

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

Nepriklausomo auditoriaus išvada,
veiklos ataskaita bei finansinė
atskaitomybė už metus, pasibaigusius
2005 m. gruodžio mėn.31 d.

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

TURINYS

	Puslapis
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
VEIKLOS ATASKAITA	4 - 5
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ:	
BALANSAS	6
PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA	7
NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITA	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS	10 – 25

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „Alytaus tekstilė“ akcininkams:

1. Mes atlikome čia pridedamos AB „Alytaus tekstilė“ (toliau – „Įmonė“) finansinės atskaitomybės (puslapiai nuo 6 iki 25), kurią sudaro 2005 m. gruodžio 31 d. balansas ir su juo susijusios tada pasibaigusiu metų pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių bei pinigų srautų ataskaitos ir reikšmingos apskaitos politikos bei kiti aiškinamojo rašto atskleidimai, auditą. Už šią finansinę atskaitomybę yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę.
2. Mes atlikome auditą pagal Tarptautinės apskaitininkų federacijos parengtus ir patvirtintus Tarptautinius audito standartus, išskyrus 3-oje bei 4-oje pastraipose aptartus dalykus. Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad auditas būtų planuojamas ir vykdomas taip, kad būtų surinkta pakankamai įrodymų, kurie auditorius įtikintų, jog finansinėje atskaitomybėje nėra jokių reikšmingų netikslumų. Atliekant auditą pasirinktinai tikrinami dokumentai, įrodantys finansinėje atskaitomybėje pateiktų sumų bei atskleidimų teisingumą. Auditas taip pat įvertina taikytus apskaitos principus, svarbius vadovybės sprendimus ir bendrą finansinės atskaitomybės pateikimą. Manome, kad atliktas auditas yra pakankamas pagrindas nuomonei pareikšti.
3. Turto, įsigyto ar pasigaminto iki 1996 m., įsigijimo vertė buvo indeksuota (perkainota) hiperinfliacinio laikotarpio kainų pokyčiui kompensuoti taikant Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus ir patvirtintus indeksus. Mūsų nuomone, šie indeksai neužtikrina ilgalaikio turto apskaitos tikrąja verte ir nebuvo jokių kitų patikimų kainų indeksų, kuriais remiantis galima būtų teigti, kad ilgalaikis turtas yra apskaitytas tikrąja verte. Kadangi Įmonės turtas nebuvo įvertintas nei įsigijimo savikaina, nei tikrąja verte, mes nepareiškiamo nuomonės ar 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. Įmonės ilgalaikis turtas yra teisingai atspindėtas pagal Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus.
4. Mūsų vertinimu, egzistuoja Įmonės ilgalaikio turto vertės sumažėjimo požymiai: Įmonė patyrė žymius veiklos nuostolius 2005 bei ankstesniais metais; dalis Įmonės gamybinių pajėgumų 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 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d., kurio likutinė vertė atitinkamai buvo 66,414 tūkst. Lt ir 73,921 tūkst. Lt, yra teisingai atspindėtas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.
5. Mūsų nuomone, išskyrus 3 bei 4 paragrafuose nurodytų dalykų galimą poveikį, finansinės atskaitomybės visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Įmonės 2005 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę bei tada pasibaigusiu metų veiklos rezultatus, nuosavo kapitalo pokyčius ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.
6. Nesąlygodami savo nuomonės, mes atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų 26 pastabą. Per metus, pasibaigusius 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d., Įmonė patyrė atitinkamai 15,994 tūkst. Lt ir 15,673 tūkst. Lt grynojo nuostolio, o 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. Įmonės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą atitinkamai 23,527 tūkst. Lt ir 9,926 tūkst. Lt. Įmonės tolesnė veikla priklauso nuo nekilnojamo turto pardavimų ir sėkmingos derybų dėl papildomo finansavimo gavimo baigties, kaip aptarta finansinių ataskaitų 26 pastaboje. Šiose finansinėse atskaitose nebuvo padaryti jokie koregavimai, kurie galėtų atsirasti dėl minėto neapibrėžtumo.
7. Mes patikrinome Įmonės veiklos ataskaitą (puslapiai nuo 4 iki 5) už metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d., ir mes neaptikome jokių reikšmingų nukrypimų retrospektyvinėje finansinėje informacijoje, pateiktoje Įmonės veiklos ataskaitoje, lyginant su pridedamomis finansinėmis atskaitomybėmis už metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d.

UAB „Deloitte Lietuva“
Gen. direktorius Juozas Kabašinskas

Auditorė Rima Kvietkauskaitė
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000369

Vilnius, Lietuva
2006 m. balandžio 10 d.

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

2005 M. VEIKLOS ATASKAITA

AB „Alytaus tekstilė“ toliau įgyvendindama gamybos technologijų atnaujinimo programą, tobulindama valdymą siekia tapti stabilia europinio lygio įmone, kuri galėtų sėkmingai konkuruoti savo tikslinėse rinkose didindama savo klientų pasitikėjimą ir tuo pačiu užtikrindama verslo plėtrą. Deja, 2005 metai netapo lūžio metais, nors padaryta labai daug, siekiant prisitaikyti prie besikeičiančių rinkos sąlygų, restuktūrizuojant visas bendrovės veiklos sritis.

Per 2005 metus **pardavimų ir gamybos rodikliai** sumažėjo. Palyginus su 2004 metų rodikliais, gatavų audinių parduota 1.241 mln. m. mažiau; apdirbimo – 0.1 mln. m. mažiau, prekinių verpalų – 0.231 tonų mažiau. Galima pasidžiaugti tik siuvinių gamyba, kurių parduota 1.032 mln. m. daugiau. Siuvinių gamybos augimas buvo 27 proc.

Pagrindinės **pardavimo šalys** išlieka tos pačios: Lietuva (26 proc.), Švedija (25 proc.), Italija (15%), Suomija, Vokietija, Estija, Anglija, Olandija. Padidėjo pardavimai tokioms šalims kaip Suomija, kurioje pardavimų dalis nuo 9.1 proc. 2004 metais išaugo iki 12.4 proc. 2005 metais arba Vokietija, kur pardavimų dalis padidėjo nuo 6.2 proc. 2004 metais iki 8.5 proc. 2005 metais.

