

## **AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"**

Nepriklausomo auditoriaus išvada bei  
finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius  
2004 m. gruodžio 31 d.

# AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"

## TURINYS

---

	<b>Puslapis</b>
<b>NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA</b>	<b>3</b>
<b>FINANSINĖS ATASKAITOS:</b>	
<b>BALANSAS</b>	<b>4</b>
<b>PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA</b>	<b>5</b>
<b>NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITA</b>	<b>6</b>
<b>PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA</b>	<b>7</b>
<b>FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS</b>	<b>8 – 22</b>

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB "Alytaus tekstilė" akcininkams:

1. Mes atlikome AB "Alytaus tekstilė" (toliau – "Įmonė") 2004 ir 2003 m. gruodžio 31 d. balansų ir tada pasibaigusių metų pelno (nuostolio), pinigų srautų ir nuosavybės pokyčių ataskaitų auditus. Už šias finansines ataskaitas atsako Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga - pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas, remiantis mūsų atliktais auditais.
2. Mes atlikome auditus pagal Tarptautinius audito standartus, išskyrus 3-oje pastraipoje aptartus dalykus. Šie standartai reikalauja, kad auditas būtų planuojamas ir vykdomas taip, kad būtų galima surinkti pakankamai įrodymų, įtikinančių, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų netikslumų. Atliekant auditą pasirinktinai tikrinami dokumentai, įrodantys finansinėse ataskaitose pateiktų sumų bei finansinių ataskaitų pastabų teisingumą. Auditas taip pat įvertina taikomus apskaitos principus, svarbius Įmonės vadovybės sprendimus ir visą finansinę atskaitomybę. Manome, kad atlikti auditai pakankamai pagrindžia mūsų nuomonę.
3. Mūsų vertinimu, egzistuoja Įmonės ilgalaikio turto vertės sumažėjimo požymiai: Įmonė patyrė žymius veiklos nuostolius 2004 bei 2003 metais ir Įmonės gamybiniai pajėgumai išnaudojami 50 proc. ar mažiau. Įmonė neįvertino ilgalaikio turto atsiperkamosios vertės, kaip to reikalauja Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai, egzistuojant turto vertės sumažėjimo požymiams. Todėl mes negalėjome įsitikinti, kad įmonės ilgalaikis turtas 2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 d., kurio likutinė vertė atitinkamai buvo 73,921 tūkst. Lt ir 79,139 tūkst. Lt, yra teisingai atspindėtas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.
4. Mūsų nuomone, išskyrus galimą 3-ioje pastraipoje paminėto dalyko įtaką finansinėms ataskaitoms, jei tokia būtų, aukščiau paminėtos Įmonės finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Įmonės 2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei 2004 ir 2003 metų Įmonės veiklos rezultatus, pinigų srautus bei nuosavybės pokyčius pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.
5. Nesąlygodami savo nuomonės, mes atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų 23 pastabą. Per metus, pasibaigusius 2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 d., Įmonė patyrė atitinkamai 15,673 tūkst. Lt ir 12,759 tūkst. Lt grynojo nuostolio, o 2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 d. Įmonės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą atitinkamai 9,926 tūkst. Lt ir 22,168 tūkst. Lt. Įmonės tolesnė veikla priklauso nuo nekilnojamo turto pardavimų ir sėkmingos derybų su bankais dėl tolesnio paskolų teikimo baigties, kaip aptarta finansinių ataskaitų 23 pastaboje. Šiose finansinėse ataskaitose nebuvo padaryti jokie koregavimai, kurie galėtų atsirasti dėl minėto neapibrėžtumo.

Deloitte & Touche  
Vilnius, Lietuva  
2005 m. kovo 14 d.

# AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"

## BALANSAS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

	<u>Pasta- bos</u>	<u>2004 LTL'000</u>	<u>2003 LTL'000</u>
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas:</b>			
Ilgalaikis materialus turtas	<b>2</b>	73,921	79,139
Ilgalaikis nematerialus turtas	<b>3</b>	21	13
<b>Ilgalaikis turtas iš viso</b>		<u><b>73,942</b></u>	<u><b>79,152</b></u>
<b>Trumpalaikis turtas:</b>			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	<b>4</b>	447	140
Atsargos	<b>5</b>	21,788	21,053
Gautinos sumos ir kitas trumpalaikis turtas	<b>6</b>	5,627	10,543
<b>Trumpalaikis turtas iš viso</b>		<u><b>27,862</b></u>	<u><b>31,736</b></u>
<b>TURTAS IŠ VISO</b>		<u><b>101,804</b></u>	<u><b>110,888</b></u>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ</b>			
<b>Akcininkų nuosavybė:</b>			
Akcinis kapitalas	<b>12</b>	103,946	85,744
Perkainojimo rezervas	<b>13</b>	45,587	45,587
Įstatymo nustatytas rezervas		-	1,365
Sukauptas nuostolis		(95,401)	(81,093)
<b>Akcininkų nuosavybė iš viso</b>		<u><b>54,132</b></u>	<u><b>51,603</b></u>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai:</b>			
Ilgalaikės paskolos	<b>7</b>	3,116	5,323
Ilgalaikės prekybos skolos		334	37
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	<b>8</b>	6,421	-
Ilgalaikiai išperkamosios nuomos įsipareigojimai	<b>9</b>	13	21
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>		<u><b>9,884</b></u>	<u><b>5,381</b></u>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai:</b>			
Trumpalaikės paskolos	<b>10</b>	11,822	19,901
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	<b>7</b>	1,975	6,763
Ilgalaikių išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	<b>9</b>	8	170
Prekybos vekseliai		1,913	1,392
Mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	<b>11</b>	22,070	25,678
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>		<u><b>37,788</b></u>	<u><b>53,904</b></u>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IŠ VISO</b>		<u><b>101,804</b></u>	<u><b>110,888</b></u>

