

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS ĮMONĖS
2003 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

AB "Utenos trikotažas" akcininkams

1. Mes atlikome toliau pateiktą AB "Utenos trikotažas" (Lietuvos Respublikoje įregistruotos akcinės bendrovės, "Patronuojanti įmonė") 2003 m. gruodžio 31 d. balanso ir konsoliduoto AB "Utenos trikotažas" ir jos dukterinių įmonių ("Grupės") 2003 m. gruodžio 31 d. balanso ir susijusių 2003 m. pelno (nuostolių), nuosavybės pokyčių bei pinigų srautų ataskaitų auditą. Už šią finansinę atskaitomybę atsako Patronuojančios įmonės vadovybė. Mūsų pareiga yra, remiantis mūsų atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę.
2. Mes atlikome auditą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais, kuriuos nustato Tarptautinė apskaitininkų federacija, ir Nacionaliniais Lietuvos audito standartais, kuriuos nustato Lietuvos auditorių rūmai. Šie standartai reikalauja, kad mes planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume deramai įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų netikslumų. Auditas apima finansinės atskaitomybės skaičius ir paaiškinimus pagrindžiančių įrodymų tyrimą atrankos būdu. Auditas taip pat apima taikytų apskaitos principų ir vadovybės padarytų reikšmingų prielaidų bei bendro finansinės atskaitomybės pateikimo įvertinimą. Mes tikime, kad mūsų atliktas auditas suteikia deramą pagrindą mūsų nuomonei.
3. Mūsų nuomone, aukščiau minėta finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Patronuojančios įmonės ir Grupės 2003 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir jų 2003 m. veiklos rezultatus, nuosavybės pokyčius ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

UAB "Ernst & Young Baltic"
(Audito įmonės licencijos Nr. 344)



Per Moeller



Linas Dičpetris
(Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000058)

Auditas buvo baigtas 2004 m. vasario 9 d.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. ir 2002 m. gruodžio 31 d. balansai
(Visos sumos tūkstančiais litų)

Grupė			Patronuojanti įmonė	
<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>	<u>Pas- taba</u>	<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>
TURTAS				
ILGALAIKIS TURTAS				
480	352	5	217	205
(2,626)	(511)	5	-	-
1,183	1,088	6	6,178	6,366
44,169	47,241	7	31,608	33,691
114	243	7	114	220
-	-	8	8,414	9,915
-	60		-	-
1,200	-	10	-	-
1,033	1,006	23	635	574
<u>45,553</u>	<u>49,479</u>		<u>47,166</u>	<u>50,971</u>
TRUMPALAIKIS TURTAS				
17,684	19,924	9	10,011	10,528
534	2,334	10	522	1,034
137	120		61	66
22,036	17,244	11	17,453	12,693
-	-	12	6,195	5,205
3,073	3,599		1,750	2,392
629	670		91	68
3,066	8,480	13	1,343	6,647
<u>47,159</u>	<u>52,371</u>		<u>37,426</u>	<u>38,633</u>
<u>92,712</u>	<u>101,850</u>		<u>84,592</u>	<u>89,604</u>

Toliau pateikiamos pastabos yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. ir 2002 m. gruodžio 31 d. balansai
(Visos sumos tūkstančiais litų)

Grupė		Pas- taba		Patronuojanti įmonė	
2003 m.	2002 m.			2003 m.	2002 m.
ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ					
14 AKCININKŲ NUOSAVYBĖ					
19,834	35,334	1	Įstatinis kapitalas	19,834	35,334
175	-		Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	175	-
4,507	4,507		Rezervai	4,507	4,507
20,348	19,913		Nepaskirstytasis pelnas	20,348	19,913
<u>44,864</u>	<u>59,754</u>		Akcininkų nuosavybė iš viso	<u>44,864</u>	<u>59,754</u>
1,951	5,427		MAŽUMOS DALIS	-	-
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI					
23,558	13,951	15	Ilgalaikės paskolos	23,558	13,951
<u>23,558</u>	<u>13,951</u>		Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	<u>23,558</u>	<u>13,951</u>
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI					
4,009	3,248	15	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	4,009	3,248
9,473	9,101	16	Prekybos bei kitos mokėtinos sumos	5,285	4,402
3,207	3,191		Mokėtini mokesčiai	2,710	2,859
5,650	7,178	17	Sukauptos sąnaudos bei kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	4,166	5,390
<u>22,339</u>	<u>22,718</u>		Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	<u>16,170</u>	<u>15,899</u>
<u>92,712</u>	<u>101,850</u>		ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IŠ VISO	<u>84,592</u>	<u>89,604</u>

- 4 Informacija apie verslo bei geografinius segmentus
- 21 Personalo sąnaudos ir vidutinis darbuotojų skaičius
- 24 Pagrindinis pelnas, tenkantis vienai akcijai
- 25 Sandoriai su susijusiomis šalimis
- 26 Įvykiai po balanso datos
- 27 Finansiniai instrumentai

Toliau pateikiamos pastabos yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. ir 2002 m. akcininkų nuosavybės pokyčių ataskaitos
(Visos sumos tūkstančiais litų)

Grupė		Pas- taba		Patronuojanti įmonė	
2003 m.	2002 m.			2003 m.	2002 m.
180,855	163,212	4	PARDAVIMAI	134,191	128,798
<u>(135,744)</u>	<u>(123,490)</u>	18	Parduotų prekių savikaina	<u>(100,759)</u>	<u>(99,646)</u>
45,111	39,722		BENDRASIS PELNAS	33,432	29,152
(11,360)	(10,896)	19	Pardavimų sąnaudos	(3,693)	(3,804)
(16,891)	(15,023)	20	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(10,295)	(9,095)
<u>(24)</u>	<u>411</u>		Kitos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	<u>445</u>	<u>668</u>
16,836	14,214		VEIKLOS PELNAS	19,889	16,921
<u>(1,186)</u>	<u>(1,156)</u>	22	Finansinės (sąnaudos), grynąja verte	<u>(506)</u>	<u>(731)</u>
15,650	13,058		PELNAS PRIEŠ DUKTERINIŲ ĮMONIŲ REZULTATĄ	19,383	16,190
<u>-</u>	<u>-</u>	8	Dukterinių įmonių rezultatas	<u>(4,256)</u>	<u>(3,396)</u>
15,650	13,058		PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	15,127	12,794
<u>(2,002)</u>	<u>(2,340)</u>	23	Pelno mokestis	<u>(1,965)</u>	<u>(1,740)</u>
13,648	10,718		PELNAS PRIEŠ MAŽUMOS DALĮ	13,162	11,054
<u>(486)</u>	<u>336</u>		Mažumos dalis	<u>-</u>	<u>-</u>
<u><u>13,162</u></u>	<u><u>11,054</u></u>		GRYNASIS PELNAS	<u><u>13,162</u></u>	<u><u>11,054</u></u>
0.66	0.55	24	Pagrindinis pelnas, tenkantis vienai akcijai (Litais)	0.66	0.55

Utena,
Patvirtinimo data: 2004 m. vasario 6 d.

Toliau pateikiamos pastabos yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. ir 2002 m. akcininkų nuosavybės pokyčių ataskaitos
(Visos sumos tūkstančiais litų)

Patronuojanti įmonė ir Grupė								
Pastaba	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervai				Nepaskirstytas pelnas	Akcininkų nuosavybė iš viso
			Įstatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas			
2001 m. gruodžio 31 d. likutis	23,260	7,410	1,162	19,373	-	18,015	69,220	
Akcinio kapitalo padidinimas	16,000	-	-	(16,000)	-	-	-	
Perkėlimas į privalomą rezervą	14 c)	-	2,371	-	-	(2,371)	-	
Dividendai išmokėti už 2001 m.	-	-	-	-	-	(8,834)	(8,834)	
Perkėlimas į kitus rezervus	-	(7,410)	-	9,300	-	(1,890)	-	
Nuosavų akcijų anuliavimas	(3,926)	-	-	(7,760)	-	-	(11,686)	
Perkėlimas į nepaskirstytą pelną	-	-	-	(3,939)	-	3,939	-	
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	11,054	11,054	
2002 m. gruodžio 31 d. likutis	35,334	-	3,533	974	-	19,913	59,754	
Akcinio kapitalo mažinimas	14 a)	(15,500)	-	-	-	-	(15,500)	
Dividendai išmokėti už 2002 m.	14 b)	-	-	-	-	(12,367)	(12,367)	
Premijos išmokėtos už 2002 m.	14 b)	-	-	-	-	(360)	(360)	
Perkėlimas į užsienio valiutos perskaičiavimo rezervą	14 d)	-	-	-	-	175	175	
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	13,162	13,162	
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	19,834	-	3,533	974	175	20,348	44,864	

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. ir 2002 m. pinigų srautų ataskaitos
(Visos sumos tūkstančiais litų)