Sumažėjus gamybos apimtims, 2005 metais buvo **atleistas 531 darbuotojas**. Keičiantis darbo pobūdžiui, dalis darbuotojų buvo perkvalifikuoti ir perkelti dirbti į naujai atsiradusias darbo vietas. Naujų technologijų įsisavinimas, siuvimo apimčių didėjimas leido naujai įdarbinti 113 darbuotojų. Be to, per 2005 metus 10 proc. padidėjo vidutinis darbuotojų darbo užmokestis.

2005 metų finansiniai rodikliai rodo įmonės nuostolius. Pagal 2005 metų biudžetą buvo numatyta parduoti produkcijos už 83,891 tūkst. Lt., tai 10 proc. daugiau nei 2004 metais (76,277 tūkst. Lt.), tačiau parduota už 69,991 tūkst. Lt. (13,900 tūkst. Lt. mažiau nei numatyta biudžete). 2005 m. patirta 15,994 tūkst. Lt. nuostolių.

Pagrindinės pardavimo apimčių mažėjimo priežastys:

- Dolerio kurso susilpnėjimas EUR-o atžvilgiu padidino konkurentų (Kinija, Pakistanas, Brazilija) gaminamos produkcijos pardavimus Europos Sąjungoje;
- Keli stambūs pirkėjai nutraukė produkcijos pirkimus iš AB „Alytaus tekstilė“ ir perkėlė savo gamybą į Kiniją (LUCK - Vokietija, BOYD COOPER - Anglija);
- Dėl pastovaus apyvartinių lėšų trūkumo 2005 metų II-ą pusmetį buvo nevykdomi stambūs siuvinių kontraktai.

Pagrindinės nuostolių susidarymo priežastys:

- Pardavimo apimčių sumažėjimas, kas sąlygojo išmokas už prastovas ir kompensacijas (kompensacijų išmokėjimas – 2,334 tūkst. Lt.; minimalaus atlyginimo išmokėjimas už prastovas – 1,762 tūkst. Lt.);
- Apyvartinių lėšų trūkumas, dėl ko nevykdomi pagal pateiktas sutartis sudaryti gamybų planai, vėluojantys atlyginimai ir dėl to susidariusios neproduktyvios išlaidos (delspinigiai už nesavalaikį atlyginimų išmokėjimą – 640 tūkst. Lt; ekonominės sankcijos – 329 tūkst. Lt);
- Elektros tarifų, vandens pabrangimas – 448 tūkst. Lt.;
- Suformuoti atidėjimai ir nurašymai, taip pat atsargos įvertintos tikrąja rinkos verte – 4,687 tūkst. Lt (atsargos įvertintos tikrąja rinkos ir papildomai audito metu padidinta sąnaudos turto, esančiu eksploatacijoje, verte, 4,423 tūkst. Lt.; suformuoti atidėjimai blogoms skoloms – 264 tūkst. Lt.).

Apibendrinant, pastovus apyvartinių lėšų trūkumas sąlygojantis neritmingą darbą gamyboje, 2005 metais neįvykdytos planuotos investicijos, žaliavos kainų augimas, pardavimo apimčių mažėjimas bei aukšti gamybos kaštai įtakojo 15,994 tūkst. Lt. nuostolio susidarymą.

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

2005 M. VEIKLOS ATASKAITA

Žvelgdama į ateitį, bendrovė nusistatė ambicingus planus ir sieks:

- pasiekti 87.8 mln. Lt. apyvartą, t.y. 26 proc. daugiau nei 2005 m;
- gauti 2.3 mln. Lt. grynojo pelno;
- padidinti 29 proc. audinių pardavimą;
- padidinti 25 proc. siuvinių pardavimą;
- padidinti 22 proc. verpalų pardavimą;
- nuosekliai toliau gerinti produkcijos kokybę;
- didinti pardavimų apimtyje brangių margintų audinių dalį;
- pertvarkyti audimo gamybą, pritaikant ją didesnės pridėtinės vertės produkcijos gamybai;
- tobulinti apskaitą ir valdymą, diegiant informacines technologijas.

Diegiant šias priemones, gaminant brangius kokybiškus namų tekstilės gaminius, audinius darbo drabužiams, uniformoms, tikimasi padidinti pardavimų apimtį. Numatoma toliau tobulinti valdymo struktūrą bei apskaitą.

Bendrovės administracija nori padėkoti visiems įmonės darbuotojams už darbą praėjusiais metais ir palinkėti optimizmo bei našaus darbo 2006 metais.

Nerijus Eidukevičius
Valdybos pirmininkas

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

BALANSAS

2005 M. GRUODŽIO 31 D.

	Pasta- bos	2005 LTL'000	2004 LTL'000
TURTAS			
Ilgalaikis turtas:			
Ilgalaikis materialus turtas	4	66,414	73,921
Ilgalaikis nematerialus turtas	5	8	21
Ilgalaikis turtas iš viso		66,422	73,942
Trumpalaikis turtas:			
Atsargos	6	16,191	21,788
Gautinos sumos ir kitas trumpalaikis turtas	7	4,649	5,627
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	170	447
Trumpalaikis turtas iš viso		21,010	27,862
TURTAS IŠ VISO		87,432	101,804
ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ			
Akcininkų nuosavybė:			
Akcinis kapitalas			
Perkainojimo rezervas	9	46,505	103,946
Įstatymo nustatytas rezervas	10	45,587	45,587
Sukauptas nuostolis		(53,954)	(95,401)
Akcininkų nuosavybė iš viso		38,138	54,132
Ilgalaikiai įsipareigojimai:			
Ilgalaikės paskolos	12	1,196	3,116
Ilgalaikės prekybos skolos		1,851	334
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	13	1,706	6,421
Ilgalaikiai išperkamosios nuomos įsipareigojimai	14	4	13
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso		4,757	9,884
Trumpalaikiai įsipareigojimai:			
Trumpalaikės paskolos	15	10,136	11,822
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	12	2,300	1,975
Ilgalaikių išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	14	9	8
Prekybos vekseliai		1,167	1,913
Mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	16	30,925	22,070
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso		44,537	37,788
ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IŠ VISO		87,432	101,804

Toliau pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2006 m. balandžio 10 d.