*Toliau pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.*

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2005 m. kovo 14 d.:

Generalinis direktorius  
Albinas Jasiulevičius

Vyr. finansininkė - vyr. buhalterė  
Gražina Ludavičienė

# AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"

## PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

---

	Pasta- bos	2004 LTL'000	2003 LTL'000
Pardavimai	14	76,277	109,468
Pardavimų savikaina	14	(78,663)	(106,521)
<b>BENDRASIS (NUOSTOLIS) PELNAS</b>		<b>(2,386)</b>	<b>2,947</b>
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	15	(4,480)	(5,369)
Veiklos sąnaudos	16	(7,823)	(8,179)
Kitos veiklos pajamos		2,761	589
Kitos veiklos sąnaudos		(1,606)	(473)
<b>VEIKLOS NUOSTOLIS</b>		<b>(13,534)</b>	<b>(10,485)</b>
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos	17	(2,139)	(2,274)
<b>Grynasis nuostolis prieš apmokestinimą</b>		<b>(15,673)</b>	<b>(12,759)</b>
Pelno mokestis	18	-	-
<b>GRYNASIS NUOSTOLIS</b>		<b>(15,673)</b>	<b>(12,759)</b>
<b>Nuostolio dalis vienai akcijai (litas)</b>		<b>(0.16)</b>	<b>(0.15)</b>

*Toliau pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.*

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2005 m. kovo 14 d.:

---

Generalinis direktorius  
Albinas Jasiulevičius

---

Vyr. finansininkė - vyr. buhalterė  
Gražina Ludavičienė

## AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"

### NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

---

	<b>Akcinis kapitalas LTL'000</b>	<b>Perkaino- jimo rezervas LTL'000</b>	<b>Įstatymų numatytas rezervas LTL'000</b>	<b>Sukauptas nuostolis LTL'000</b>	<b>Iš viso LTL'000</b>
<b>2002 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>85,744</b>	<b>45,587</b>	<b>1,365</b>	<b>(68,334)</b>	<b>64,362</b>
Grynasis nuostolis	-	-	-	(12,759)	(12,759)
<b>2003 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>85,744</b>	<b>45,587</b>	<b>1,365</b>	<b>(81,093)</b>	<b>51,603</b>
Akcininkų įnašai grynaisiais pinigais (12 pastaba)	5,000	-	-	-	5,000
Akcininkų įnašai kapitalizuojant paskolą ir sukauptas palūkanas (12 pastaba)	13,202	-	-	-	13,202
Rezervų panaudojimas	-	-	(1,365)	1,365	-
Grynasis nuostolis	-	-	-	(15,673)	(15,673)
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>103,946</b>	<b>45,587</b>	<b>-</b>	<b>(95,401)</b>	<b>54,132</b>

*Toliau pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.*

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2005 m. kovo 14 d.:

---

Generalinis direktorius  
Albinas Jasiulevičius

---

Vyr. finansininkė - vyr. buhalterė  
Gražina Ludavičienė

# AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

	2004 LTL'000	2003 LTL'000
<b>PINIGŲ SRAUTAI IŠ PAGRINDINĖS ĮMONĖS VEIKLOS</b>		
<b>Grynasis nuostolis prieš apmokestinimą</b>	<b>(15,673)</b>	<b>(12,759)</b>
Koregavimai grynojo nuostolio ir grynujų pinigų, gautų iš pagrindinės veiklos, suderinimui:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5,340	5,621
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	(1,261)	-
Atidėjimai abejotinioms gautinoms sumoms	347	455
Pasenusių ir lėtai judančių atsargų nurašymas	2,623	1,586
Panaudotos anksčiau nurašytos atsargos	(348)	(839)
Grąžintos gautinos sumos, kurioms buvo sudaryti atidėjimai	(36)	(93)
Palūkanų sąnaudos	1,836	2,967
Palūkanų pajamos	(4)	-
	<b>(7,176)</b>	<b>(3,062)</b>
Trumpalaikių turto ir įsipareigojimų pokyčiai:		
Gautinos sumos ir kitas trumpalaikis turtas	4,607	3,523
Atsargos	(3,010)	5,176
Mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	4,919	(1,112)
<b>Grynieji pinigai iš įmonės veiklos</b>	<b>(660)</b>	<b>4,525</b>
Sumokėtos palūkanos	(1,665)	(1,568)
<b>Grynieji pinigai (panaudoti) gauti iš pagrindinės įmonės veiklos</b>	<b>(2,325)</b>	<b>2,957</b>
<b>PINIGŲ SRAUTAI IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS</b>		
Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto įsigijimai	(2,595)	(1,304)
Ilgalaikio materialaus turto pardavimai	3,724	-
Gautos palūkanos	4	-
<b>Grynieji pinigai gauti iš (panaudoti) investicinės veiklos</b>	<b>1,133</b>	<b>(1,304)</b>
<b>PINIGŲ SRAUTAI IŠ FINANSINĖS VEIKLOS</b>		
Įnašai į akcinį kapitalą grynaisiais pinigais	5,000	-
Grąžintos paskolos	(3,852)	(1,717)
Išleisti / (apmokėti) prekybos vekseliai	521	(27)
Išperkamosios nuomos mokėjimai	(170)	(190)
<b>Grynieji pinigai gauti iš (panaudoti) finansinės veiklos</b>	<b>1,499</b>	<b>(1,934)</b>
<b>Grynujų pinigų padidėjimas / (sumažėjimas)</b>	<b>307</b>	<b>(281)</b>
<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI METŲ PRADŽIOJE</b>	<b>140</b>	<b>421</b>
<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI METŲ PABAIGOJE</b>	<b>447</b>	<b>140</b>

Toliau pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2005 m. kovo 14 d.:

Generalinis direktorius  
Albinas Jasiulevičius

Vyr. finansininkė - vyr. buhalterė  
Gražina Ludavičienė

# AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

---

### 1. APSKAITOS POLITIKA

#### **Veiklos aprašymas**

Įmonė buvo įkurta ir pradėjo veiklą 1968 metais. Pagrindinė Įmonės buveinė yra Alytuje, Pramonės g. 1, Lietuvoje. Įmonės pagrindinė veikla susijusi su verpalų, tekstilės gaminių ir siuvinių gamyba.