Grupė			Patronuojanti įmonė	
<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>		<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai):				
15,650	13,058	Pelnas prieš apmokestinimą ir mažumos dalį	15,127	12,794
Pataisos, suderinančios pelną prieš mokesčius ir mažumos dalį su grynaisiais pinigų srautais iš įprastinės veiklos:				
(638)	(626)	Sumokėtas pelno mokestis	(615)	(567)
-	-	Dukterinių įmonių rezultatas	4,256	3,396
8,546	9,058	Nusidėvėjimas ir nematerialaus turto amortizacija	5,962	6,220
2	-	Vertės sumažėjimo nuostolis	390	-
(511)	(420)	Prestižo amortizacija	-	-
(36)	5	(Pelnas) nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo	(46)	(1)
150	451	Ilgalaikio materialaus turto nurašymas	28	120
(58)	747	Realizacinės vertės koregavimai bei nurašymai	(318)	585
(138)	(250)	Palūkanų pajamos	(316)	(144)
963	919	Palūkanų sąnaudos	963	876
<u>23,930</u>	<u>22,942</u>		<u>25,431</u>	<u>23,279</u>
Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimas:				
60	136	Ilgalaikių gautinų sumų sumažėjimas	-	-
1,855	284	Atsargų sumažėjimas	458	3,666
24	(320)	Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų sumažėjimas / (padidėjimas)	(18)	(88)
-	-	Iš dukterinių įmonių gautinų sumų (padidėjimas)	(2,094)	(4,601)
(3,846)	(5,951)	Iš pirkėjų bei kitų gautinų sumų (padidėjimas)	(3,734)	(4,304)
372	(2,142)	Prekybos bei kitų mokėtinų sumų padidėjimas / (sumažėjimas)	883	(3,851)
-	-	Dukterinėms įmonėms mokėtinų sumų (sumažėjimas)	-	(343)
(4,136)	2,980	Sukauptų sąnaudų ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) / padidėjimas	(4,017)	2,228
<u>18,259</u>	<u>17,929</u>	Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	<u>16,909</u>	<u>15,986</u>
Pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai):				
(5,879)	(7,498)	Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto (įsigijimas)	(4,018)	(4,882)
195	187	Pajamos iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo	49	87
(1,028)	-	Dukterinės įmonės (įsigijimo) vertė atėmus įsigytų grynųjų pinigų tenkančią dalį (žr. 8-tą pastabą)	(1,373)	-
138	250	Gautos palūkanos	316	144
490	709	Grąžintos trumpalaikės ir ilgalaikės paskolos	402	709
<u>(6,084)</u>	<u>(6,352)</u>	Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) investicinei veiklai	<u>(4,624)</u>	<u>(3,942)</u>

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. ir 2002 m. pinigų srautų ataskaitos
(Visos sumos tūkstančiais litų)

Grupė			Patronuojanti įmonė	
<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>		<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>
		(tęsinys)		
		Pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai):		
(4,454)	(2,222)	Ilgalaikių paskolų (grąžinimas)	(4,454)	(2,222)
14,822	17,066	Gautos ilgalaikės paskolos	14,822	17,066
(963)	(919)	Sumokėtos palūkanos	(963)	(876)
(15,500)	(11,686)	Akcinio kapitalo sumažinimas	(15,500)	(11,686)
		Sumokėti dividendai ir premijos, atėmus mokestį prie pajamų šaltinio		
<u>(11,494)</u>	<u>(7,860)</u>		<u>(11,494)</u>	<u>(7,860)</u>
<u>(17,589)</u>	<u>(5,621)</u>	Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) finansinei veiklai	<u>(17,589)</u>	<u>(5,578)</u>
		Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas)/ padidėjimas		
(5,414)	5,956		(5,304)	6,466
<u>8,480</u>	<u>2,524</u>	Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje	<u>6,647</u>	<u>181</u>
		Pinigai ir jų ekvivalentai metų pabaigoje		
		(žr. 13-tą pastabą)		
<u><u>3,066</u></u>	<u><u>8,480</u></u>		<u><u>1,343</u></u>	<u><u>6,647</u></u>

Toliau pateikiamos pastabos yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

1. Įkūrimas ir organizacija

AB "Utenos trikotažas" (toliau – "Patronuojanti įmonė") yra įsikūrusi Utenos mieste, esančiame apie 100 km nuo Lietuvos Respublikos sostinės Vilniaus. Jos buveinės adresas yra Basanavičiaus g. 122, Utena, Lietuva.

AB "Utenos trikotažas" akcijos yra įtrauktos į Nacionalinės vertybinių popierių biržos oficialųjį sąrašą.

2001 m. gruodžio 31 d. AB "Utenos trikotažas" grupę (toliau – "Grupė") sudarė Patronuojanti įmonė AB "Utenos trikotažas", kurioje yra pagrindinė būstinė ir gamykla, bei dukterinės įmonės – AB "Šatrija" (Patronuojančiai įmonei priklauso 88.7 procento akcinio kapitalo), UAB "Utenos trikotažo prekyba" (100 procentų), UAB "Gotija" (90.5 procento), ZAO "UTP Ukraina" (Ukrainoje veikianči dukterinė įmonė, kurios 100 procentų akcinio kapitalo priklauso UAB "Utenos trikotažo prekyba") ir SIA "UTP Riga" (Latvijoje veikianči dukterinė įmonė, kurios 100 procentų akcinio kapitalo priklauso UAB "Utenos trikotažo prekyba").

Pagrindinė Grupės veikla yra trikotažinių audinių gamyba ir drabužių prekyba. Grupė taip pat teikia siuvimo paslaugas.

2004 m. vasario 6 d. Patronuojančios įmonės vadovybė patvirtino šią finansinę atskaitomybę. Patronuojančios įmonės akcininkai turi teisę keisti finansinę atskaitomybę po jos išleidimo.

2003 m. gruodžio 31 d. Patronuojančios įmonės įstatinį kapitalą sudarė 19,834,442 paprastoji akcija (2002 m. gruodžio 31 d. - 39,260,491 akcija), kurių kiekvienos nominali vertė - 1 litas. 2003 m. gruodžio 31 d. akcijos buvo pasiskirsčiusios taip:

	Akcinis kapitalas (%)
UAB koncernas "SBA"	46.48
Europos rekonstrukcijos ir plėtros bankas (ERPB), atstovaujamas "Scandinavian Baltic Development Ltd." fondo	28.60
Patronuojančios įmonės darbuotojai	9.19
KIB "Koncerno SBA investicija"	4.72
Kiti akcininkai	11.01
Iš viso	100.00

Įstatinio kapitalo pakeitimai yra pateikti 14-oje pastaboje.

2. Finansinių ataskaitų forma ir turinys

Šios finansinės ataskaitos yra paruoštos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), kuriuos sudaro Tarptautinės apskaitos standartų valdybos (IASB) patvirtinti standartai bei jų komentarai, ir galiojantys Tarptautinio apskaitos standartų interpretavimo komiteto patvirtinti komentarai.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

2. Finansinių ataskaitų forma ir turinys (tęsinys)

Apskaitos pagrindas

Patronuojanti įmonė tvarko apskaitą pagal Lietuvos apskaitos principus. Toliau pateikiama finansinė atskaitomybė atspindi tam tikrų straipsnių pergrupavimus, kurių nebuvo Patronuojančios įmonės apskaitoje ir kurie buvo padaryti tam, kad ši finansinė atskaitomybė atitiktų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų keliamus reikalavimus.

Konsolidavimas

Konsoliduotą finansinę atskaitomybę sudaro AB "Utenos trikotažas" ir dukterinių įmonių finansinė atskaitomybė, parengta vadovaujantis vienodais apskaitos principais. Dukterinių įmonių finansinė atskaitomybė pradedama konsoliduoti nuo to momento, kai Patronuojanti įmonė perima jų valdymo kontrolę ir nebekonsoliduojama nuo to momento, kai Patronuojanti bendrovė praranda kontrolę. Konsoliduojant buvo eliminuoti visi Grupės įmonių tarpusavio atsiskaitymai, likučiai bei nerealizuotas tarpusavio sandorių pelnas ir nuostolis. Nuosavybės ir grynojo pelno dalis, priskirtina akcininkų mažumos interesams, yra atskirai atspindėta balansuose ir pelno (nuostolių) ataskaitose.

Naudojama valiuta

Šioje finansinėje atskaitomybėje visos sumos yra pateiktos vietine valiuta litais.

Lietuvos Bankas priėmė sprendimą nuo 2002 m. vasario 2 d. persieti litą nuo JAV dolerio prie euro pagal 2002 m. vasario 1 d. JAV dolerio ir euro valiutų kursą. Litas buvo susietas su euru fiksuotu kursu 3.4528 litų už 1 eurą.

3. Reikšmingi apskaitos principai

Pajamų pripažinimas

Pajamos yra pripažįstamos tuomet, kai yra tikėtina, kad Patronuojanti įmonė ir Grupė gaus ekonominę naudą ir kai pajamas galima patikimai apskaičiuoti. Prieš pripažįstant pajamas taip pat įvertinamas atitikimas tokiems kriterijams:

Prekių pardavimai

Pajamos pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir prekių nuosavybės teikiama nauda perėjo pirkėjui, o pajamas galima patikimai apskaičiuoti.

Palūkanos

Pajamos pripažįstamos, kai palūkanos yra uždirbamos (atsižvelgiant į efektyvią turto palūkanų normą).

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Nuomos pajamos

Investicinio turto nuomos pajamos yra apskaitomos pagal tiesinį metodą per nuomos sutarčių galiojimo laiką.

Prestižas

Prestižas yra lygus skirtumui, kuriuo įsigijimo vertė viršija Grupės įsigyjamos dukterinės įmonės grynojo turto dalies tikrąją vertę įsigijimo dieną.

Neigiamas prestižas lygus skirtumui, kuriuo įsigyjamas dukterinės įmonės grynasis turtas įsigijimo dieną viršija įsigijimo vertę.

Prestižas yra amortizuojamas tiesiniu metodu per jo naudingo tarnavimo laikotarpį, kuris paprastai trunka penkerius metus. Neigiamas prestižas, neviršijantis tikrosios dukterinės įmonės nepiniginio turto vertės įsigijimo momentu, amortizuojamas tiesiniu metodu per laikotarpį, lygų įsigyto nudėvimo/amortizuojamo turto likusių naudingų tarnavimo laikotarpių svertiniam vidurkiui. Neigiamas prestižas, viršijantis tikrąją dukterinės įmonės nepiniginio turto vertę įsigijimo momentu, iš karto pripažįstamas pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje. Neigiamas prestižas yra apskaitomas toje pačioje sąskaitoje kaip ir prestižas.

Prestižo vertė peržiūrima, jei per pirmus apskaitinius metus po prestižo, susijusio su investicijomis į dukterinę įmonę, pripažinimo, yra gaunama papildoma informacija apie tikrąją įsigyto grynojo turto vertę. Atsiradęs skirtumas yra apskaitomas kaip prestižo perkainojimas.

Perleidžiant investicijas, skirtumas tarp pardavimo kainos ir apskaitinės vertės yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikis nematerialus turtas yra parodytas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir bet kokius sukauptus jo vertės sumažėjimo nuostolius. Ilgalaikis nematerialus turtas yra amortizuojamas per naudingą tarnavimo laiką, taikant tiesinį amortizacijos metodą.