Generalinis direktorius
Virginija Graudinienė

Vyr. finansininkė - vyr. buhalterė
Gražina Ludavičienė

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

	Pasta- bos	2005 LTL'000	2004 LTL'000
Pardavimai	17	69,991	76,277
Pardavimų savikaina	17	(74,995)	(78,663)
BENDRASIS NUOSTOLIS		(5,004)	(2,386)
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	18	(4,884)	(4,480)
Veiklos sąnaudos	19	(8,738)	(7,823)
Kitos veiklos pajamos		5,793	2,761
Kitos veiklos sąnaudos		(1,843)	(1,606)
VEIKLOS NUOSTOLIS		(14,676)	(13,534)
Finansavimo sąnaudos		(1,033)	(1,836)
Palūkanų pajamos		-	4
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka		(285)	(307)
Grynasis nuostolis prieš apmokestinimą		(15,994)	(15,673)
Pelno mokestis	20	-	-
GRYNASIS NUOSTOLIS		(15,994)	(15,673)
Nuostolio dalis vienai akcijai (litais)		(0.16)	(0.16)

Toliau pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2006 m. balandžio 10 d.

Generalinis direktorius
Virginija Graudinienė

Vyr. finansininkė - vyr. buhalterė
Gražina Ludavičienė

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

	Akcinis kapitalas LTL'000	Perkaino- jimo rezervas LTL'000	Įstatymų numatytas rezervas LTL'000	Sukauptas nuostolis LTL'000	Iš viso LTL'000
2003 m. gruodžio 31 d.	85,744	45,587	1,365	(81,093)	51,603
Akcininkų įnašai grynais pinigais (9 pastaba)	5,000	-	-	-	5,000
Akcininkų įnašai kapitalizuojant paskolą ir sukauptas palūkanas (9 pastaba)	13,202	-	-	-	13,202
Rezervų panaudojimas	-	-	(1,365)	1,365	-
Grynasis nuostolis	-	-	-	(15,673)	(15,673)
2004 m. gruodžio 31 d.	103,946	45,587	-	(95,401)	54,132
Įstatinio kapitalo mažinimas acnininkų sprendimu (9 pastaba)	(57,441)	-	-	57,441	-
Grynasis nuostolis	-	-	-	(15,994)	(15,994)
2005m. gruodžio 31 d.	46,505	45,587	-	(53,954)	38,138

Toliau pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2006 m. balandžio 10 d.

Generalinis direktorius
Virginija Graudiniene

Vyr. finansininkė - vyr. buhalterė
Gražina Ludavičienė

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

	2005	2004
	LTL'000	LTL'000
PINIGŲ SRAUTAI IŠ PAGRINDINĖS ĮMONĖS VEIKLOS		
Grynasis nuostolis	(15,994)	(15,673)
Grynojo pelno koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4,964	5,340
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	(4,139)	(1,261)
Atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms	264	347
Pasenusių ir lėtai judančių atsargų nurašymas	4,423	2,623
Panaudotos anksčiau nurašytos atsargos	(560)	(348)
Gražintos gautinos sumos, kurioms buvo sudaryti atidėjimai	(346)	(36)
Kitų nepiniginių operacijų eliminavimas	380	-
Palūkanų sąnaudos	1,033	1,836
Palūkanų pajamos	-	(4)
	(9,975)	(7,176)
Trumpalaikių turto ir įsipareigojimų pokyčiai:		
Gautinos sumos ir kitas trumpalaikis turtas	1,060	4,607
Atsargos	1,734	(3,010)
Mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	488	4,919
Grynieji pinigai iš įmonės veiklos	(6,693)	(660)
Sumokėtos palūkanos	(1,149)	(1,665)
Grynieji panaudoti gauti iš pagrindinės įmonės veiklos	(7,842)	(2,325)
PINIGŲ SRAUTAI IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS		
Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto įsigijimai	(210)	(2,595)
Ilgalaikio materialaus turto pardavimai	6,810	3,724
Gautos palūkanos	-	4
Grynieji pinigai gauti iš investicinės veiklos	6,600	1,133
PINIGŲ SRAUTAI IŠ FINANSINĖS VEIKLOS		
Įnašai į akcinį kapitalą grynaisiais pinigais	5,000	5,000
Gražintos paskolos	(3,281)	(3,852)
(Apmokėti) / išleisti prekybos vekseliai	(746)	521
Išperkamosios nuomos mokėjimai	(8)	(170)
Grynieji pinigai gauti iš finansinės veiklos	965	1,499
Grynujų pinigų (sumažėjimas) / padidėjimas	(277)	307
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI METŲ PRADŽIOJE	447	140
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI METŲ PABAIGOJE	170	447

Toliau pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2006 m. balandžio 10 d.

Generalinis direktorius
Virginija Graudiniene

Vyr. finansininkė - vyr. buhalterė
Gražina Ludavičienė

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

1. BENDRA INFORMACIJA

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.

2. Naujų ir peržiūrėtų tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų pritaikymas

Ataskaitiniu laikotarpiu Įmonė pritaikė visus naujus ir peržiūrėtus Standartus bei Interpretacijas, patvirtintas Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos (TAST) ir Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos Tarptautinės Finansinės Atskaitomybės Aiškinimo Komiteto (TFAAK), kurie yra susiję su Įmonės veikla ir galioja nuo ataskaitinio laikotarpio, prasidėjusio 2005 m. sausio 1 d. Šių naujų ir peržiūrėtų Standartų ir Interpretacijų pritaikymas neturėjo jokios įtakos Įmonės apskaitos politikos pakeitimams.

