrimo komiteto.   |
| <p><b>5.3. Atlygio komitetas.</b></p>  |      |  |
| <p>Pagrindinės atlygio komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl atlygio politikos, taikomos priežiūros ir valdymo organų nariams ir administracijos vadovams. Tokia politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, išeitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios leistų bendrovei susigrąžinti sumas arba sustabdyti mokėjimus, nurodant aplinkybes, dėl kurių būtų tikslinga tai padaryti;</p> <p>2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualaus atlygio kolegialių organų nariams ir administracijos vadovams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlygio politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą;</p> <p>3) reguliariai peržiūrėti atlygio politiką bei jos įgyvendinimą.</p> | Ne   | Nėra atlyginimų komiteto.  |
| <p><b>5.4. Audito komitetas.</b></p> <p>5.4.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos yra apibrėžtos teisės aktuose, reglamentuojančiuose audito komiteto veiklą<sup>6</sup>.</p>   | Taip | Audito komitetas atlieka funkcijas, kurios numatyta audito komiteto nuostatuose. |
| <p>5.4.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracijos vadovai turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais.</p>   | Taip | Audito komitetas atlieka funkcijas, kurios numatyta audito komiteto nuostatuose. |

<sup>6</sup> Audito komitetų veiklos klausimus reglamentuoja 2014 m. balandžio 16 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas Nr. 537/2014 dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatyto audito reikalavimų, Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymas, taip pat Lietuvos banko patvirtintos taisyklės, reglamentuojančios audito komitetų veiklą.

|   |      |              |
|---|------|--------------|
| <p>5.4.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) valdybos pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant valdymo organų nariams.</p>   | Taip | Be komentarų |
| <p>5.4.4. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės.</p>   | Taip | Be komentarų |
| <p>5.4.5. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi pažeidimai, ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p>  | Taip | Be komentarų |
| <p>5.4.6. Audito komitetas turėtų teikti stebėtojų tarybai, jei ji nesudaroma – valdybai, savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p>  | Taip | Be komentarų |
| <p><b>6. principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</b></p> <p><b>Bendrovės valdysenos sistema turėtų skatinti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</b></p> |      |              |
| <p>Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.</p>  | Taip | Be komentarų |
| <p><b>7. principas: Bendrovės atlygio politika</b></p> <p><b>Bendrovėje nustatyta atlygio politika, jos peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant kolegialių organų narių ir administracijos vadovų atlygį, taip pat užtikrinti bendrovės atlygio politikos viešumą, skaidrumą, taip pat ir ilgalaikę bendrovės strategiją.</b></p>  |      |              |

|   |           |  |
|---|-----------|--|
| <p>7.1. Bendrovė turėtų patvirtinti ir paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje atlygio politiką, kuri turėtų būti reguliariai peržiūrima ir atitiktų ilgalaikę bendrovės strategiją.</p>   | Taip      | Be komentarų.  |
| <p>7.2. Atlygio politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, išeitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios numatytų atvejus, kada bendrovė gali susigrąžinti išmokėtas sumas arba sustabdyti mokėjimus.</p>  | Taip      | <p>Bendrovė laikosi Lietuvos Respublikoje galiojančių įstatymų, reguliuojančių darbo santykius. Atlygio politika apima kintamas ir fiksuotas atlygio dalis, politikoje numatyta, kad kintama atlygio dalis vadovams neišmokama, jei tikslų vykdymas nesiekia 100%.</p> |
| <p>7.3. Siekiant vengti galimų interesų konfliktų, atlygio politika turėtų numatyti, kad kolegialių organų, kurie vykdo priežiūros funkcijas, nariai neturėtų gauti atlygio, kuris priklausytų nuo bendrovės veiklos rezultatų.</p>   | Taip      | Pagal atlygio politiką kolegialių organų nariams kinama atlygio dalis nėra skiriama.   |
| <p>7.4. Atlygio politika turėtų pateikti pakankamai išsamią informaciją apie išeitinių išmokų politiką. Išeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų fiksuoto atlygio dalis arba jos ekvivalento suma. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.</p>  | Ne        | Atlygio politika apibrėžia išeitines išmokas, tačiau nenumato konkrečių išmokų ribų.   |
| <p>7.5. Jei bendrovėje taikoma skatinimo finansinėmis priemonėmis sistema, atlygio politikoje turėtų būti pateikta pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo. Tuo atveju, kai atlygis yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Po teisių suteikimo kolegialių organų nariai ir administracijos vadovai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu.</p>  | Neaktualu | Bendrovėje nėra numatyta ir taikoma schemų, pagal kurias direktoriams ir kolegialių organų nariams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar pan.   |
| <p>7.6. Bendrovė turėtų paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje informaciją apie atlygio politikos įgyvendinimą, kurioje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama kolegialių organų ir vadovų atlygio politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlygio politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Tokio pobūdžio informacijoje neturėtų būti komercinę vertę turinčios informacijos. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlygio politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.</p> | Taip      | Bendrovė skelbia atlygio ataskaitą.  |