#### **Ataskaitų parengimo pagrindas**

Finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS), išskyrus kai kuriuos ilgalaikio materialaus turto vienetus įsigytus iki 1996 m. sausio 1 d., kurie buvo perkainoti pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintą indeksavimo tvarką. Indeksuota vertė neatitinka nei įsigijimo savikainos, nei tikrosios vertės. Žiūrėti 2 pastabą.

Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengto nacionaline Lietuvos valiuta – litais (LTL).

Žemiau pateikti pagrindiniai apskaitos principai.

#### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigai - pinigai įmonės kasoje ir bankų sąskaitose. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas.

#### **Nuoma**

Nuoma yra pripažįstama išperkamąja, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Veiklos nuoma – tai į išperkamosios nuomos sąvoką neįeinanti nuoma.

#### **Įmonė kaip nuomininkas**

Turtas, įsigytas išperkamosios nuomos būdu, pripažįstamas Įmonės turtu įsigijimo dieną esama tikrąja verte. Atitinkami įsipareigojimai nuomotojui atspindėti balanse kaip išperkamosios nuomos įsipareigojimai. Finansiniai kaštai, susidarę dėl skirtumo tarp visų išperkamosios nuomos mokėtinų sumų ir įsigyto turto tikrosios vertės, pelno (nuostolio) ataskaitoje yra pripažįstami sąnaudomis per išperkamosios nuomos laikotarpį taip, kad sudarytų pastovią periodišką palūkanų normą likusiam įsipareigojimų likučiui.

Veiklos nuomos mokėjimai yra pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitose tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

#### **Užsienio valiuta**

Operacijos užsienio valiuta yra konvertuojamos į litus oficialiu, tą dieną Lietuvos banko nustatytu kursu, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į litus balanso sudarymo dienos valiutos kursu. 2004 ir 2003 m. gruodžio 31 d. balanso sudarymui buvo taikytas šios valiutos kursas:

	2004	2003
1 USD	2.5345 LTL	2.7621 LTL
1 EUR	3.4528 LTL	3.4528 LTL

Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis apmokėjimo įtraukiami į pelno (nuostolio) ataskaitą tuo metu, kai jie atsiranda. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į litus, apskaičiuojamos pagal balanso sudarymo dienos valiutos kursą ir įtraukiamos į metinę pelno (nuostolio) ataskaitą.

#### **Ilgalaikis turtas**

Ilgalaikis turtas, apimantis nematerialų ir materialų turtą, apskaitomas įsigijimo verte, koreguota kai kurio turto indeksavimo suma, atėmus sukauptą nusidėvėjimą / amortizaciją, kaip toliau aprašyta 2-oje pastaboje. Nusidėvėjimas / amortizacija – turto įsigijimo savikainos paskirstymas, naudojant tiesioginį metodą, per apskaičiuotą ilgalaikio turto naudingą tarnavimo laiką.



# AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

---

Pastatai ir statiniai	40 - 100 metų
Įrengimai, mašinos ir įrankiai, biuro įranga	5 - 33 metai
Transporto priemonės	7 - 8 metai
Informacinių technologijų ir programinė įranga	1 - 5 metai

Visas turtas, kurio vertė viršija 1,000 litų, yra kapitalizuojamas. Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo yra įtraukiamas į tų metų pelno (nuostolio) ataskaitą.

### **Turto vertės sumažėjimas**

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo dieną Įmonė peržiūri likutinę ilgalaikio materialaus turto ir ilgalaikio nematerialaus turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Įmonė perskaičiuoja šio turto realią vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma paskaičiuoti turto realios vertės, Įmonė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, realią vertę.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) paskaičiuota reali vertė yra mažesnė nei šio turto likutinė vertė, likutinė turto vertė sumažinama iki realios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo pripažįstamas iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, nuostolis dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

### **Atsargos**

Atsargos yra pateiktos mažesne savikainos ar grynąją realizacinę vertę. Savikaina nustatoma naudojant FIFO metodą. Vertinant grynąją realizacinę vertę yra atsižvelgiama į atsargų gedimą, senėjimą ir kitus faktorius. Nebaigtos gamybos ir pagamintos produkcijos savikainą sudaro žaliava, tiesioginės darbo ir kitos tiesioginės sąnaudos bei su gamyba susijusios pridėtinės sąnaudos.

### **Finansiniai instrumentai**

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai pripažįstami Įmonės balanse, kai Įmonė įgyja teisę ar pareigą pagal pasirašytą finansinių instrumentų sutartį.

Prekybos gautinos sumos yra apskaitomos nominalia verte, atėmus atidėjimus abejotinioms gautinoms sumoms.

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos yra apskaitomos nominalia verte.

### **Kredito rizika**

Įmonės prekybos ir kitos gautinos sumos yra veikiamos kredito rizikos. Sumos, pateikiamos balanse, yra sumažintos atidėjimais abejotinioms gautinoms sumoms, paskaičiuotais remiantis buvusia patirtimi.