Šios finansinės atskaitomybės patvirtinimo dieną žemiau nurodyti Standartai ir Interpretacijos buvo patvirtinti, bet dar negaliojantys:

Naujas standartas, interpretacija, pakeitimas	Patvirtinimo data	Galioja ataskaitiniam periodui, prasidedančiam nuo arba po
39 TAS pakeitimas - Numatomų grupės įmonių operacijų pinigų srautų apsidraudimo sandoris - Garantinės sutartys (4 TFAS atitinkamas pakeitimas) - Tikrosios vertės opcionas	2004	2006 m. sausio 1 d.
1 TAS pakeitimas dėl kapitalo atskleidimų	2005	2007 m. sausio 1 d.
6 TFAS Mineralinių išteklių tyrimas ir vertinimas (1 TFAS atitinkamas pakeitimas)	2004	2006 m. sausio 1 d.
7 TFAS Finansiniai instrumentai: Atskleidimas (30 TAS anuliavimas)	2005	2007 m. sausio 1 d.
4 TFAAK – Nustatymas to, ar susitarimas apima nuomą	2004	2006 m. sausio 1 d.
5 TFAAK Teisės į palūkanas, atsirandančios dėl eksploatacijos nutraukimo, atnaujinimo ir aplinkos sutvarkymo	2004	2006 m. sausio 1 d.
6 TFAAK Įsipareigojimai, atsirandantys dėl dalyvavimo specifinėje rinkoje – Netinkami elektroniniai ir elektriniai etalonai	2005	2005 m. gruodžio 1 d.
7 TFAAK Pertvarkymo metodikos taikymas pagal 29 TAS Finansinė atskaitomybė hiperinfliacijos sąlygomis	2005	2006 m. kovo 1 d.
8 TFAAK 2 TFAS taikymas	2006	2006 m. gegužės 1 d.
9 TFAAK Įterptųjų išvestinių priemonių vertinimas	2006	2006 m. birželio 1 d.

Įmonės vadovybė mano, kad šių Standartų ir Interpretacijų pritaikymas būsimais laikotarpiais neturės jokios reikšmingos įtakos Įmonės finansinei atskaitomybei.

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

3. APSKAITOS POLITIKA

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS).

Finansinė atskaitomybė parengta įsigijimo savikainos pagrindu, išskyrus tam tikro finansinio turto perkainojimą tikrąja verte ir 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 4 pastabą.

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

Žemiau pateikiama pagrindiniu apskaitos politiku santrauka.

Pagrindiniai vertinimai taikant Įmonės apskaitos politiką

Vertinimai ir sprendimai yra nuolatos vertinami remiantis istorine patirtimi ir kitais faktoriais, įskaitant ateities įvykius, kurie, pagal esamas aplinkybes, yra pagrįsti.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai

Nustatant ilgalaikio materialiojo turto likusį naudingo tarnavimo laikotarpį, Įmonės vadovybė vadovaujasi darbuotojų, atsakingų už ilgalaikio turto techninę priežiūrą, išvadomis.

Pagrindiniai įvertinimo neapibrėžtumai

Žemiau yra pateikiamos pagrindinės su ateitimi susijusios prielaidos ir kiti pagrindiniai įvertinimo neapibrėžtumai balanso dienai, kurių pasėkoje egzistuoja reikšminga rizika, kad ateityje gali tekti reikšmingai koreguoti turto ir įsipareigojimų balansinę vertę.

Materialaus turto atstatomoji vertė

Įmonės vadovybės įsitikinimu Įmonė yra pajėgi tęsti veiklą ir visa ilgalaikio materialaus turto vertė bus atgauta. Ilgalaikio materialaus turto atstatomoji vertė priklauso nuo palankaus veiklos tęstinumo klausimo, kuris paminėtas 26 pastaboje, išsprendimo. Situacija bus atidžiai stebima ir, jei ateityje Įmonė nepajėgs tęsti veiklos, atitinkami koregavimai bus padaryti.

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 pālūkanų 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. 2005 ir 2004 m. gruodžio 31 d. balanso sudarymui buvo taikytas šios valiutos kursas:

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

	2005	2004
1 USD	2.9102 LTL	2.5345 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 piniginių turtą ar įsipareigojimus į litus, apskaičiuojamos pagal balanso sudarymo dienos valiutos kursą ir įtraukiamos į metinę pelno (nuostolio) ataskaitą.

Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis turtas, apimantis nematerialių ir materialių turtą, apskaitomas įsigijimo verte, koreguota kai kurio turto indeksavimo suma, atėmus sukauptą nusidėvėjimą / amortizaciją, kaip toliau aprašyta 4-oje pastaboje. Nusidėvėjimas / amortizacija – turto įsigijimo savikainos paskirstymas, naudojant tiesioginį metodą, per apskaičiuotą ilgalaikio turto naudingą tarnavimo laiką:

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 materialiojo ir nematerialiojo turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Įmonė perskaičiuoja šio turto tikrąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma paskaičiuoti turto tikrosios vertės, Įmonė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, tikrąją vertę.

Tikroji vertė yra didesnė iš pardavimo vertės ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant iki mokestinę diskonto normą įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusias riziką.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) paskaičiuota tikroji vertė yra mažesnė nei šio turto likutinė vertė, likutinė turto vertė sumažinama iki tikrosios 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.

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai likutinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai paskaičiuotos turto tikrosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų likutinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvęs pripažintas. Turto vertės padidėjimas pripažįstamas pajamomis iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, vertės padidėjimas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

Atsargos

Atsargos yra pateiktos mažesne savikainos ar grynąją realizacinę verte. Savikaina nustatoma naudojant FIFO metodą. Vertinant grynąją realizacinę vertę yra atsižvelgiama į atsargų gedimą, senėjimą ir kitus faktorius. Grynoji galimo realizavimo vertė – įvertinta pardavimo kaina, esant įprastomis verslo sąlygomis, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas. Nebaigtos gamybos ir pagamintos produkcijos savikainą sudaro žaliava, tiesioginės darbo ir kitos tiesioginės sąnaudos bei su gamyba susijusios pridėtinės sąnaudos.

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

Finansiniai instrumentai

Įmonė pripažįsta finansinį turtą ir finansinius įsipareigojimus balanse tada, kai Įmonė tampa finansinės priemonės sutarties šalimi.