Programinės įrangos pirkimo kaštai yra kapitalizuojami ir apskaitomi kaip nematerialusis turtas, jei šie kaštai nėra sudėtinė techninės įrangos dalis. Patronuojančios įmonės ir Grupės programinė įranga yra amortizuojama taikant tiesinį amortizacijos metodą per 2-5 metus.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir bet kokius sukauptus jo vertės sumažėjimus. Ilgalaikis materialus turtas yra nudėvimas per naudingą tarnavimo laiką, taikant tiesinį nusidėvėjimo metodą.

Jei kurio nors iš ilgalaikio materialaus turto objektų vertė yra sumažėjusi, tai šis objektas yra apskaitomas didesniąja iš rinkos vertės ir vertės, apskaičiuotos remiantis ekonominės naudos metodu (angl. "value in use").

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Patronuojanti įmonė ir Grupė kapitalizuoja ilgalaikio materialaus turto patobulinimus ir įsigijimus, jei jų naudingo tarnavimo laikas yra ilgesnis nei vieneri metai. Skirtingų Patronuojančios įmonės ir Grupės ilgalaikio materialaus turto grupių nusidėvėjimo normos yra tokios:

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

Remonto išlaidos yra apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje tada, kai jos patiriamos.

Papildomos išlaidos, tenkančios jau apskaitytam ilgalaikiam materialiam turtui, yra pridedamos prie turto balansinės vertės, kai yra tikimybė, kad ateityje iš to turto naudojimo Grupė gaus didesnę ekonominę naudą, nei buvo įvertinta jį įsigijus.

Investicinis turtas

Patronuojančios įmonės ir Grupės Investicinį turtą sudaro investicijos į žemę ir pastatus, kurių pagrindinė paskirtis yra uždirbti nuomos pajamas arba padidinti turto vertę, o ne naudoti gaminant prekes ar teikiant paslaugas, arba administravimo ar pardavimo tikslais. Pagal 40 TAS "Investicinis turtas", kurį Grupė pradėjo taikyti nuo 2001 m. sausio 1 d., investicinis turtas iš pradžių yra apskaitomas įsigijimo verte, kuri atspindi tikrąją to turto vertę įsigijimo metu, įskaitant sandorio sudarymo kaštus. Vėliau visas investicinis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą bei sukauptus turto vertės sumažėjimo nuostolius. Vadovybės manymu, investicinio turto apskaitinė vertė apytikriai atitinka jo tikrąją vertę.

Perkėlimai į investicinio turto sąskaitą ir iš jos atliekami tada ir tik tada, kai akivaizdžiai pasikeičia turto paskirtis.

Finansiniai instrumentai

2001 m. sausio 1 d. Patronuojanti įmonė pradėjo taikyti 39 TAS "Finansiniai instrumentai: apskaita ir vertinimas". Šio standarto pritaikymas neturėjo reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Patronuojanti įmonė ir Grupė, pritaikydamos 39 TAS, sugrupavo savo investicijas į šias kategorijas: prekybos, fiksuoto išperkamojo laikotarpio ir skirtos pardavimui. Investicijos, kurios padarytos siekiant gauti pelno iš trumpalaikių kainos svyravimų, yra priskirtos prie prekybos investicijų ir apskaitomos kaip trumpalaikis turtas. Investicijos su fiksuotu išpirkimo laikotarpiu, kurias vadovybė ketina ir turi galimybę laikyti iki išpirkimo termino, yra priskirtos prie fiksuoto išperkamojo laikotarpio investicijų. Investicijos, kurių laikymo terminas yra neapibrėžtas ir kurios gali būti parduotos likvidumo palaikymo tikslais ar dėl palūkanų normos pasikeitimo, yra priskiriamos prie investicijų skirtų pardavimui. Tokios investicijos yra apskaitomos kaip ilgalaikis turtas, nebent vadovybė yra išreiškusi ketinimą laikyti šias investicijas trumpiau nei 12 mėnesių po finansinių ataskaitų sudarymo datos arba jei jos turės būti parduotos, siekiant padidinti apyvartinį kapitalą. Tokiu atveju šios investicijos apskaitomos kaip trumpalaikis turtas. Vadovybė priskiria investicijas vienai šių grupių jų įsigijimo metu ir reguliariai peržiūri savo įvertinimą.

Investicijos į dukterines įmones (Patronuojanti įmonė)

Investicijos į dukterines įmones, t.y. tokias įmones, kuriose Patronuojanti įmonė daro įtaką įmonių valdymui, yra apskaitomos taikant nuosavybės metodą. Tokiu būdu Patronuojanti įmonė įtraukia atitinkamą dalį dukterinių įmonių veiklos rezultatų po įsigijimo datos į pelno (nuostolių) ataskaitą, todėl apskaitinė investicijų vertė atitinka Patronuojančios įmonės nuosavybės dalį dukterinėse įmonėse, o grynasis konsoliduotas rezultatas ir nuosavybė atitinka Patronuojančios įmonės grynąjį rezultatą ir nuosavybę.

Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos arba grynosios realizacinės vertės. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Pagamintos ir nebaigtos produkcijos savikainą sudaro žaliavos, darbo ir kitos tiesioginės bei susijusios netiesioginės gamybos sąnaudos. Grynoji realizacinė vertė yra įprastinėmis verslo sąlygomis numatoma pardavimo kaina, atėmus produkcijos užbaigimo savikainą bei pardavimų sąnaudas.

Į pagamintų atsargų savikainą įtraukiamos fiksuotos ir pastovios sąnaudos, kurių priskyrimas yra pagrįstas normaliu veiklos pajėgumu.

Gautinos sumos

Remdamasi konkrečių abejotinių skolų įvertinimu, Patronuojanti įmonė ir Grupė kaupia rezervą galimiems nuostoliams padengti.

Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės labai likvidžios investicijos su nereikšminga vertės pokyčio rizika, lengvai konvertuojamos į žinomas pinigų sumas, kurių pradinis terminas yra trijų mėnesių ir trumpesnis.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Ilgalaikės gautinos ir mokėtinos sumos

Ilgalaikės gautinos ir mokėtinos sumos yra apskaitomos amortizuota verte.

Sandoriai užsienio valiutomis

Sandoriai užsienio valiutomis apskaitomi pagal sandorio sudarymo metu galiojančius valiutų keitimo kursus: pelnas ir nuostolis, atsiradęs dėl šių sandorių įvykdymo ir dėl piniginių turto bei piniginių įsipareigojimų, išreikštų užsienio valiutomis, perskaičiavimo, įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą. Metų pabaigos likučiai perskaičiuojami taikant metų pabaigoje galiojančius valiutų keitimo kursus.

Konsoliduojamos užsienio dukterinės įmonės, veikiančios Ukrainoje ir Latvijoje, yra laikomos užsienio įmonėmis, kadangi jos yra autonominės finansiniu, ekonominiu ir organizaciniu atžvilgiu. Jų apskaita yra vedama atitinkama vietine valiuta. Konsoliduojamų užsienio dukterinių įmonių finansinės atskaitomybės balanso straipsniai yra perskaičiuojami į litus naudojant metų pabaigos valiutų kursą, o pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniai perskaičiuojami pagal vidutinį valiutos kursą. Perskaičiavimo metu susidarę valiutų kursų skirtumai yra tiesiogiai įtraukiami į nuosavybę.

Mažumos dalis

Mažumos dalį sudaro įsigytos dukterinės įmonės tikroji grynojo turto ir įsipareigojimų dalis, apskaityta dukterinių įmonių įsigijimo momentu. Mažumos daliai taip pat priskiriama atitinkama dukterinių įmonių pajamų ir nuostolių dalis.

Paskolos

Paskolos ir įsipareigojimai iš pradžių yra apskaitomi jų įsigijimo verte, kurią sudaro gautos paskolos tikroji vertė atėmus paskolos suteikimo sąnaudas.

Po pradinio pripažinimo paskolos yra įvertinamos amortizuota verte naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Amortizuota vertė yra apskaičiuojama atėmus bet kokias skolos vertybinių popierių išleidimo sąnaudas ir bet kokias atsiskaitymo nuolaidas ar premijas.

Pelnas ar nuostolis įtraukiamas į grynąjį pelną ar nuostolį, kai įsipareigojimas išnyksta, arba jo vertė sumažėja, taip pat amortizavimo proceso metu.

Skolinimosi sąnaudos

Skolinimo sąnaudos paprastai įtraukiamos į sąnaudas jų atsiradimo momentu. Skolinimosi sąnaudos kapitalizuojamos, jei jas galima tiesiogiai priskirti turto įsigijimui, statybai ar gamybai. Skolinimosi sąnaudų kapitalizavimas pradedamas tada, kai turto paruošimo darbai jau prasidėję, ir patiriamos išlaidos bei skolinimosi sąnaudos. Skolinimosi sąnaudos kapitalizuojamoms tol, kol turtas paruošiamas planuotam naudojimui. Jei galutinė apskaitinė turto vertė viršija atstatomąją vertę, apskaitomas vertės sumažėjimas.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Pelno mokestis

Grupę sudarančios įmonės yra apmokestinamos individualiai, nepriklausomai nuo bendrų Grupės veiklos rezultatų.

Apmokestinamos sąnaudos, įtrauktos į šias finansines ataskaitas, yra pagrįstos vadovybės apskaičiavimais pagal teisės aktus, reguliuojančius pelno mokesčius.

Nuo 2002 m. sausio 1 d. pelno mokesčių tarifas Patronuojančiai įmonei ir dukterinėms įmonėms, veikiančioms Lietuvoje, buvo sumažintas iki 15 procentų. Pagal pelno mokesčius reguliuojančius teisės aktus, mokesčiai nuostoliai gali būti keliami 5 metus ir ateityje atimami iš apmokestinamųjų pajamų. Iki 2002 m. sausio 1 d. įmonės taip pat taikė investicijų lengvatą, kuri, skaičiuojant pelno mokestį, leido iš karto pripažinti materialiojo turto pirkimo kaštus sąnaudomis, tačiau vėliau finansinėje atskaitomybėje apskaitytas to turto nusidėvėjimas nėra pripažįstamas apmokestinamą pelną mažinančiomis sąnaudomis.