Likvidžių lėšų (grynųjų pinigų) kredito rizika yra ribota, nes jie yra bankuose, turinčiuose aukštus tarptautinių agentūrų reitingus.

Įmonė neturi žymios kredito rizikos koncentracijos, veikdama per didelį klientų ir rinkos dalyvių skaičių.

### **Finansinių instrumentų tikroji vertė**

Tikroji vertė atspindi finansinių instrumentų vertę, už kurią turtas gali būti realizuotas ar įsipareigojimai gali būti padengti. Tais atvejais, kai, vadovybės nuomone, finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė žymiai skiriasi nuo jų apskaitinės vertės, tikroji tokio finansinio turto įsipareigojimų vertė yra atskleidžiama atskirai šių finansinių ataskaitų pastabose.

### **Pajamų ir su jomis susijusių sąnaudų pripažinimas**

Pajamos yra apskaitomos kaupimo principu, kai jos uždirbamos. Sąnaudos yra priskiriamos toms pajamoms, kurias uždirbant jos buvo patirtos.

# **AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"**

## **FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

### ***Pelnas vienai akcija***

Akcijų skaičius, kurio pagrindu skaičiuojamas pelnas vienai akcijai, 2004 m. ir 2003 m. buvo 96,914,482 ir 85,744,143 vnt. atitinkamai. Įmonė nesudarė jokių pelnų vienai akcijai mažinančių pasirinktinių sandorių per 2004 ir 2003 metus bei jų neturėjo 2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 d.

### ***Mokesčiai***

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos remiantis metų rezultatu, pakoreguotu sąnaudomis/pajamomis, kurios nemažina / nedidina apmokestinamojo pelno. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuotos pagal pelno mokesčio normą, kuri galiojo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Atidėtas pelno mokestis yra apskaičiuotas naudojant įsipareigojimų metodą, atsižvelgiant į laikinus skirtumus, atsiradusius dėl skirtumų tarp finansinėse ataskaitose pavaizduotų turto bei įsipareigojimų sumų ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtų mokesčių įsipareigojimai yra paprastai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, ateityje didinantiems apmokestinamąjį pelną, o atidėtas mokesčių turtas pripažįstamas ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje bus padengta ateinančių laikotarpių pelno mokesčiu, kai yra tikimybė, jog atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną, šį turtą ateityje bus galima panaudoti.

Atidėtų mokesčių turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais nustatytais tų pačių institucijų ir kai Įmonė ketina atsiskaityti už einamąjį mokesčių turtą ir įsipareigojimus grynąją verte.

### ***Susijusios šalys***

Šalys vadinamos susijusiomis, jei viena iš šalių gali kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir kitus sprendimus. Susijusiomis su Įmone šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, Valdybos nariai, jų artimi giminės ir Įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Įmonę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi.

### ***Įvertinimai***

Finansinių ataskaitų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus paruošimas reikalauja tam tikrų įvertinimų ir prielaidų, veikiančių finansinėse ataskaitose pateiktas sumas ir finansinių ataskaitų pastabas. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų įvertinimų

### ***Perklasifikavimas***

Kai kurios 2003 metų sumos buvo perklasifikuotos tam, kad atitiktų 2004 metų pateikimą.

# AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

### 2. ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

Gruodžio 31 d. ilgalaikį materialų turtą sudarė:

	<b>Pastatai LTL'000</b>	<b>Mašinos ir įrengimai LTL'000</b>	<b>Transporto priemonės LTL'000</b>	<b>Kitas turtas LTL'000</b>	<b>Nebaigta statyba LTL'000</b>	<b>Iš viso LTL'000</b>
<b>Modifikuota įsigijimo vertė</b>						
2003 m. gruodžio 31 d.	105,574	158,638	4,433	4,939	957	274,541
Įsigijimai	15	2,385	3	41	163	2,607
Pardavimai ir nurašymai	(5,239)	(8,269)	(513)	(195)	(42)	(14,258)
Perrašymai iš straipsnio į straipsnį	-	(47)	47	-	-	-
2004 m. gruodžio 31 d.	100,350	152,707	3,970	4,785	1,078	262,890
<b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>						
2003 m. gruodžio 31 d.	43,926	144,340	3,198	3,938	-	195,402
Nusidėvėjimo sąnaudų	1,284	3,310	464	250	-	5,308
Pardavimai ir nurašymai	(2,827)	(8,259)	(464)	(191)	-	(11,741)
2004 m. gruodžio 31 d.	42,383	139,391	3,198	3,997	-	188,969
<b>Likutinė vertė</b>						
<b>2003 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>61,648</b>	<b>14,298</b>	<b>1,235</b>	<b>1,001</b>	<b>957</b>	<b>79,139</b>
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>57,967</b>	<b>13,316</b>	<b>772</b>	<b>788</b>	<b>1,078</b>	<b>73,921</b>

2004 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė lygi 38,152 tūkst. Lt (2003: 60,238 tūkst. Lt), buvo užstatytas iš banko gautų paskolų gražinimo užtikrinimui (žr. 7, 10 pastabas).

2004 m. gruodžio 31 d. ilgalaikiame materialame turte yra apkaitomas turtas, įsigytas išperkamosios nuomos būdu, kurio likutinė vertė yra 36 tūkst. Lt (2003: 604 tūkst. Lt).

Remiantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais Įmonės ilgalaikis materialus turtas buvo perkainotas / indeksuotas keturis kartus iki 1995 m. gruodžio 31 d.

Ilgalaikio materialaus turto vertės indeksacija vyko žemiau išvardintais etapais:

Pirmoji indeksacija buvo įvykdyta 1991 m. liepos 1 d., padidinant iki tos dienos įsigyto ilgalaikio materialaus turto įsigijimo vertę 2.2 karto.