Prekybos gautinos sumos

Prekybos gautinos sumos atsiradimo momentu yra apskaitomos tikraja verte ir vėliau yra įvertinamos amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvių palūkanų normos metodą. Atidėjimas gautinų sumų vertės sumažėjimui yra formuojamas ir pripažįstamas pelno (nuostolio) ataskaitoje tada, kai yra objektyvių įrodymų, kad šio turto vertė yra sumažėjusi. Atidėjimo suma yra skirtumas tarp apskaitinės vertės ir numatomų pinigų srautų, diskontuotų taikant pirminio pripažinimo metu galiojusią efektyvią palūkanų normą, dabartinės vertės.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro gryniesi pinigai kasoje ir banke, indėliai iki pareikalavimo ir kitos trumpalaikės likvidžios investicijos, kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

Paskolos

Palūkanas patiriančios banko paskolos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomi tikrąją verte ir vėliau yra pripažįstami amortizuota savikaina, naudojant efektyvią palūkanų normą. Bet koks skirtumas tarp įplaukų (įtraukiant patirtas sandorio sąnaudas) ir paskolų padengimo yra pripažįstamas per skolinimosi terminą pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Prekybos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinos sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos tikrąją verte ir vėliau yra įvertinamos amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvią palūkanų normos metodą.

Segmentai

Verslo segmentus sudaro turto bei veiklos grupės, parduodančios prekes ar teikiančios paslaugas, kurios tarpusavyje skiriasi patiriama rizika bei pajamingumu.

Geografinius segmentus sudaro prekių pardavimo ar paslaugų teikimo veikla, vykdoma tam tikros ekonomikos aplinkoje, kurios rizika bei pajamingumas skiriasi nuo kitos ekonomikos aplinkos.

Finansinės rizikos valdymo politika

Įmonės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

Kredito rizika

Įmonės kredito rizika daugiausia yra susijusi su prekybos gautinomis sumomis. Balanse gautinos sumos yra pateiktos atėmus atidėjimus abejotinoms gautinoms sumoms, kuriuos įvertina Įmonės vadovybė, remdamasi ankstesne patirtimi ir dabartine ekonomine aplinka.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes kredito rizika pasiskirsčiusi tarp daugelio pirkėjų.

Valiutų kursų rizika

Įmonės paskolos yra denominuotos litais. Pagrindinės gautinos ir mokėtinos sumos yra denominuotos litais arba eurais. Dėl šių priežasčių laikoma, kad Įmonės valiutų kursų rizika yra žema.

Palūkanų normos rizika

Įmonės gautoms paskoloms taikomos fiksuotos palūkanų normos.

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

Pajamų ir su jomis susijusių sąnaudų pripažinimas

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas turto tikrąja verte, atėmus pridėtinės vertės mokestį, grąžinimus ir nuolaidas. Pajamos už parduotas prekes pripažįstamos tuomet, kai nuosavybės teikiama rizika ir nauda yra perduodama pirkėjui. Paslaugų pajamos yra pripažįstamos tada, kai paslauga yra suteikta.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos kaupimo principu proporcingai per visą laikotarpį iki termino pabaigos, atsižvelgiant į grąžintiną pagrindinės paskolos dalies dydį ir galiojančią palūkanų normą.

Sąnaudos yra priskiriamos toms pajamoms, kurias uždirbant jos buvo patirtos.

Mokesčiai

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos ir atidėtojo pelno mokesčio sąnaudų pokytis.

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Įmonės pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio normą, galiojusią finansinių ataskaitų sudarymo dieną.

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra pripažįstami būsimų mokesčių tikslais, pažymint skirtumus tarp turimo turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins mokesstinį pelną, o atidėtųjų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins mokesstinį pelną. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikinieji skirtumai yra susiję su prestižu (arba neigiamu prestižu), arba jei nesusijusio su verslo jungimu sandorio metu pripažintas turtas ar įsipareigojimai neįtakoja nei mokesstinio, nei finansinio pelno.

Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami laikiniams mokesčiniams skirtumams, susijusiems su investicijomis į dukterines ir asocijuotas įmones, išskyrus atvejus, kai įmonė kontroliuoja laikinųjų skirtumų padengimą ir yra tikėtina, kad šie laikinieji skirtumai nebus realizuoti artimiausioje ateityje.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas balanso sudarymo dienai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad įmonė ateityje turės pakankamai mokesstinio pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins mokesstinį pelną.

Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant efektyvią mokesčio normą, kuri taikoma metų, kuriais šiuos laikinuosius skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, apmokestinamajam pelnui apskaičiuoti. Atidėtųjų mokesčių sąnaudos ar pajamos apskaitomos pelno (nuostolio) ataskaitoje, išskyrus kai jos susijusios su straipsniais apskaitomais akcininkų nuosavybėje, kuomet atidėtieji mokesčiai taip pat apskaitomi akcininkų nuosavybėje.

Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir kai Įmonė ketina padengti mokėtinus mokesčius grynąja verte.

Susijusios šalys

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, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

4. ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

Gruodžio 31 d. ilgalaikį materialų turtą sudarė:

	Pastatai LTL'000	Mašinos ir įrengimai LTL'000	Transporto priemonės LTL'000	Kitas turtas LTL'000	Nebaigta statyba LTL'000	Iš viso LTL'000
Modifikuota įsigijimo vertė						
2004 m. gruodžio 31 d.	100,350	152,707	3,970	4,785	1,078	262,890
Įsigijimai	42	144	-	22	-	208
Pardavimai ir nurašymai	(5,366)	(11,412)	(442)	(963)	-	(18,183)
Perrašymai	-	164	-	-	(164)	-
2005 m. gruodžio 31 d.	95,026	141,603	3,528	3,844	914	244,915
Sukauptas nusidėvėjimas						
2004 m. gruodžio 31 d.	42,383	139,391	3,198	3,997	-	188,969
Nusidėvėjimo sąnaudos	1,092	3,289	371	197	-	4,949
Pardavimai ir nurašymai	(2,711)	(11,366)	(439)	(901)	-	(15,417)
2005 m. gruodžio 31 d.	40,764	131,314	3,130	3,293	-	178,501
Likutinė vertė						
2004 m. gruodžio 31 d.	57,967	13,316	772	788	1,078	73,921
2005 m. gruodžio 31 d.	54,262	10,289	398	551	914	66,414

2005 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė lygi 39,264 tūkst. Lt (2004: 38,152 tūkst. Lt), buvo užstatytas iš banko gautų paskolų grąžinimo užtikrinimui (žr. 12, 15 ir 16 pastabas).