Pelno mokestis Ukrainoje ir Latvijoje yra atitinkamai 30 ir 19 procentų.

Atidėti pelno mokesčiai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams tarp finansinėje atskaitomybėje parodyto turto ir įsipareigojimų balansinės vertės bei jų vertės mokesčių apyskaitoje. Atidėto mokesčio turtas taip pat pripažįstamas perkeltam nepanaudotam mokesčiniam nuostoliui.

Atidėtų mokesčių turtas buvo pripažintas balanse, atsižvelgiant į vadovybės apmokestinamojo pelno prognozę artimiausiai ateičiai. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo pelno mokesčio turto nebus realizuota, ši atidėtojo pelno mokesčio turto dalis nėra įtraukiama į finansinę atskaitomybę.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaičiuojami pagal mokesčio tarifus, kurie numatomi tuo laikotarpiu, kai turtas bus realizuotas arba įsipareigojimas panaikintas, ir pagal mokesčio tarifus (ir mokesčių įstatymus), kurie galiojo, arba buvo priimami balanso sudarymo dieną.

Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėje atskaitomybėje. Jie yra atskleidžiami finansinėje atskaitomybėje, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža. Neapibrėžtas turtas finansinėje atskaitomybėje nėra pripažįstamas, tačiau jis yra atskleidžiamas finansinėje atskaitomybėje jei yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Išvertinimų naudojimas rengiant finansinę atskaitomybę

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, kuriuos nustato Tarptautinių apskaitos standartų valdyba, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie įtakoja pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimą. Šios finansinės atskaitomybės reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą, gautinų sumų realizacinės vertės bei ilgalaikio turto vertės sumažėjimo koregavimus. Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje atskaitomybėje, kai bus nustatytas.

Segmentai

Valdymo tikslais Grupė yra suskirstyta į keturias atskiras veiklos sritis. Pirminę segmentų informaciją Grupė pateikia pagal šias sritis. Finansinė informacija pagal verslo ir geografinius segmentus yra pateikta 4-oje pastaboje.

Ivykiai po balanso datos

Ivykiai po metų galo, suteikiantys papildomos informacijos apie Patronuojančios įmonės ir Grupės padėtį (koreguojantys įvykiai), yra atspindėti finansinėse ataskaitose. Po metų galo įvykę įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, atskleidžiami pastabose, jei yra reikšmingi.

Palyginamieji skaičiai

Patronuojanti įmonė ir Grupė peržiūrėjo sąnaudų paskirstymą pagal grupes ir perklasifikavo dalį bendrųjų ir administracinių sąnaudų, kurias didžiąja dalimi sudaro atlyginimai cechų darbuotojams, apskaitydami jas parduotų prekių savikainoje. Kur reikėjo palyginamieji skaičiai buvo pakoreguoti, kad atitiktų pakeitimus darytus šių metų finansinėje atskaitomybėje.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

4. Informacija pagal verslo ir geografinius segmentus

Informacija pagal verslo segmentus

Pagrindinės Grupės verslo sritys yra trikotažo audinių, trikotažo bei kitų drabužių gamyba (Patronuojanti įmonė), siuvimo paslaugos (dukterinė įmonė AB "Šatrija") ir savos produkcijos mažmeninė bei didmeninė prekyba (dukterinės įmonės UAB "Utenos trikotažo prekyba", ZAO "UTP Ukraina", UTP "Riga" ir UAB "Gotija").

<u>2003 m.</u>	<u>Gamyba</u>	<u>Siuvimas ir kitos paslaugos</u>	<u>Didmeni- nė ir mažmeninė prekyba</u>	<u>Kita veikla</u>	<u>Eliminuota</u>	<u>Iš viso</u>
Pardavimai Grupės išorėje	156,667	460	23,205	523	-	180,855
Pardavimai Grupės viduje	<u>12,392</u>	<u>-</u>	<u>2,623</u>	<u>-</u>	<u>(15,015)</u>	<u>-</u>
Pardavimai iš viso	<u>169,059</u>	<u>460</u>	<u>25,828</u>	<u>523</u>	<u>(15,015)</u>	<u>180,855</u>
Veiklos pelnas	15,926	43	2,433	25	(1,591)	16,836
Turtas	90,297	245	13,795	279	(11,904)	92,712
Įsipareigojimai	49,889	135	7,622	155	(11,904)	45,897
Investicijos į ilgalaikį turtą	5,186	14	792	16	-	6,008
<u>2002 m.</u>	<u>Gamyba</u>	<u>Siuvimas ir kitos paslaugos</u>	<u>Didmeninė ir mažmeninė prekyba</u>	<u>Kita veikla</u>	<u>Eliminuota</u>	<u>Iš viso</u>
Pardavimai Grupės išorėje	122,116	12,936	27,844	316	-	163,212
Pardavimai Grupės viduje	<u>18,801</u>	<u>718</u>	<u>5,549</u>	<u>657</u>	<u>(25,725)</u>	<u>-</u>
Pardavimai iš viso	<u>140,917</u>	<u>13,654</u>	<u>33,393</u>	<u>973</u>	<u>(25,725)</u>	<u>163,212</u>
Veiklos pelnas	12,215	1,184	2,946	84	(2,215)	14,214
Turtas	77,368	19,635	16,351	584	(12,088)	101,850
Įsipareigojimai	29,545	14,817	4,159	236	(12,088)	36,669
Investicijos į ilgalaikį turtą	5,576	540	1,344	38	-	7,498

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

4. Informacija pagal verslo ir geografinius segmentus (tęsinys)

Informacija pagal geografinius segmentus

Priskyrimas geografiniams segmentams atliekamas pagal informacijos skirstymą Grupės vidinėje valdymo apskaitos sistemoje, be to, vadovybės nuomone, šie geografiniai segmentai pasižymi panašiomis charakteristikomis.

<u>2003 m.</u>	<u>Vakarų Europa</u>	<u>Lietuva ir Baltijos šalys</u>	<u>Kiti regionai</u>	<u>Eliminuota</u>	<u>Iš viso</u>
Pardavimai Grupės išorėje	152,449	28,205	201	-	180,855
Pardavimai Grupės viduje	-	13,653	1,362	(15,015)	-
Pardavimai iš viso	<u>152,449</u>	<u>41,858</u>	<u>1,563</u>	<u>(15,015)</u>	<u>180,855</u>
Turtas	28,808	7,910	295	(11,904)	25,109
Investicijos į ilgalaikį turtą	4,676	1,284	48	-	6,008

<u>2002 m.</u>	<u>Vakarų Europa</u>	<u>Lietuva ir Baltijos šalys</u>	<u>Kiti regionai</u>	<u>Eliminuota</u>	<u>Iš viso</u>
Pardavimai Grupės išorėje	128,647	31,950	2,615	-	163,212
Pardavimai Grupės viduje	-	22,795	2,930	(25,725)	-
Pardavimai iš viso	<u>128,647</u>	<u>54,745</u>	<u>5,545</u>	<u>(25,725)</u>	<u>163,212</u>
Turtas	15,679	16,488	764	(12,088)	20,843
Investicijos į ilgalaikį turtą	5,097	2,182	219	-	7,498

Visas Grupės turtas, išskyrus dukterinių įmonių ZAO "UTP Ukraina" ir SIA "UTP Riga" turtą, yra Lietuvos Respublikos teritorijoje. Vadovybės nuomone, nėra tikslinga priskirti turtą, išskyrus gautinas sumas, atskiriems geografiniams verslo segmentams.

Sandorius tarp segmentų - pardavimus, sąnaudas ir veiklos rezultatus – sudaro sandoriai tarp verslo ir geografinių segmentų. Grupė tokius sandorius paprastai apskaito taip, lyg pardavimo ir perleidimo sandoriai būtų sudaromi su trečiosiomis šalimis – rinkos kainomis. Konsolidavimo metu tokie sandoriai eliminuojami.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

4. Informacija pagal verslo ir geografinius segmentus (tęsinys)

2003 m. ir 2002 m. iš vieno kliento gautos pajamos, viršijančios 10 proc. visų pardavimų

<u>Klientas</u>	<u>Geografinis segmentas</u>	<u>Pajamų dalis nuo segmento pajamų 2003 m.</u>	<u>Pajamų dalis nuo segmento pajamų 2002 m.</u>
"Hennes Mauritz" AB	Vakarų Europa	38.74%	19.49%
"New Yorker Textilgrosshandels"	Vakarų Europa	-	16.03%
"Inditex S.A. Zara"	Vakarų Europa	-	12.26%
UAB "Utenos trikotažo prekyba"	Lietuva ir Baltijos šalys	-	11.18%

5. Prestižas ir ilgalaikis nematerialus turtas

Judėjimus Patronuojančios įmonės nematerialaus ilgalaikio turto sąskaitose 2003 m. sudarė:

	<u>Programinė įranga ir kitas nematerialus turtas</u>
ĮSIGIJIMO VERTĖ:	
2002 m. gruodžio 31 d. likutis	1,813
Įsigijimai	120
Nurašymai	(37)
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	<u>1,896</u>
SUKAUPTA AMORTIZACIJA:	
2002 m. gruodžio 31 d. likutis	1,608
Amortizacija per metus	108
Nurašymai	(37)
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	<u>1,679</u>
LIKUTINĖ VERTĖ 2003 m. gruodžio 31 d.	<u>217</u>
LIKUTINĖ VERTĖ 2002 m. gruodžio 31 d.	<u>205</u>
Amortizacijos norma	20 – 50 %

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

5. Prestižas ir ilgalaikis nematerialus turtas (tęsinys)

Judėjimus Grupės prestižo ir nematerialaus ilgalaikio turto sąskaitose 2003 m. sudarė:

	Neigia- mas prestižas, susijęs su AB "Šatrija"	Prestižas, susijęs su UAB "Utenos trikotazo prekyba"	Programinė įranga ir kitas nematerialus turtas	Iš viso
ĮSIGIJIMO VERTĖ:				
Likutis 2002 m. gruodžio 31 d.	(5,933)	3,830	2,618	515
Įsigijimai	(2,626)	-	323	(2,303)
Nurašymai	-	-	(37)	(37)
Likutis 2003 m. gruodžio 31 d.	<u>(8,559)</u>	<u>3,830</u>	<u>2,904</u>	<u>(1,825)</u>
SUKAUPTA AMORTIZACIJA:				
Likutis 2002 m. gruodžio 31 d.	(5,040)	3,448	2,266	674
Amortizacija per metus	(893)	382	195	(316)
Nurašymai	-	-	(37)	(37)
Likutis 2003 m. gruodžio 31 d.	<u>(5,933)</u>	<u>3,830</u>	<u>2,424</u>	<u>321</u>
LIKUTINĖ VERTĖ 2003 m. gruodžio 31 d.	<u>(2,626)</u>	<u>-</u>	<u>480</u>	<u>(2,146)</u>
LIKUTINĖ VERTĖ 2002 m. gruodžio 31 d.	<u>(893)</u>	<u>382</u>	<u>352</u>	<u>(159)</u>
Amortizacijos norma	20 %	-	20 – 50 %	-

6. Investicinis turtas

Patruojuojančios įmonės investicinio turto judėjimai per 2003 m.:

	Investicinis turtas iš viso
ĮSIGIJIMO VERTĖ:	
Likutis 2002 m. gruodžio 31 d.	6,954
Perkėlimas į ilgalaikį materialųjį turtą	<u>(48)</u>
Likutis 2003 m. gruodžio 31 d.	<u>6,906</u>
SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS:	
Likutis 2002 m. gruodžio 31 d.	588
Nusidėvėjimas per metus	145
Perkėlimas į ilgalaikį materialųjį turtą	<u>(5)</u>
Likutis 2003 m. gruodžio 31 d.	<u>728</u>
LIKUTINĖ VERTĖ 2003 m. gruodžio 31 d.	<u>6,178</u>
LIKUTINĖ VERTĖ 2002 m. gruodžio 31 d.	<u>6,366</u>
Nusidėvėjimo norma	2 – 3 %

Investicinio turto nusidėvėjimas, per 2003 m. sudaręs 145 tūkst. litų
(per 2002 m. – 201 tūkst. litų), yra įtrauktas į kitas pajamas (sąnaudas) pelno
(nuostolių) ataskaitoje.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

6. Investicinis turtas (tęsinys)

Investicinį Patronuojančios įmonės turtą sudaro parduotuvės, sandėlis ir kiti pastatai, kurie yra išnuomoti pagal sutartis. Didžioji jų dalis yra išnuomota dukterinei įmonei UAB "Utenos trikotažo prekyba".

2003 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių apribojimų investicinio turto realizavimui ar pajamų, gautų pardavus turtą, panaudojimui.

Metų pabaigoje nebuvo jokių sutartinių įpareigojimų pirkti, statyti, vystyti ar remontuoti, taisyti ar didinti investicinį turtą.

Grupės investicinio turto judėjimas per 2003 m:

	<u>Investicinis turtas iš viso</u>
ĮSIGIJIMO VERTĖ:	
Likutis 2002 m. gruodžio 31 d.	1,330
Įsigijimai	<u>125</u>
Likutis 2003 m. gruodžio 31 d.	<u>1,455</u>
SUKAPTAS NUSIDĖVĖJIMAS:	
Likutis 2002 m. gruodžio 31 d.	242
Nusidėvėjimas per metus	<u>30</u>
Likutis 2003 m. gruodžio 31 d.	<u>272</u>
LIKUTINĖ VERTĖ 2003 m. gruodžio 31 d.	<u>1,183</u>
LIKUTINĖ VERTĖ 2002 m. gruodžio 31 d.	<u>1,088</u>
Nusidėvėjimo norma	1.5-2%

Investicinį Grupės turtą sudaro trečiosioms šalims pagal sutartis išnuomoti pastatai.

2003 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių apribojimų investicinio turto realizavimui ar pajamų, gautų pardavus turtą, panaudojimui.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

7. Ilgalaikis materialus turtas

Patrunuojančios įmonės ilgalaikio materialaus turto judėjimai per 2003 m:

	Žemė ir pastatai	Statiniai ir įren- gimai	Transporto priemonės ir kitas ilga- laikis mate- rialus turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
ĮSIGIJIMO VERTĖ:					
Likutis 2002 m. gruodžio 31 d.	7,409	42,214	14,427	99	64,149
Įsigijimai	-	-	2,984	1,020	4,004
Perkelta iš investicinio turto	48	-	-	-	48
Perleidimas tretiesiems asmenims ir nurašymai	-	-	(1,464)	-	(1,464)
Perkėlimai tarp straipsnių	-	(41,692)	41,791	(99)	-
Likutis 2003 m. gruodžio 31 d.	7,457	522	57,738	1,020	66,737
SUKAUPAS NUSIDĖVĖJIMAS IR VERTĖS SUMAŽĖJIMAS:					
Likutis 2002 m. gruodžio 31 d.	3,010	21,506	5,942	-	30,458
Nusidėvėjimas per metus	84	26	5,599	-	5,709
Perkelta iš investicinio turto	5	-	-	-	5
Perleidimas tretiesiems asmenims ir nurašymai	-	-	(1,433)	-	(1,433)
Vertės sumažėjimas	292	-	98	-	390
Perkėlimai tarp straipsnių	-	(21,356)	21,356	-	-
Likutis 2003 m. gruodžio 31 d.	3,391	176	31,562	-	35,129
LIKUTINĖ VERTĖ					
2003 m. gruodžio 31 d.	4,066	346	26,176	1,020	31,608
LIKUTINĖ VERTĖ					
2002 m. gruodžio 31 d.	4,399	20,708	8,485	99	33,691
Nusidėvėjimo norma (tiesinis metodas)	1-1.7%	4-25%	7-50%	-	

Patrunuojanti įmonė 2003 m. gruodžio 31 d. iš anksto buvo sumokėjusi 114 tūkst. litų (2002 m. gruodžio 31 d. – 220 tūkst. litų) už ilgalaikį materialųjį turtą, kuris buvo gautas po balanso sudarymo dienos.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

7. Ilgalaikis materialus turtas (tęsinys)

Patronuojančios įmonės vadovai nusprendė įdiegti naują apskaitos sistemą Axapta ir resursų valdymo sistemą. Vadovybės manymu, visa šio projekto vertė turėtų būti 2,400 tūkst. litų (neaudituoja), tačiau kai buvo ruošiama finansinė atskaitomybė sutartis su įmone, kuri įdiegs minimą projektą, nebuvo pasirašyta. Nebaigtos statybos straipsnyje didžiąja dalimi sudaro centriniai kompiuteriai, kurie yra įsigyti ryšium su resursų valdymo sistemos įdiegimu.

Dėl resursų valdymo sistemos įdiegimo Patronuojanti įmonė padarė perkėlimą tarp straipsnių ilgalaikio materialaus turto grupėse.

Nusidėvėjimas per metus sudarė 5,709 tūkst. litų (2002 m. - 5,637 tūkst. litų). 532 tūkst. litų (2002 m. - 563 tūkst. litų) suma buvo įtraukta į bendrąsias ir administracines sąnaudas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Likusi 5,177 tūkst. litų (2002 m. - 5,074 tūkst. litų) dalis buvo įtraukta į metų pardavimų savikainą ir metų pabaigos atsargų likutį.

2003 m. gruodžio 31 d. Patronuojanti įmonė turėjo pilnai nudėvėto ilgalaikio materialaus turto, kurį vis dar naudojo. Tokio ilgalaikio materialaus turto įsigijimo vertė sudarė 14,688 tūkst. litų (2002 m. gruodžio 31 d. - 7,522 tūkst. litų).

Kaip plačiau aprašyta 15-oje pastaboje, už paskolą, suteiktą AB bankas "Hansabankas", Patronuojanti įmonė yra užstačiusi ilgalaikį materialų turta, kurio likutinė vertė 2003 m. gruodžio 31 d. sudarė 23,858 tūkst. litų (2002 m. gruodžio 31 d. - 28,859 tūkst. litų).

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

7. Ilgalaikis materialus turtas (tęsinys)

Grupės ilgalaikio materialaus turto judėjimai per 2003 m.:

	Žemė ir pastatai	Statiniai ir įren- gimai	Transporto priemonės ir kitas ilga- laikis mate- rialus turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
ĮSIGIJIMO VERTĖ:					
Likutis 2002 m. gruodžio 31 d.	18,893	42,706	35,471	99	97,169
Įsigijimai	-	-	4,892	793	5,685
Perkelta į investicinį turta	(125)	-	-	-	(125)
Perleidimas tretiesiems asmenims ir nurašymai	-	-	(2,590)	-	(2,590)
Perkėlimai tarp straipsnių	211	(41,532)	41,193	128	-
Likutis 2003 m. gruodžio 31 d.	18,979	1,174	78,966	1,020	100,139
SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS IR VERTĖS SUMAŽĖJIMAS:					
Likutis 2002 m. gruodžio 31 d.	7,909	21,867	20,152	-	49,928
Nusidėvėjimas per metus	284	39	7,998	-	8,321
Perleidimas tretiesiems asmenims	-	-	(1,038)	-	(1,038)
Nurašymai	-	-	(1,243)	-	(1,243)
Perkėlimai tarp straipsnių	123	(21,194)	21,071	-	-
Vertės sumažėjimas	(111)	-	113	-	2
Likutis 2003 m. gruodžio 31 d.	8,205	712	47,053	-	55,970
LIKUTINĖ VERTĖ					
2003 m. gruodžio 31 d.	10,774	462	31,913	1,020	44,169
LIKUTINĖ VERTĖ					
2002 m. gruodžio 31 d.	10,984	20,839	15,319	99	47,241
Nusidėvėjimo norma (tiesinis metodas)	1.1 - 4 %	3-25 %	14 -50 %	-	

Grupė iš anksto apmokėjo 114 tūkst. litų (2002 m. gruodžio 31 d. - 243 tūkst. litų) už ilgalaikį materialųjį turta.