Antrosios indeksacijos, įvykdytos 1992 m. gegužės 1 d., Lietuvos Respublikos vyriausybės nustatyti koeficientai buvo nuo 2 iki 5.

Trečioji indeksacija buvo įvykdyta 1994 m. gegužės 1 d. Turtui indeksuoti buvo nustatyti skirtingi indeksacijos koeficientai pastatams ir statiniams (1 – 14) bei mašinoms ir įrengimams (1 – 10).

Ketvirtoji indeksacija buvo įvykdyta 1995 m. gruodžio 31 d. taip pat taikant skirtingus koeficientus pastatams ir statiniams (1 - 1.68) bei mašinoms ir įrengimams (1 – 1.593).

Per antrąją, trečiąją ir ketvirtąją indeksaciją buvo indeksuota ir anksčiau perkainuota ilgalaikio materialaus turto vertė.

# AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

---

John Foord & Company atliko mašinų ir įrangos įvertinimą 1998 m. gruodžio 31 d. Vertinimas buvo atliktas remiantis Karališkojo sertifikuotų vertintojų instituto vertinimo praktikos principais, numatytais instituto įvertinimo ir įkainojimo vadove, o tai yra pasaulyje pripažintas kokybės standartas. Vertė buvo nustatyta, remiantis įrangos ir mašinų vertės verslui pagrindu (VPMB). Remiantis atliktu vertinimu, mašinų ir įrangos vertė buvo 48,751 tūkst. JAV dolerių arba 195,004 tūkst. litų. 1999 m. gruodžio 31 d. mašinų ir įrangos vertė, nustatyta remiantis atliktu vertinimu, buvo 170,729 tūkst. litų didesnė už jų likutinę vertę.

1999 m. kovo 1 d. turėtų pastatų, statinių ir inžinerinių tinklų vertinimą atliko Lietuvos vertinimo firma UAB Korporacija "Matininkai". Vertinimas buvo atliktas remiantis Vertinimo nuostatomis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos Vyriausybės, o taip pat kitais vertinimą reglamentuojančiais aktais bei nuorodomis, kurie taikomi Lietuvos Respublikoje. Turtas buvo vertinamas, remiantis lyginamosios vertės (pardavimo kainos analogų), naudojimo pajamų vertės (pajamų kapitalizavimo) bei atkuriamosios vertės (kaštų) metodais. Rinkos vertė buvo nustatyta, remiantis rinkos vertės sąvoka, apibrėžta Bendruosiuose turto vertės nustatymo principuose (1995), Turto vertinimo metodikoje (1996), Tarptautiniuose ir europiniuose turto vertinimo standartuose (1994, 1997).

Vertintojo nuomone, įvertinant nekilnojamo turto rinką, turto fizinę būklę ir kitus, vertinimui įtakos turinčius veiksnius, pastatų, statinių ir inžinerinių tinklų tikroji (rinkos) vertė 1999 m. kovo 1 d. buvo 64,245 tūkst. litų. 1999 m. gruodžio 31 d. pastatų vertė, nustatyta remiantis atliktu vertinimu, viršijo likutinę vertę 3,016 tūkst. litų - vertintojų nustatyta tam tikrų objektų vertė žemesnė už likutinę vertę 10,005 tūkst. litų ir aukštesnė už tam tikrų objektų vertę 13,021 tūkst. litų.

Atsižvelgiant į aukščiau paminėtų vertinimų rezultatus, Įmonės finansinė atskaitomybė nebuvo koreguojama.

### 3. NEMATERIALUS TURTAS

2004 gruodžio 31 d. nematerialųjį turtą sudarė:

	<b>Programinė įranga LTL'000</b>
<b>Įsigijimo vertė</b>	
2003 m. gruodžio 31 d.	65
Įsigijimai	40
2004 m. gruodžio 31 d.	105
<b>Sukaupta amortizacija</b>	
2003 m. gruodžio 31 d.	52
Amortizacijos sąnaudos	32
2004 m. gruodžio 31 d.	84
<b>Likutinė vertė</b>	
<b>2003 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>13</b>
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>21</b>

# AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

---

### 4. GRYNIEJI PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

Gruodžio 31 d. grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudarė:

	<b>2004 LTL'000</b>	<b>2003 LTL'000</b>
Pinigai banke	343	90
Mokėjimo čekiai	81	-
Pinigai kasoje	23	50
<b>Iš viso</b>	<b>447</b>	<b>140</b>

2004 m. gruodžio 31 d. pinigų įplaukos į atsiskaitomąją sąskaitą iki 14,000 tūkst. litų (2003: iki 17,840 tūkst. Lt) yra užstatytos iš banko gautų paskolų grąžinimo užtikrinimui (žr. 10 pastabą).

### 5. ATSARGOS

Gruodžio 31 d. atsargas sudarė:

	<b>2004 LTL'000</b>	<b>2003 LTL'000</b>
Nebaigta gamyba	13,609	12,738
Pagaminta produkcija	7,897	5,996
Žaliavos ir pagalbines medžiagos	4,096	4,455
Atimti: atidėjimai atsargoms	(3,814)	(2,136)
<b>Iš viso</b>	<b>21,788</b>	<b>21,053</b>

2004 m. gruodžio 31 d. atsargos, kurių vertė 20,000 tūkst. Litų (2003: 20,000 tūkst. Lt), buvo užstatytos iš banko gautų paskolų grąžinimo užtikrinimui (žr. 10 pastabą).

# AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

---

### 6. GAUTINOS SUMOS IR KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS

Gruodžio 31 d. gautinas sumas ir kitą trumpalaikį turtą sudarė:

	<b>2004</b> <b>LTL'000</b>	<b>2003</b> <b>LTL'000</b>
Prekybos gautinos sumos	7,153	10,110
Kitos gautinos sumos	268	2,651
Išankstiniai apmokėjimai ir atidėtos sąnaudos	285	655
	<b>7,706</b>	<b>13,416</b>
Atimti: atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms	(2,079)	(2,873)
<b>Iš viso</b>	<b>5,627</b>	<b>10,543</b>

Atidėjimų abejotinoms gautinoms sumoms judėjimas per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.:

	<b>2004</b> <b>LTL'000</b>	<b>2003</b> <b>LTL'000</b>
Pradinis likutis	2,873	2,531
Gražintos gautinos sumos, kurioms buvo sudaryti atidėjimai	(36)	(93)
Nurašytos abejotinos gautinos sumos, kurioms buvo sudaryti atidėjimai	(1,105)	(20)
Per metus sudaryti atidėjimai	347	455
<b>Galutinis likutis</b>	<b>2,079</b>	<b>2,873</b>

# AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

### 7. ILGALAIKĖS PASKOLOS

Gruodžio 31 d. ilgalaikes paskolas sudarė:

	<b>2004</b> <b>LTL'000</b>	<b>2003</b> <b>LTL'000</b>
Skola AB Bankas Snoras (Litais), gražinimo data – 2007 (paskola buvo perklasifikuota iš trumpalaikių skolų)	5,036	-
Skola NEFCO (Eurais), gražinimo data – 2005 m. (pratęsta 2002 m. paskola, gražinimo terminas pakeistas iš 2003 m. į 2005 m. ir perklasifikuota į ilgalaikes paskolas)	55	387
Skola Finansų Ministerijai (Eurais), gražinimo data – 2007 m.	-	11,699
Atimti: einamųjų metų dalis	<u>(1,975)</u>	<u>(6,763)</u>
<b>Ilgalaikės paskolos iš viso</b>	<b><u>3,116</u></b>	<b><u>5,323</u></b>

Ilgalaikių paskolų palūkanų norma yra nuo 3 proc. iki - 5.5 proc.

Gautų paskolų gražinimo užtikrinimui Įmonė įkeitė ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė 14,773 tūkst. litų.

Bendrus skolos gražinimus per ateinančius penkerius metus sudaro:

	<b>LTL'000</b>
2005	1,975
2006	1,920
2007	<u>1,196</u>
<b>Iš viso</b>	<b><u>5,091</u></b>

### 8. KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Gruodžio 31 d. kitus ilgalaikius įsipareigojimus sudarė :

	<b>2004</b> <b>LTL'000</b>	<b>2003</b> <b>LTL'000</b>
Atidėtas socialinio draudimo mokestis	4,910	-
Atidėtas fizinių asmenų pajamų mokestis	4,308	-
UAB "Dzūkijos vandenys"	1,066	-
"Tolaram Investeeiringute AS"	556	-
	<b><u>10,840</u></b>	<b><u>-</u></b>
Atimti: einamųjų metų dalis	<u>(4,419)</u>	<u>-</u>
<b>Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>	<b><u>6,421</u></b>	<b><u>-</u></b>

# AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

### 9. IŠPERKAMOSIOS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI

Įmonė turi 21 tūkst. Lt (2003: 191 tūkst. Lt) įsipareigojimų, susijusių su ilgalaikio turto įsigijimu išperkamosios nuomos būdu.

Ilgalaikio turto, įsigyto išperkamosios nuomos būdu, vertė 2004 metų gruodžio 31 dieną buvo 36 tūkst. Lt (2003 m.: 604 tūkst. Lt).

2004 m. gruodžio 31 d. būsimus minimalius ilgalaikio turto išperkamosios nuomos mokėjimus sudarė:

	<b>Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai LTL'000</b>	<b>Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė LTL'000</b>
Išperkamosios nuomos mokėtinos sumos:		
2005	9	8
2006	10	9
2007	4	4
<b>Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai</b>	<b>23</b>	<b>21</b>
Atimti palūkanas	(2)	
<b>Dabartinė minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų vertė</b>	<b>21</b>	

### 10. TRUMPALAIKĖS PASKOLOS

Gruodžio 31 d. trumpalaikės paskolas sudarė:

	<b>2004 LTL'000</b>	<b>2003 LTL'000</b>
Skola AB Vilniaus Bankas (Litais), gražinimo data – 2005 (pratęsta 2000 m. paskola, sumažinant limitą)	10,865	12,409
Skola AB Vilniaus Bankas (Litais), gražinimo data – 2005 (pratęsta 2001 m. paskola, sumažinant limitą)	957	1,735
Skola AB Bankas Snoras (Litais), gražinimo data – 2003 (pratęsta 2001 m. paskola, sumažinant limitą)	-	3,419
Skola AB Bankas Snoras (JAV doleriais), gražinimo data – 2004	-	2,338
<b>Iš viso</b>	<b>11,822</b>	<b>19,901</b>

Iš bankų gautų paskolų gražinimo užtikrinimui įmonė įkeitė pinigų įplaukas į atsiskaitomąją sąskaitą iki 14,000 tūkst. Lt sumos, gatavą produkciją ir kitas atsargas, kurių vertė 20,000 tūkst. Lt, bei ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė 23,379 tūkst. litų.

2004 m. gruodžio 31 d. vidutinė svartinė palūkanų norma buvo 5 proc. (2003: 7.8 proc.).



# AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

---

### 11. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Gruodžio 31 d. mokėtinas sumas ir kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

	<b>2004</b> <b>LTL'000</b>	<b>2003</b> <b>LTL'000</b>
Prekybos mokėtinos sumos	9,324	10,080
Mokėtini atlyginimai	4,069	4,826
Kiti mokėtini mokesčiai	3,727	3,232
Mokėtinas socialinis draudimas	2,362	909
Atostogų rezervas	725	1,351
Sukauptos sąnaudos	429	2,074
Kitos mokėtinos sumos	1,434	3,206
<b>Iš viso</b>	<b>22,070</b>	<b>25,678</b>

### 12. AKCINIS KAPITALAS

2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 dieną Įmonės akcinį kapitalą sudarė 103,945,811 ir 85,744,143 paprastųjų akcijų atitinkamai, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Lt.

Per metus, pasibaigusius 2004 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcinis kapitalas buvo padidintas iki 103,946 tūkst. Lt. Akcinis kapitalas buvo padidintas papildomai išleidžiant 18,201,668 akcijas, kurių nominali vertė 1 Lt.

Finansų ministerijos paskola, kurios vertė buvo 11,699 tūkst. Lt, ir susijusios sukauptos palūkanos, kurių vertė buvo 1,503 tūkst. Lt, buvo kapitalizuotos į įstatinį kapitalą. Likęs akcininkų įnašas, kurio vertė 5,000 tūkst. Lt, buvo apmokėtas grynaisiais pinigais.

Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Įmonės akcininkai 2004 m. gruodžio 31 d. yra šie:

	<b>Akcijų skaičius</b>	<b>%</b>
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	68,905,603	66.29
„Tolaram Investments AS“, Estija	23,038,006	22.16
Kiti	12,002,202	11.55
<b>Iš viso</b>	<b>103,945,811</b>	<b>100.00</b>

### 13. REZERVAI

Perkainojimo rezervas atspindi ilgalaikio turto vertės padidėjimą po perkainojimo, kuris buvo atliktas pagal vyriausybės nustatytus indeksus (žr. 2 pastabą).

# AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

### 14. VERSLO IR GEOGRAFINIŲ SEGMENTŲ INFORMACIJA

#### Verslo segmentai

Valdymo tikslais Įmonė suskirsčiusi verslą į keturias grupes – verpalai, audiniai, siūti gaminiai, kitos paslaugos ir atsarginės dalys. Šios grupės yra Įmonės pagrindinės segmentų informacijos pateikimo pagrindas. Segmentų informacija pateikiama žemiau.

	2004 LTL'000			2003 LTL'000		
	Pardavimai	Pardavimų savikaina	Segmento Rezultatas	Pardavimai	Pardavimų savikaina	Segmento Rezultatas
Verpalai	5,707	(5,663)	44	12,927	(11,405)	1,522
Audiniai	47,652	(49,497)	(1,845)	66,601	(65,648)	953
Siūti gaminiai	20,983	(21,501)	(518)	27,033	(26,569)	464
Kitos paslaugos ir atsarginės dalys	1,935	(2,002)	(67)	2,907	(2,899)	8
<b>Iš viso</b>	<b>76,277</b>	<b>(78,663)</b>	<b>(2,386)</b>	<b>109,468</b>	<b>(106,521)</b>	<b>2,947</b>

Didžioji dalis Įmonės turto ir įsipareigojimų tenka visiems verslo segmentams ir nėra įmanoma pagrįstai priskirti Įmonės turta, kapitalo sąnaudas ir įsipareigojimus kiekvienam segmentui.

#### Geografiniai segmentai

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimus pagal geografinius segmentus sudarė:

	2004 LTL'000	proc.	2003 LTL'000	proc.
Lietuva	25,430	33.34	30,049	27.45
Švedija	14,380	18.85	16,544	15.11
Italija	12,268	16.08	25,046	22.88
Suomija	6,974	9.14	9,141	8.35
Vokietija	4,757	6.24	6,715	6.13
Anglija	3,391	4.45	3,855	3.52
Estija	1,635	2.14	3,449	3.15
Olandija	702	0.92	5,099	4.66
Kitos šalys	6,740	8.84	9,570	8.75
<b>Iš viso</b>	<b>76,277</b>	<b>100.00</b>	<b>109,468</b>	<b>100.00</b>

# AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

---

### 15. PARDAVIMO IR PASKIRSTYMO SĄNAUDOS

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., paskirstymo sąnaudas sudarė:

	<b>2004</b> <b>LTL'000</b>	<b>2003</b> <b>LTL'000</b>
Komisiniai	2,179	2,602
Transportavimo ir geležinkelių paslaugų sąnaudos	891	1,200
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	788	829
Reprezentacinės, parodų sąnaudos	185	254
Komandiruotės	151	113
Kitos platinimo sąnaudos	286	371
<b>Iš viso</b>	<b>4,480</b>	<b>5,369</b>

### 16. VEIKLOS SĄNAUDOS

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., administracines sąnaudas sudarė

	<b>2004</b> <b>LTL'000</b>	<b>2003</b> <b>LTL'000</b>
Pasenusių ir lėtai judančių atsargų nurašymas	2,623	1,586
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	2,085	3,047
Nepelno mokesčiai	1,039	1,224
Delspinigiai už vėluojančius mokėjimus	488	1,195
Panaudotos anksčiau nurašytos atsargos	(348)	(839)
Atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms	347	455
Nusidėvėjimas ir amortizacija	242	233
Draudimo sąnaudos	174	198
Banko mokesčiai	173	299
Profesinės paslaugos	133	123
Automobilių sąnaudos	114	127
Grąžintos gautinos sumos, kurioms buvo sudaryti atidėjimai	(36)	(93)
Kitos sąnaudos	789	624
<b>Iš viso</b>	<b>7,823</b>	<b>8,179</b>

2004m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 2,248 žmonės (2003: 2,457).