2005 m. gruodžio 31 d. ilgalaikiame materialiame turte yra apkaitomas turtas, įsigytas išperkamosios nuomos būdu, kurio likutinė vertė yra 32 tūkst. Lt (2004: 36 tūkst. Lt).

2005 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė 2,800 tūkst. Lt, buvo areštuotas dėl teisminių ginčų (24 pastaba).

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“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

Ilgalaikis materialus turtas, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 55,434 tūkst. Lt (2004 m.: 72,777 tūkst. Lt), buvo įsigytas prieš 1996 metus bei perkainotas (indeksuotas) taikant aukščiau minėtą tvarką.

5. NEMATERIALUS TURTAS

Gruodžio 31 d. nematerialųjį turtą sudarė:

	Programinė įranga LTL'000
Įsigijimo vertė	
2004 m. gruodžio 31 d.	105
Įsigijimai	2
Nurašyta	(1)
Likutis 2005 gruodžio 31 d.	106
Sukaupta amortizacija	
2004 m. gruodžio 31 d.	84
Amortizacijos sąnaudos	15
Nurašyta	(1)
Likutis 2005 gruodžio 31 d.	98
Likutinė vertė	
2004 m. gruodžio 31 d.	21
2005 m. gruodžio 31 d.	8

6. ATSARGOS

Gruodžio 31 d. atsargas sudarė:

	2005 LTL'000	2004 LTL'000
Nebaigta gamyba	13,993	13,609
Pagaminta produkcija	5,473	7,897
Žaliavos ir pagalbinės medžiagos	3,433	4,096
Atimti: atidėjimai atsargoms	(6,708)	(3,814)
Iš viso	16,191	21,788

2005 m. gruodžio 31 d. atsargos, kurių vertė 20,000 tūkst. Litų (2004: 20,000 tūkst. Lt), buvo įkeistos iš banko gautų paskolų grąžinimo užtikrinimui (žr. 15 pastabą).

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

7. GAUTINOS SUMOS IR KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS

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

	2005 LTL'000	2004 LTL'000
Prekybos gautinos sumos	5,764	7,153
Kitos gautinos sumos	529	268
Išankstiniai apmokėjimai ir atidėtos sąnaudos	353	285
	6,646	7,706
Atimti: atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms	(1,997)	(2,079)
Iš viso	4,649	5,627

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

	2005 LTL'000	2004 LTL'000
Pradinis likutis	2,079	2,873
Gražintos gautinos sumos, kurioms buvo sudaryti atidėjimai	(346)	(36)
Per metus sudaryti atidėjimai	264	347
Nurašytos abejotinos gautinos sumos, kurioms buvo sudaryti atidėjimai	-	(1,105)
Galutinis likutis	1,997	2,079

8. GRYNIEJI PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

Gruodžio 31 d. grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudarė:

	2005 LTL'000	2004 LTL'000
Pinigai banke	109	343
Pinigai kasoje	61	23
Mokėjimo čekiai	-	81
Iš viso	170	447

2005m. gruodžio 31 d. pinigų įplaukos į atsiskaitomąją sąskaitą iki 14,000 tūkst. litų (2004: iki 14,000 tūkst. Lt) yra užstatytos iš banko gautų paskolų grąžinimo užtikrinimui (žr. 15 pastabą).

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

9. AKCINIS KAPITALAS

2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 dieną Įmonės akcinį kapitalą sudarė atitinkamai 46,504,972 ir 103,945,811 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Lt.

Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

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.

2005 m. gruodžio 21 d. Įmonės akcinis kapitalas buvo sumažintas 57,441 tūkst. Lt iki 46,505 tūkst. Lt. 57,440,839 paprastųjų akcijų, kurių nominali vertė 1 Lt, buvo anuliuotos.

2005m. gruodžio 31 d Įmonės akcininkai yra šie:

	<u>Akcijų skaičius</u>	<u>Proc.</u>
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	30,828,133	66.29
„Tolaram Investments AS“, Estija	7,885,401	16.96
Kiti	7,791,438	16.75
Iš viso	46,504,972	100.00

2005 m. gruodžio 22 d. buvo sudaryta akcijų pasirašymo sutartis su pagrindiniu Įmonės akcininku Lietuvos Respublikos Ūkio ministerija. Pagal minėtą sutartį investuotojas įsigijo 5,000,000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių nominali vertė lygi 1 Lt. Už akcijas buvo atsiskaityta grynais pinigais (16 pastaba). Po balanso sudarymo dienos buvo įregistruota nauja akcijų emisija (25 pastaba).

10. REZERVAI

Perkainojimo rezervas atspindi ilgalaikio turto vertės padidėjimą po perkainojimo, kuris buvo atliktas pagal vyriausybės nustatytus indeksus (žr. 4 pastabą).

Pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus įstatymo numatytas rezervas yra privalomas. Kasmetinis pervedimas sudaro 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuoto pagal Lietuvos Respublikoje teisės aktų reikalavimus, ir yra privalomas, kol rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Rezervas negali būti paskirstomas ir yra sudaromas būsimiems nuostoliams padengti.

11. NUOSTOLIS VIENAI AKCIJAI

Akcijų skaičius, kurio pagrindu skaičiuojamas pelnas vienai akcijai, 2005 m. ir 2004 m. buvo 102,087,306 ir 96,914,482 vnt. atitinkamai. Įmonė nesudarė jokių pelnų vienai akcijai mažinančių pasirinktinių sandorių per 2005 ir 2004 metus bei jų neturėjo 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d.