Dėl resursų valdymo sistemos įdiegimo Grupė padarė perkėlimą tarp straipsnių ilgalaikio materialaus turto grupėse.

Nusidėvėjimas per metus sudarė 8,321 tūkst. litų (2002 m. - 8,489 tūkst. litų). 959 tūkst. litų suma (2002 m. - 1,822 tūkst. litų) buvo įtraukta į bendrąsias ir administracines sąnaudas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Likusi 7,362 tūkst. litų suma (2002 m. - 6,667 tūkst. litų) buvo įtraukta į metų pardavimų savikainą, pardavimų sąnaudas bei atsargų metų pabaigoje likutį.

Metų pabaigoje Grupė turėjo ilgalaikio materialaus turto, kuris buvo pilnai nudėvėtas, bet dar naudojamas. Šio ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina sudarė 22,936 tūkst. litų (2002 m. gruodžio 31 d. - 13,579 tūkst. litų).

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

7. Ilgalaikis materialus turtas (tęsinys)

Kaip plačiau aprašyta 15-oje pastaboje, už paskolas, suteiktas AB bankas "Hansabankas", Grupė yra užstačiusi ilgalaikį materialų turtą, kurio likutinė vertė 2003 m. gruodžio 31 d. sudarė 23,858 tūkst. litų (2002 m. gruodžio 31 d. - 28,859 tūkst. litų).

8. Investicijos į dukterines įmones

Patronuojančios įmonės investicijas į dukterines įmones 2003 m. ir 2002 m. gruodžio 31 d. sudaro:

	2003 m.	2002 m.
Įsigijimo savikaina pakoreguota ankstesnių laikotarpių nuosavybės metodo įtaka	8,323	11,892
Dukterinių įmonių metų rezultatas	(4,714)	(3,817)
Papildomos investicijos į UAB "Utenos trikotažo prekyba" subgrupę	1,104	-
Papildomų AB "Šatrijos" akcijų įsigijimas	1,373	-
Valiutos keitimo įtaka	175	-
Nerealizuoto pelno iš atsargų (eliminavimas)	50	248
	<u>6,311</u>	<u>8,323</u>
Sukaupta prestižo amortizacija (metų pradžioje)	1,592	1,172
Amortizacija per metus	511	420
Sukaupta prestižo amortizacija (metų gale)	<u>2,103</u>	<u>1,592</u>
Investicijos į dukterines įmones iš viso	<u>8,414</u>	<u>9,915</u>

Suderinimas Patronuojančios įmonės proporcingos dalies dukterinėse įmonėse su rezultatu apskaitytu pelno (nuostolių) ataskaitoje:

	2003 m.	2002 m.
Proporcinga dukterinių įmonių rezultato dalis	(4,714)	(3,817)
Prestižo amortizacija	511	420
Nerealizuotas pelnas iš atsargų	(53)	1
Iš viso dukterinių įmonių rezultatas	<u>(4,256)</u>	<u>(3,396)</u>

Žemiau pateikiami detalūs duomenys apie Patronuojančios įmonės investicijas į dukterines įmones:

	Regis- tracijos šalis	Nuosavybės dalis (procentais)		Patronuojančiai įmonei tenkantis pelnas (nuostolis) (tūkst. litų)	
		2003 m.	2002 m.	2003 m.	2002 m.
UAB "Utenos trikotažo prekyba" grupė	Lietuva	100.0	100.0	(5,626)	(3,191)
AB "Šatrija"	Lietuva	88.7	64.9	895	(632)
UAB "Gotija"	Lietuva	90.5	90.5	17	6
Iš viso				<u>(4,714)</u>	<u>(3,817)</u>

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

8. Investicijos į dukterines įmones (tęsinys)

Žemiau pateikiame duomenis apie UAB "Utenos trikotažo prekyba" investicijas į dukterines įmones:

	Regis- tracijos šalis	Nuosavybės dalis (procentai)		Patronuojančiai įmonei tenkantis pelnas (nuostolis) (tūkst. litų)	
		2003 m.	2002 m.	2003 m.	2002 m.
ZAO "UTP Ukraina"	Ukraina	100.0	100.0	(623)	(181)
SIA "UTP Riga"	Latvija	100.0	100.0	(1,060)	(607)
Iš viso				(1,683)	(788)

2003 m. gruodžio 31 d. Patronuojanti įmonė papildomai įsigijo 827,515 AB "Šatrija" akcijas, kurios sudaro 23.8 proc. akcinės nuosavybės. Įsigyto AB "Šatrija" turto ir įsipareigojimų tikroji vertė priskiriama Patronuojančiai įmonei yra tokia:

	2003 m.
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	345
Gautinos sumos	1,804
Atsargos	1,063
Ilgalaikės gautinos sumos	286
Atidėto pelno mokesčio turtas	95
Ilgalaikis materialus turtas	1,427
	<u>5,019</u>
Mokėtinos sumos	(701)
Mokesčiai ir su atlyginimais susiję įsipareigojimai	(240)
Sukauptos sąnaudos	(79)
Tikroji grynojo turto vertė	3,999
Neigiamas prestižas atsirandantis dėl įsigijimo (žr. 5-tą pastabą)	(2,626)
Iš viso	<u>1,373</u>

Pinigų srautai įsigyjant akcijas yra tokie:

	2003 m.
Grynieji pinigai įsigyti per dukterinę įmonę	345
Piniginės sąnaudos	(1,373)
Grynieji pinigų srautai	<u>(1,028)</u>

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

9. Atsargos

<u>Grupė</u>			<u>Patronuojanti įmonė</u>	
<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>		<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>
8,028	7,881	Žaliavos	4,534	4,696
3,802	4,738	Nebaigta gamyba	3,251	3,801
5,854	7,305	Pagaminta produkcija	2,226	2,031
<u>17,684</u>	<u>19,924</u>	Iš viso	<u>10,011</u>	<u>10,528</u>

2003 m. gruodžio 31 d. realizacinės vertės koregavimo rezervą Patronuojančios įmonės ir Grupės pasenusioms ir lėtai judančioms atsargoms atitinkamai sudarė 156 tūkst. ir 643 tūkst. litų (2002 m. gruodžio 31 d. realizacinės vertės koregavimo rezervas Patronuojančios įmonės atsargoms buvo 200 tūkst. litų, o Grupės atsargoms - 883 tūkst. litų).

10. Suteiktos ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos

Patronuojanti įmonė

Paskola AB "Trinyčiai"

2000 m. balandžio 10 d. Patronuojanti įmonė pasirašė paskolos sutartį su susijusia šalimi AB "Trinyčiai", pagal kurią suteikė 1,500 tūkst. litų paskolą už 7 proc. metinių palūkanų. Už paskolą yra įkeistos AB "Trinyčiai" atsargos. Teismo nutarimu, AB "Trinyčiai" yra iškelta bankroto byla, todėl Patronuojanti įmonė nusprendė apskaityti visą realizacinės vertės koregavimo rezervą paskolai, kurios bendroji balansinė vertė 2003 m. gruodžio 31 d. buvo 580 tūkst. litų (2002 m. gruodžio 31 d. – 580 tūkst. litų). Apie tai informacija pateikta 25 – oje pastaboje.

Paskola asociacijai "Pramonės ir marketingo biznio centras"

2001 m. spalio 8 d. Patronuojanti įmonė pasirašė paskolos sutartį su susijusia šalimi asociacija "Pramonės ir marketingo biznio centras" ir suteikė beprocentę paskolą iki 1,000 tūkst. litų. 2003 m. spalio 8 d. paskolos grąžinimo terminas buvo pratęstas iki 2004 m. spalio 8 d. bei paskirta 3.2 proc. metinė palūkanų norma. Paskola nėra garantuota. 2003 m. gruodžio 31 d. asociacijai "Pramonės ir marketingo biznio centras" suteiktos paskolos likutis sudarė 522 tūkst. litų (2002 m. gruodžio 31 d. - 878 tūkst. litų). Apie tai informacija pateikta 25 – oje pastaboje.

Grupė

Paskola UAB koncernas "SBA"

2001 m. spalio 16 d. AB "Šatrija" (dukterinė įmonė) suteikė 1,300 tūkst. litų paskolą Patronuojančios įmonės akcininkui UAB koncernas "SBA". Pagal 2003 m. spalio 16 d. paskolos sutarties priedą paskolai taikoma 4 proc. metinė palūkanų norma ir ji turi būti grąžinta iki 2005 m. spalio 16 d. Paskolai nėra taikomas grąžinimo grafikas, ji gali būti grąžinta viena įmoka bet kuriuo metu prieš pasibaigiant grąžinimo terminui. Paskolą garantuoja UAB "Klaipėdos baldų prekyba" (susijusi įmonė). Balansinė vertė 2003 m. ir 2002 m. gruodžio 31 d. buvo 1,200 tūkst. litų. Apie tai informacija pateikta 25 – oje pastaboje.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

11. Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos

<u>Grupė</u>			<u>Patronuojanti įmonė</u>	
<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>		<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>
22,022	17,417	Iš pirkėjų gautinos sumos	17,423	13,062
227	559	Kitos gautinos sumos	30	27
<u>22,249</u>	<u>17,976</u>	Iš viso	<u>17,453</u>	<u>13,089</u>
(213)	(732)	Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų realizacinės vertės koregavimas	-	(396)
<u>22,036</u>	<u>17,244</u>	Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos, grynąja verte	<u>17,453</u>	<u>12,693</u>

Patronuojančios įmonės užsienio prekybos skolos, 2003 m. gruodžio 31 d. sudarančios 17,198 tūkst. litų (2002 m. gruodžio 31 d. - 12,792 tūkst. litų) yra apdraustos nuo pirkėjų nemokumo draudimo kompanijoje Gerling NCM Sweeden 8,632 tūkst. litų sumai (2002 m. gruodžio 31 d. - 7,682 tūkst. litų). Draudimo sutartis galioja iki 2004 m. balandžio 30 d.