### 17. GRYNOSIOS FINANSINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., grynąsias finansinės veiklos sąnaudas sudarė:

	<b>2004</b> <b>LTL'000</b>	<b>2003</b> <b>LTL'000</b>
Palūkanų sąnaudos	(1,836)	(2,967)
Valiutos kurso pasikeitimo pelnas, grynąja verte	(307)	693
Banko palūkanų pajamos	4	-
<b>Iš viso</b>	<b>(2,139)</b>	<b>(2,274)</b>

# AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

### 18. PELNO MOKESTIS

Toliau pateiktas pelno mokesčio apskaičiavimas remiantis Įmonės pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis pagal įstatymų numatytą pelno mokesčio normą:

	<b>2004</b>		<b>2003</b>	
	<b>LTL'000</b>	<b>%</b>	<b>LTL'000</b>	<b>%</b>
(Nuostolis) prieš apmokestinimą	<u>(15,673)</u>		<u>(12,759)</u>	
Apskaičiuotas pelno mokestis pagal įstatymų numatytą pelno mokesčio normą	(2,351)	15	(1,914)	15
Sąnaudų, nemažinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	120	(1)	670	(5)
Nerealizuoto perkeliama mokestinio nuostolio sumažėjimas	6,899	(44)	-	-
Atidėtų mokesčių turto sumažinimo pasikeitimas po įvertinimo	(4,668)	30	1,244	(10)
<b>Pelno mokesčio sąnaudos</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Pagal 12 TAS Įmonė pripažįsta atidėtų mokesčių įsipareigojimus ir turtą dėl laikinų skirtumų, kurie taps ateityje mokėtiniu pelno mokesčiu arba mažins jį. Kiekvieną balanso sudarymo dieną Įmonė iš naujo įvertina visą nepripažintą atidėtų mokesčių turtą ir pripažįsta tą jų dalį, kuri tikėtina ateityje bus padengta ateinančių laikotarpių pelno mokesčiu.

### 19. ATIDĖTI MOKESČIAI

Vadovybė įvertino ir sumažino atidėtų mokesčių turtą iki tokios vertės, kuria, jų nuomone, šis turtas bus realizuotas. Atidėtų mokesčių turtą sudaro:

	<b>2004</b>	<b>2003</b>
	<b>LTL'000</b>	<b>LTL'000</b>
<b>Atidėtų mokesčių turtas:</b>		
Atidėjimai ir sukauptoms sąnaudoms	312	431
Atsargų nurašymas	572	238
Perkeliamas mokestinis nuostolis	<u>4,958</u>	<u>9,841</u>
<b>Atidėtų mokesčių turtas iš viso</b>	<b>5,842</b>	<b>10,510</b>
Sumažinimas po įvertinimo	(5,842)	(10,510)
<b>Grynasis atidėtų mokesčių turtas gruodžio 31 d.</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

# AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

---

### 20. SANDORIAI TARP SUSIJUSIŲ ŠALIŲ

Per 2004 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir 2004 m. gruodžio 31 dieną sandorius tarp susijusių šalių sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos LTL'000	Gautinos sumos LTL'000	Pirkimai LTL'000	Pardavimai LTL'000
„Toloram Investeeringute AS“	556	-	-	-

„Toloram Investeeringute AS“ yra „Toloram Investments AS“ (vieno iš Įmonės akcininkų) susijusi šalis.

### 21. FINANSINIŲ INSTRUMENTŲ TIKROJI VERTĖ

Įvertinta finansinių instrumentų tikroji vertė, kuri nėra apytiksliai lygi apskaitinei vertei, gruodžio 31 d. buvo:

	2004		2003	
	Apskaitinė vertė LTL'000	Įvertinta tikroji vertė LTL'000	Apskaitinė vertė LTL'000	Įvertinta tikroji vertė LTL'000
Trumpalaikės paskolos	11,822	11,746	19,901	20,350
Ilgalaikės paskolos	5,091	5,038	12,086	12,313
Ilgalaikės prekybos skolos	334	318	37	34
Vekseliai	1,913	1,788	1,392	1,333

Skolų tikroji vertė buvo paskaičiuota diskontuojant ateities mokėjimus pagal galiojančią palūkanų normą.

### 22. GALIMI BŪSIMŲ LAIKOTARPIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI IR PASIŽADĖJIMAI

**Teisminiai nagrinėjimai** – 2004 m. gruodžio 31 d. Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, išskyrus teismus dėl skolų susigrąžinimo.

# **AB "ALYTAUS TEKSTILĖ"**

## **FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

### **23. VEIKLOS TĘSTINUMAS**

Per metus, pasibaigusius 2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 d, Įmonė patyrė atitinkamai 15,673 tūkst. Lt ir 12,759 tūkst. Lt grynojo nuostolio, 2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 d. Įmonės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą atitinkamai 9,926 tūkst. Lt ir 22,168 tūkst. Lt.

Įmonės apyvartinis kapitalas yra nepakankamas ir per pobalansinį periodą Įmonė toliau generavo neigiamus pinigų srautus.

Įmonės vadovybė veda derybas su bankais dėl papildomo finansavimo, kuris būtų naudojamas investicijoms į naujas mašinas ir įrengimus.

Taip pat Įmonė veda derybas su potencialiais pirkėjais dėl tam tikro nekilnojamo turto pardavimo už apytiksliai 7,000,000 Lt.

Finansinės ataskaitos yra parengtos laikantis nuostatos, jog Įmonė tęs veiklą. Šiose finansinėse ataskaitose nebuvo padaryta jokių koregavimų, kurie būtų laikomi būtinais, jei Įmonė negalėtų toliau tęsti veiklos.

\* \* \* \* \*