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

12. ILGALAIKĖS PASKOLOS

Gruodžio 31 d. ilgalaikes paskolas sudarė:

	2005 LTL'000	2004 LTL'000
Skola AB Bankas Snoras (Litais), gražinimo data – 2007 (paskola buvo perklasifikuota iš trumpalaikių skolų)	3,496	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
	3,496	5,091
Atimti: einamųjų metų dalis	(2,300)	(1,975)
Ilgalaikės paskolos iš viso	1,196	3,116

2005 m. ilgalaikių paskolų palūkanų norma yra nuo 3 proc. iki 5.5 proc. (2004 m.: 3 proc. iki 5.5 proc.)

Gautų paskolų gražinimo užtikrinimui Įmonė įkeitė ilgalaikį turta, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d.: lygi 13,486 tūkst. Lt (2004 m.: 14,773 tūkst. Lt).

Bendrus skolos gražinimus per ateinančius penkerius metus sudaro:

	LTL'000
2006	2,300
2007	1,196
Iš viso	3,496

13. KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Gruodžio 31 d. kitus ilgalaikius įsipareigojimus sudarė :

	2005 LTL'000	2004 LTL'000
Atidėtas socialinio draudimo mokestis	3,273	4,910
Atidėtas fizinių asmenų pajamų mokestis	2,872	4,308
AB „Rytų skirstomieji tinklai“	246	-
UAB „Dzūkijos vandenys“	-	1,066
Tolaram Investeeiringute AS	-	556
	6,391	10,840
Atimti: einamųjų metų dalis	(4,685)	(4,419)
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	1,706	6,421

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

14. IŠPERKAMOSIOS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI

2005 m. gruodžio 31 d. Įmonė turi 13 tūkst. Lt (2004 m.: 21 tūkst. Lt) įsipareigojimų, susijusių su ilgalaikio turto įsigijimu išperkamosios nuomos būdu.

Ilgalaikio turto, įsigyto išperkamosios nuomos būdu, vertė 2005 metų gruodžio 31 dieną buvo 32 tūkst. Lt (2004 m.: 36 tūkst. Lt).

Gruodžio 31 d. būsimus minimalius ilgalaikio turto išperkamosios nuomos mokėjimus sudarė:

	2005		2004	
	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai LTL'000	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė LTL'000	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai LTL'000	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė LTL'000
Išperkamosios nuomos mokėtinos sumos:				
2005	-	-	9	8
2006	10	9	10	9
2007	4	4	4	4
Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	14	13	23	21
Atimti palūkanas	(1)	-	(2)	-
Dabartinė minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų vertė	13	13	21	21

15. TRUMPALAIKĖS PASKOLOS

Gruodžio 31 d. trumpalaikės paskolas sudarė:

	2005 LTL'000	2004 LTL'000
Skola AB Vilniaus Bankas (Litais), grąžinimo data – 2006 (pratęsta 2000 m. paskola)	10,136	10,865
Skola AB Vilniaus Bankas (Litais), grąžinimo data – 2005 (pratęsta 2001 m. paskola, sumažinant limitą)	-	957
Iš viso	10,136	11,822

2005 m. gruodžio 31 d. iš bankų gautų paskolų grąžinimo užtikrinimui Įmonė įkeitė pinigų įplaukas į atsiskaitomąją sąskaitą iki 14,000 tūkst. Lt sumos (2004 m.: 14,000 tūkst. Lt), gatavą produkciją ir kitas atsargas, kurių vertė 20,000 tūkst. Lt (2004 m.: 20,000 tūkst. Lt), bei ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė 24,181 tūkst. Litų (2004 m.: 23,379 tūkst. Lt).

2005 m. gruodžio 31 d. vidutinė svartinė palūkanų norma buvo 5 proc. (2004: 5 proc.).

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

16. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

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

	2005 LTL'000	2004 LTL'000
Prekybos mokėtinos sumos	9,765	9,324
Kiti mokėtini mokesčiai	5,912	3,727
Akcininko įnašas (9 pastaba)	5,000	-
Mokėtini atlyginimai	4,002	4,069
Mokėtinas socialinis draudimas	2,984	2,362
Atostogų rezervas	1,487	725
Sukauptos sąnaudos	444	429
Kitos mokėtinos sumos	1,331	1,434
Iš viso	30,925	22,070

2005 m. gruodžio 31 d. mokėtinų sumų apmokėjimo užtikrinimui Įmonė UAB „Litesko“ įkeitė ilgalaikį turta, kurio likutinė vertė 1,597 tūkst. Lt (2004 m.: 0 Lt).

17. 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.

	2005 LTL'000			2004 LTL'000		
	Pardavimai	Pardavimų savikaina	Segmento Rezultatas	Pardavimai	Pardavimų savikaina	Segmento Rezultatas
Verpalai	3,736	(3,671)	65	5,707	(5,663)	44
Audiniai	39,437	(43,152)	(3,715)	47,652	(49,497)	(1,845)
Siūti gaminiai	25,684	(27,148)	(1,464)	20,983	(21,501)	(518)
Kitos paslaugos ir atsarginės dalys	1,134	(1,024)	110	1,935	(2,002)	(67)
Iš viso	69,991	(74,995)	(5,004)	76,277	(78,663)	(2,386)

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

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

Geografiniai segmentai

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

	2005		2004	
	LTL'000	%	LTL'000	%
Lietuva	18,544	26.49	25,430	33.34
Švedija	17,545	25.07	14,380	18.85
Italija	10,468	14.96	12,268	16.08
Suomija	8,676	12.40	6,974	9.14
Vokietija	5,949	8.50	4,757	6.24
Anglija	1,872	2.67	1,635	2.14
Estija	929	1.32	3,391	4.45
Olandija	617	0.89	702	0.92
Kitos šalys	5,391	7.70	6,740	8.84
Iš viso	69,991	100.00	76,277	100.00

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

18. PARDAVIMO IR PASKIRSTYMO SĄNAUDOS

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

	2005	2004
	LTL'000	LTL'000
Komisiniai	2,283	2,179
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	843	788
Transportavimo ir geležinkelių paslaugų sąnaudos	667	891
Reprezentacinės, parodų sąnaudos	351	185
Gaminių siuntimo išlaidos	149	148
Komandiruotės	109	151
Kitos paskirstymo sąnaudos	482	138
Iš viso	4,884	4,480

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

19. VEIKLOS SĄNAUDOS

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

	2005 LTL'000	2004 LTL'000
Pasenusių ir lėtai judančių atsargų nurašymas	4,294	2,623
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	2,041	2,085
Delspinigiai už vėluojančius mokėjimus	1,154	488
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	934	1,039
Panaudotos anksčiau nurašytos atsargos	(560)	(348)
Gražintos gautinos sumos, kurioms buvo sudaryti atidėjimai	(346)	(36)
Atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms	264	347
Nusidėvėjimas ir amortizacija	108	242
Draudimo sąnaudos	181	174
Banko mokesčiai	145	173
Profesinės paslaugos	66	133
Transportavimo sąnaudos	84	114
Kitos sąnaudos	373	789
Iš viso	8,738	7,823

2005 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 1,668 žmonės (2004 m.: 2,248).