|   |      |   |
|---|------|---|
| 7.7.Rekomenduojama, kad atlygio politika arba bet kuris esminis atlygio politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Schemoms, pagal kurias kolegialaus organo nariams ir darbuotojams yra atlyginama akcijomis arba akcijų opcionais, turėtų pritari visuotinis akcininkų susirinkimas.   | Taip | Atlygio politika patvirtinta visuotinio akcininkų susirinkimo   |
| <b>8. principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdysenoje</b><br><br><b>Bendrovės valdysenos sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose ar abipusiuose susitarimuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą, kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</b> |      |   |
| 8.1.Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos interesų turėtojų teisės ir teisėti interesai.   | Taip | Bendrovėje yra pasirašyta kolektyvinė sutartis.   |
| 8.2.Bendrovės valdysenos sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdysenoje įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdysenoje pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų ar jų atstovų dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojais ar jų atstovais bendrovės valdysenos ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdyseną bendrovės nemokumo atvejais ir kita.                         | Taip | Darbuotojų profsąjungos pirmininkas nuolat kviečiamas į kiekvieną mėnesį vykstančius gamybinius bei kitus svarbius Bendrovės vadovybės pasitarimus. |
| 8.3.Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdysenos procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.   | Taip | Darbuotojų profsąjungos pirmininkas nuolat kviečiamas į kiekvieną mėnesį vykstančius gamybinius bei kitus svarbius Bendrovės vadovybės pasitarimus. |
| 8.4.Interesų turėtojams turėtų būti sudarytos sąlygos konfidencialiai pranešti apie neteisėtą ar neetišką praktiką priežiūros funkciją vykdančiam kolegialiam organui.  | Taip | Darbuotojų profsąjungos atstovas  |
| <b>9. principas: Informacijos atskleidimas</b><br><br><b>Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdyseną, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.</b>   |      |   |
| 9.1.Nepažeidžiant bendrovės konfidencialios informacijos ir komercinių paslapčių tvarkos, taip pat asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, bendrovės viešai atskleidžiama informacija turėtų apimti, įskaitant, bet neapsiribojant:  |      |   |
| 9.1.1. bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;  | Taip | Informacija yra skelbiama Bendrovės ataskaitose, Bendrovės bei vertybinių popierių biržos interneto svetainėse.                                     |

|   |   |      |   |
|---|---|------|---|
| 9.1.2.  | bendrovės veiklos tikslus ir nefinansinę informaciją;   | Taip | Be komentarų  |
| 9.1.3.  | asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį tiesiogiai ir (ar) netiesiogiai, ir (ar) kartu su susijusiais asmenimis valdančius, taip pat įmonių grupės struktūrą bei jų tarpusavio ryšius, nurodant galutinį naudos gavėją;  | Taip | Be komentarų  |
| 9.1.4.  | bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, kurie iš jų yra laikomi nepriklausomais, bendrovės vadovą, jų turimas akcijas ar balsus bendrovėje bei dalyvavimą kitų bendrovių valdysenoje, jų kompetenciją, atlygį;   | Taip | Be komentarų  |
| 9.1.5.  | esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus;  | Ne   | Be komentarų  |
| 9.1.6.  | galimus numatyti esminius rizikos veiksnius, bendrovės rizikos valdymo ir priežiūros politiką;  | Taip | Be komentarų  |
| 9.1.7.  | bendrovės sandorius su susijusiomis šalimis;  | Taip | Be komentarų  |
| 9.1.8.  | pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais (pavyzdžiui, žmogiškųjų išteklių politika, darbuotojų dalyvavimas bendrovės valdysenoje, skatinimas bendrovės akcijomis ar akcijų opcionais, santykiai su kreditoriais, tiekėjais, vietos bendruomene ir kt.);   | Taip | Be komentarų  |
| 9.1.9.  | bendrovės valdysenos struktūrą ir strategiją;   | Taip | Be komentarų  |
| 9.1.10.   | socialinės atsakomybės politikos, kovos su korupcija iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus.  | Taip | Be komentarų  |
| Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu. Šis Kodekso principas neatleidžia bendrovės nuo pareigos atskleisti informaciją, numatytą teisės aktuose. |   |      |   |
| 9.2.  | Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.  | Taip | Be komentarų  |
| 9.3.  | Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.4 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 atlygį ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama 7 principe. | Taip | Be komentarų  |
| 9.4.  | 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.   | Taip | Informacija yra skelbiama Vilniaus vertybinių popierių biržos tinklapyje ir bendrovės tinklapyje. |

|   |      |  |
|---|------|--|
| <b>10. principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</b><br><br><b>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</b>   |      |  |
| 10.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės finansinės padėties ir finansinių veiklos rezultatų, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metiniame pranešime pateikiamos finansinės informacijos patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.  | Taip | Be komentarų.  |
| 10.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma - bendrovės valdyba.  | Taip | Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, kai audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo valdyba.    |
| 10.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti viešai. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui. | Taip | Per audito vykdymo laikotarpį nebuvo suteikta kitų nei finansinių ataskaitų audito paslaugų, išskyrus vertimo paslaugas. |