20. PELNO MOKESTIS

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

	2005 LTL'000	%	2004 LTL'000	%
Nuostolis prieš apmokestinimą	(15,994)		(15,673)	
Apskaičiuotas pelno mokestis pagal įstatymų numatytą pelno mokesčio normą	(2,399)	(15)	(2,351)	(15)
Sąnaudų, nemažinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	209	1	120	1
Nerealizuoto perkeliamo mokestinio nuostolio sumažėjimas	272	2	6,899	44
Atidėtų mokesčių turto sumažinimo pasikeitimas po įvertinimo	1,918	12	(4,668)	(30)
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-	-	-

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

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

21. ATIDĖTI MOKESČIAI

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

	2005 LTL'000	2004 LTL'000
Atidėtų mokesčių turtas:		
Atidėjimai ir sukauptoms sąnaudoms	523	312
Atsargų nurašymas	1,006	572
Perkeliamas mokestinis nuostolis	6,231	4,958
Atidėtų mokesčių turtas iš viso	7,760	5,842
Sumažinimas po įvertinimo	(7,760)	(5,842)
Grynasis atidėtų mokesčių turtas gruodžio 31 d.	-	-

22. SANDORIAI TARP SUSIJUSIŲ ŠALIŲ

Per 2005 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir 2005 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“	275	-	-	-
Valstybės kontroliuojamos įmonės	7,246	-	7,559	-

Vadovybės nuomone, visi sandoriai tarp įmonės ir susijusių šalių buvo sudaryti tomis pačiomis sąlygomis kaip ir su nesusijusiomis šalimis.

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

Vidutinis įmonės vadovų skaičius 2005 m. buvo 3 (2004 m.: 7). Išmokos vadovams per 2005 m. buvo 212,036 Lt. (per 2004 m. – 229,952 Lt).

23. FINANSINIŲ INSTRUMENTŲ TIKROJI VERTĖ

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

	2005		2004	
	Apskaitinė vertė LTL'000	Įvertinta tikroji vertė LTL'000	Apskaitinė vertė LTL'000	Įvertinta tikroji vertė LTL'000
Trumpalaikės paskolos	10,136	10,071	11,822	11,746
Ilgalaikės paskolos	3,496	3,469	5,091	5,038
Ilgalaikės prekybos skolos	1,851	1,762	334	318
Vekseliai	1,167	1,091	1,913	1,788

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

AB „ALYTAUS TEKSTILĖ“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

24. GALIMI BŪSIMŲ LAIKOTARPIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI IR PASIŽADĖJIMAI

2005 m. gruodžio 31 d. Įmonė dalyvauja 3 teisiniuose ginčiuose:

- AB „Rytų skirstomieji tinklai“ iškėlė ieškinį dėl 802 tūkst. Lt skolos bei 40 tūkst. Lt delspinigių priteisimo;
- UAB „Dzūkijos vandenys“ iškėlė ieškinį dėl 559 tūkst. Lt skolos priteisimo;
- UAB „Dzūtra“ iškėlė ieškinį dėl 11 tūkst. Lt skolos priteisimo.

Visi įsipareigojimai, susiję su aukščiau minėtais teisiniais ginčais, yra apskaityti šioje finansinėje atskaitomybėje.

2005 m. gruodžio 31 d. dėl teisminių ginčų dalis Įmonė ilgalaikio materialiojo turto buvo areštuota:

<u>Įkeisto turto grupės</u>	<u>Balansinė vertė LTL'000</u>
Pastatai	917
Mašinos ir įrengimai	1,766
Transporto priemonės	117
Iš viso	2,800

25. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

2006 m. sausio 24 d. buvo įregistruota nauja akcijų emisija ir Įmonės įstatinis kapitalas buvo padidintas 5,004 tūkst. Lt (Lietuvos Respublikos Vyriausybė – 5,000 tūkst. Lt, kiti akcininkai – 4 tūkst. Lt) iki 51,509 tūkst. Lt.

26. VEIKLOS TĖSTINUMAS

Per metus, pasibaigusius 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d, Įmonė patyrė atitinkamai 15,994 tūkst. Lt ir 15,673 tūkst. Lt grynojo nuostolio, 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. Įmonės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turimą atitinkamai 23,527 tūkst. Lt ir 9,926 tūkst. Lt.

Įmonės apyvartinis kapitalas yra nepakankamas. Po balanso sudarymo datos Įmonė padidino įstatinį kapitalą bei pelningai pardavė dalį nekilnojamo turto, kad leido uždirbti daugiau nei 4 mln. Lt. Tačiau per pobalansinį laikotarpį Įmonė patyrė bendrąjį nuostolį bei toliau generavo neigiamus pinigų srautus iš pagrindinės veiklos.

Įmonės veiklos tęstinumas priklauso nuo papildomo finansavimo gavimo. Įmonė ketina parduoti nuosavybės teise priklausantį nekilnojamą turimą už apytiksliai 12,000 tūkst. Lt. Tačiau finansinių ataskaitų parengimo dieną Įmonės vadovybė neturi jokių formalių susitarimų.

Taip pat yra planuojama parduoti dalį nekilnojamo turto komunalines paslaugas teikiančioms įmonėms, siekiant padengti susidariusias skolas bei užtikrinti tolesnį gamybos procesui reikalingų komunalinių paslaugų teikimą.

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

* * * * *