Grupės prekybos skolos, 2003 m. gruodžio 31 d. sudarančios 21,579 tūkst. litų (2002 m. gruodžio 31 d. 15,542 tūkst. litų), yra apdraustos nuo pirkėjų nemokumo draudimo kompanijoje UAB DK "Lietuvos eksporto ir importo draudimas", UAB "Lietuvos draudimo" kreditų draudimas ir Gerling NCM Sweeden 36,832 tūkst. litų (2002 m. gruodžio 31 d. - 9,782 tūkst. litų) sumai.

12. Iš dukterinių įmonių gautinos sumos

Patronuojančios įmonės iš dukterinių įmonių gautinas sumas sudaro:

	<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>
UAB "Utenos trikotažo prekyba"	6,177	5,138
UAB "Gotija"	18	67
Iš viso	<u>6,195</u>	<u>5,205</u>

13. Pinigai ir jų ekvivalentai

<u>Grupė</u>			<u>Patronuojanti įmonė</u>	
<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>		<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>
2,385	8,064	Pinigai banke ir kasoje	962	6,647
681	416	Trumpalaikiai indėliai	381	-
<u>3,066</u>	<u>8,480</u>	Iš viso	<u>1,343</u>	<u>6,647</u>

Patronuojančioje įmonėje ir Grupėje nėra jokių apribojimų pinigams ir pinigų ekvivalentams 2003 m. gruodžio 31 d. ir 2002 m., išskyrus esamas ir būsimas įplaukas į Patronuojančios įmonės sąskaitas AB bankas "Hansabankas" (žr. 15-tą pastabą).

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

14. Akcininkų nuosavybė

Istatinio kapitalo pokyčiai

A. Istatinio kapitalo mažinimas

2002 m. lapkričio 21 d. akcininkų susirinkimas priėmė nutarimą sumažinti Patruojančios įmonės įstatinį kapitalą 15,500 tūkst. litų. 2003 m. sausio 16 d. Lietuvos vertybinių popierių komisija leido mažinti įstatinį kapitalą ir akcinio kapitalo sumažinimas buvo įregistruotas Lietuvos Respublikos Įmonių rejestre 2003 m. vasario 24 d. Akcinio kapitalo mažinimas buvo išmokėtas proporcingai Patruojančios įmonės akcininkams.

B. Pelno paskirstymas

2003 m. kovo 26 d. Patruojančios įmonės akcininkų susirinkimas nutarė išmokėti 12,367 tūkst. litų dividendų ir skirti 360 tūkst. litų valdybos narių tantjemoms.

Rezervų apibūdinimas

C. Įstatymų numatytas rezervas

Šį rezervą privaloma suformuoti pagal Lietuvos Respublikos įstatymus. Į jį įmonės privalo kasmet pervesti 5 procentus paskirstytino pelno, apskaičiuojamo pagal Lietuvos Apskaitos Principus, kol šis rezervas ir akcijų priedai nepasieks 10 procentų įstatinio kapitalo sumos. 2003 m. gruodžio 31 d. įstatymų numatytas rezervas sudarė daugiau negu 10 procentų įstatinio kapitalo.

D. Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas sudaromas skirtumams, susidarantiems konsoliduojant dukterinių įmonių finansines ataskaitas.

Valiutų perskaičiavimo skirtumai, atsirandantys dėl piniginių vieneto, kuris savo esme yra įmonės investicijos į užsienio įmonę dalis, konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje apskaitomi kaip akcininkų nuosavybė tol, kol investicija nerealizuojama.

Realizavus atitinkamą turtą, sukauptas valiutos perskaičiavimo rezervas apskaitomas kaip pajamos ar sąnaudos tuo pačiu laikotarpiu, kai pripažįstamas investicijos realizavimo pelnas ar nuostolis.

E. Nepaskirstytinas rezervas

Į nepaskirstytiną rezervą kasmet (iki 1999 m. gruodžio 31 d.) buvo pervedama grynojo pelno dalis, kuri buvo skirta materialiam ilgalaikiam turtui įsigyti ir apmokestinta 0 procentų pelno mokesčio tarifu. Šis rezervas negali būti skirstomas, o tik konvertuojamas į akcinį kapitalą. Nuo 2004 m. sausio 1 d. pasikeitus įstatymams, minimas reikalavimas nebegalioja.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

15. Ilgalaikės paskolos

2003 m. ir 2002 m. Patruojančios įmonės ir Grupės ilgalaikes paskolas sudaro:

<u>Kreditorius</u>	Pagrindinė suma (tūkst. valiutos vnt.)	Metinė palūkanų norma	2003 m. likutis (tūkst. litų)	2002 m. likutis (tūkst. litų)
		LIBOR		
AB bankas "Hansabankas"	9,274 EUR	6 mėn. EUR +1.05%	27,567	17,069
		LIBOR		
AB bankas "Hansabankas"	1,158 EUR	6 mėn. EUR +1.05%	-	-
NEFCO	170 EUR	3%	-	130
Iš viso			27,567	17,199
Minus: ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			(4,009)	(3,248)
Ilgalaikės paskolos, atėmus einamųjų metų dalį			<u>23,558</u>	<u>13,951</u>

2002 m. sausio 17 d. Patruojanti įmonė pasirašė kredito sutartį su AB bankas "Hansabankas". Kreditas susidėjo iš dviejų dalių: ilgalaikės paskolos, siekiančios 9,274 tūkst. eurų, ir 1,158 tūkst. eurų kredito linijos. Ilgalaikė paskola buvo suteikta Patruojančios įmonės nuosavų akcijų supirkimui, dividendų išmokėjimui bei įstatinio kapitalo sumažinimui. Kredito linija buvo skirta ankstesnėms paskoloms grąžinti ir apyvartinėms lėšoms papildyti.

Patruojanti įmonė ir Grupė įkeitė ilgalaikį materialų turta, kurio likutinė vertė 2003 m. gruodžio 31 d. sudarė 23,858 tūkst. litų (27,950 tūkst. litų – 2002 m. gruodžio 31 d.), atsargas, dabartines ir būsimas įplaukas į Patruojančios įmonės sąskaitą AB bankas "Hansabankas".

2003 m. gruodžio 31 d. Patruojanti įmonė ir Grupė kredito linijos nebuvo panaudojusi.

Pagal po balanso sudarymo dienos pasirašytą 2004 m. sausio 16 d. paskolos sutarties pakeitimą kredito linijos grąžinimo terminas nukeltas iki 2006 m. sausio 17 d. (žr. 26-tą pastabą). Ilgalaikės paskolos grąžinimo terminas yra 2008 m. gruodžio 31 d.

Pagal paskolos sutartį Patruojanti įmonė privalo visą paskolos galiojimo laikotarpį ne mažiau kaip 70 proc. nuo visų kiekvieną mėnesį sąskaitose bankuose vykdomų atsiskaitymų sumos vykdyti per AB bankas "Hansabankas" atidarytas sąskaitas. Patruojanti įmonė negalėjo įvertinti šios sutarties sąlygos vykdymo, tačiau Patruojančios įmonės vadovybė mano, kad sutarties sąlyga yra tenkinama.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

15. Ilgalaikės paskolos (tęsinys)

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

<u>Metai</u>	<u>Pagrindinė mokėtina suma</u>
2004	4,009
2005	5,345
2006	5,345
2007	6,434
2008	6,434
Ilgalaikės paskolos iš viso	<u>27,567</u>

16. Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos

<u>Grupė</u>			<u>Patronuojanti įmonė</u>	
<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>		<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>
6,320	7,225	Prekybos skolos	3,473	3,902
3,153	1,876	Kitos mokėtinos sumos	1,812	500
<u>9,473</u>	<u>9,101</u>	Iš viso	<u>5,285</u>	<u>4,402</u>

17. Sukaupti ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

<u>Grupė</u>			<u>Patronuojanti įmonė</u>	
<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>		<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>
3,076	2,461	Mokėtini atlyginimai ir socialinis draudimas	2,293	1,719
2,202	1,988	Atostogų rezervas	1,720	1,506
41	88	Avansu gautos sumos	16	88
331	2,641	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	137	2,077
<u>5,650</u>	<u>7,178</u>	Iš viso	<u>4,166</u>	<u>5,390</u>

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

18. Parduotų prekių savikaina

<u>Grupė</u>			<u>Patronuojanti įmonė</u>	
<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>		<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>
66,345	62,664	Žaliavos	50,324	50,525
38,253	32,386	Darbo užmokestis	28,633	26,094
31,146	28,440	Pridėtinės gamybos išlaidos	21,802	23,027
<u>135,744</u>	<u>123,490</u>	Iš viso	<u>100,759</u>	<u>99,646</u>

19. Pardavimų sąnaudos

<u>Grupė</u>			<u>Patronuojanti įmonė</u>	
<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>		<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>
3,550	5,858	Mažmeninės prekybos tinklo išlaikymo sąnaudos	3	-
4,616	2,190	Atlyginimai ir socialinis draudimas	1,714	1,532
1,031	659	Transportavimo sąnaudos	675	458
1,188	937	Reklamos ir marketingo sąnaudos	509	941
279	213	Muitai ir susiję kaštai	224	213
71	32	Tarpininkavimo paslaugos	71	22
625	1,007	Kitos pardavimų sąnaudos	497	638
<u>11,360</u>	<u>10,896</u>	Iš viso	<u>3,693</u>	<u>3,804</u>

20. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

<u>Grupė</u>			<u>Patronuojanti įmonė</u>	
<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>		<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>
6,318	6,130	Atlyginimai ir socialinis draudimas	3,721	3,712
1,135	1,369	Nusidėvėjimas ir amortizacija	735	946
1,523	1,409	Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	951	858
4,827	2,818	Ryšių ir konsultacinės paslaugos	2,635	1,436
(511)	(420)	Prestižo amortizacija	-	-
525	435	Komandiruotės	328	217
451	393	Labdara ir parama	383	379
7	8	Ilgalaikio materialaus turto nurašymai ir vertės sumažėjimas	390	8
2,616	2,881	Kitos administracinės sąnaudos	1,152	1,539
<u>16,891</u>	<u>15,023</u>	Iš viso	<u>10,295</u>	<u>9,095</u>

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

21. Personalo sąnaudos ir vidutinis darbuotojų skaičius

<u>Grupė</u>			<u>Patronuojanti įmonė</u>	
<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>		<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>
49,187	48,374	Darbo užmokestis (įskaitant socialinį draudimą)	34,068	32,345
1,151	1,532	Premijos	1,077	1,532
<u>50,338</u>	<u>49,906</u>	Iš viso	<u>35,145</u>	<u>33,877</u>

Vidutinis darbuotojų skaičius:

<u>Grupė</u>			<u>Patronuojanti įmonė</u>	
<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>		<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>
2,150	2,282	Lietuva	1,296	1,339
44	53	Kitos šalys	-	-
<u>2,194</u>	<u>2,335</u>	Iš viso	<u>1,296</u>	<u>1,339</u>

22. Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte

<u>Grupė</u>			<u>Patronuojanti įmonė</u>	
<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>		<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>
138	250	Finansinės veiklos pajamos:		
		Palūkanų pajamos	316	144
257	374	Kitos pajamos	239	241
<u>395</u>	<u>624</u>	Finansinės pajamos iš viso	<u>555</u>	<u>385</u>
		Finansinės veiklos sąnaudos:		
(1)	(33)	Delspinigiai	-	-
		(Nuostolis) iš valiutų kurso svyravimų, grynąja verte	(98)	(213)
(616)	(795)	Palūkanų sąnaudos	(963)	(876)
(963)	(919)	Kitos sąnaudos	-	(27)
(1)	(33)	Finansinės sąnaudos iš viso	<u>(1,061)</u>	<u>(1,116)</u>
<u>(1,581)</u>	<u>(1,780)</u>	Finansinės veiklos (sąnaudos), grynąja verte	<u>(506)</u>	<u>(731)</u>
<u>(1,186)</u>	<u>(1,156)</u>			

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

23. Pelno mokestis

Judėjimai Grupės ir Patronuojančios įmonės atidėto pelno mokesčio sąskaitose per 2003 m. ir 2002 m.:

<u>Grupė</u>			<u>Patronuojanti įmonė</u>	
<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>		<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>
		<u>Pelno mokesčio sąnaudos</u>		
		Grynasis rezultatas prieš		
15,650	13,058	apmokestinimą ir mažumos dalį	15,127	12,794
(182)	(2,820)	Laikinių skirtumų pokyčiai	407	(417)
		Apmokestinamos pelno nemažinančios		
7,977	5,609	sąnaudos	6,190	5,306
(1,698)	(160)	Perkeltas nuostolis	-	-
<u>21,747</u>	<u>15,687</u>	Apmokestinamas rezultatas	<u>21,724</u>	<u>17,683</u>
(3,262)	(2,655)	Einamojo laikotarpio pelno mokestis	(3,259)	(2,652)
27	(659)	Atidėto pelno mokesčio pokytis	61	(62)
		Gražintas pelno mokestis, susijęs su		
<u>1,233</u>	<u>974</u>	dividendais	<u>1,233</u>	<u>974</u>
		Pelno mokestis, apskaitytas pelno		
<u>(2,002)</u>	<u>(2,340)</u>	(nuostolių) ataskaitoje	<u>(1,965)</u>	<u>(1,740)</u>
		<u>Atidėtas pelno mokesčio turtas</u>		
		Realizacinės vertės rezervai ir vertės		
756	829	mažinimas	286	235
322	307	Sukauptos sąnaudos	256	235
55	58	Nusidėvėjimas	55	58
14	118	Mokestinis nuostolis 1999 m.	-	-
114	95	Mokestinis nuostolis 2000 m.	-	-
131	146	Mokestinis nuostolis 2001 m.	-	-
193	302	Mokestinis nuostolis 2002 m.	-	-
793	-	Mokestinis nuostolis 2003 m.	-	-
		Nerealizuoto pelno eliminavimas		
<u>38</u>	<u>110</u>	atsargose	<u>38</u>	<u>46</u>
		Atidėtas pelno mokesčio turtas iš		
<u>2,416</u>	<u>1,965</u>	viso	<u>635</u>	<u>574</u>
		Minus: realizacinės vertės		
<u>(1,045)</u>	<u>(514)</u>	sumažėjimas a)	<u>-</u>	<u>-</u>
		Atidėtas pelno mokesčio turtas,		
		po realizacinės vertės		
1,371	1,451	sumažėjimo, iš viso	635	574
		<u>Atidėtas pelno mokesčio įsipareigojimas</u>		
<u>(338)</u>	<u>(445)</u>	Investicijų lengvata	<u>-</u>	<u>-</u>
		Atidėto pelno mokesčio		
<u>(338)</u>	<u>(445)</u>	įsipareigojimas iš viso	<u>-</u>	<u>-</u>
		Atidėtas pelno mokesčio		
<u>1,033</u>	<u>1,006</u>	turtas, grynąja verte b)	<u>635</u>	<u>574</u>

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

23. Pelno mokestis (tęsinys)

- a) Atidėto pelno mokesčio turtas nebuvo pripažintas, kadangi šie nuostoliai negali būti panaudoti kitų Grupės įmonių apmokestinamo pelno sumažinimui, be to, šie nuostoliai buvo patirti dukterinėse įmonėse, kurios jau ilgą laiką veikia nuostolingai ir ateityje atidėto mokesčio panaudojimas nėra garantuotas.
- b) Atidėto pelno mokesčio turtas ir atidėto pelno mokesčio įsipareigojimai yra sudengti Patronuojančios įmonės ir Grupės 2003 m. gruodžio 31 d. ir 2002 m. gruodžio 31 d. balansuose ta suma, kuria atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas bus realizuotas tuo pačiu metu kaip ir atidėto pelno mokesčio turtas, be to, jie yra susiję su ta pačia mokesčių administravimo institucija.

Atidėto pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai 2003 m. ir 2002 m. buvo apskaičiuojami taikant 15 proc. tarifą. Laikinus skirtumus prieš mokestinį efektą sudaro:

<u>Grupė</u>			<u>Patronuojanti įmonė</u>	
<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>		<u>2003 m.</u>	<u>2002 m.</u>
		<u>Su atidėto mokesčio turtu susiję laikini skirtumai</u>		
		Realizacinės vertės koregavimai ir nurašymai		
5,034	5,525		1,903	1,564
2,141	2,046	Sukauptos sąnaudos	1,707	1,564
366	389	Nusidėvėjimas	366	388
93	788	Mokestinis nuostolis 1999 m.	-	-
759	633	Mokestinis nuostolis 2000 m.	-	-
877	973	Mokestinis nuostolis 2001 m.	-	-
1,288	2,016	Mokestinis nuostolis 2002 m.	-	-
5,294	-	Mokestinis nuostolis 2003 m.	-	-
		Nerealizuoto nuostolio eliminavimas atsargose		
254	730		254	307
<u>16,106</u>	<u>13,100</u>	Su atidėto mokesčio turtu susiję laikini skirtumai iš viso	<u>4,230</u>	<u>3,823</u>
		<u>Su atidėto mokesčio įsipareigojimu susiję laikini skirtumai</u>		
<u>2,253</u>	<u>2,967</u>	Investicijų lengvata	-	-
<u>13,853</u>	<u>2,967</u>	Su atidėto mokesčio įsipareigojimais susiję laikini skirtumai iš viso	-	-

2003 m. ir 2002 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo mokestinių nuostolių, sukauptų UAB "Utenos trikotažo prekyba" subgrupėje ir AB "Šatrija" atitinkamai 8,311 tūkst. litų ir 4,410 tūkst. litų, kurie gali būti sudengti su būsimo mokestiniu pelnu šiose įmonėse. Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami į ateinančius laikotarpius 5 metus.

Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas susidarė todėl, kad buvo pritaikyta pelno mokesčio lengvata investicijoms, kuri sąlygojo skirtingą ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo traktavimą mokesčių apyskaitoje ir finansinėje apyskaitoje.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

24. Pagrindinis pelnas, tenkantis vienai akcijai (tęsinys)

Akcijų skaičiaus kitimas ir įvertinto akcijų skaičiaus vidurkio 2002 m. apskaičiavimas pateikiamas žemiau:

	<u>2002 m.</u>
Akcijų likutis metų pradžioje	39,260
Nuosavų akcijų anuliavimas	<u>(3,926)</u>
Akcijų skaičius po anuliavimo	35,334
Sprendimas sumažinti įstatinį kapitalą	<u>(15,500)</u>
Akcijų skaičius metų gale	<u>19,834</u>

Perskaičiuotas akcijų skaičius po anuliavimo: $39,260 / 35,334 * 19,834 = 22,038$;

Įvertintas vidutinis akcijų skaičius: $22,038 * 2/12 + 19,834 * 10/12 = 20,201$.

25. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Šalys yra laikomos susijusiomis, jei viena šalis gali kontroliuoti kitą šalį ar daryti reikšmingą įtaką jos finansiniams ar veiklos sprendimams. Susijusios įmonės, su kuriomis Patronuojanti įmonė ir Grupė turėjo sandorių, aprašomos žemiau:

AB "Trinyčiai"

Pagrindiniai Patronuojančios įmonės akcininkai - AB koncernas "SBA" ir ERPB (atstovaujamas "Scandinavian Baltic Development" Ltd. fondo) - kontroliuoja AB "Trinyčiai". Per 2003 m. nebuvo jokių sandorių su AB "Trinyčiai". 2002 m. Patronuojanti įmonė pirko žaliavų iš šios įmonės už 1,346 tūkst. litų sumą; šiai įmonei mokėtina suma 2002 m. gruodžio 31 d. sudarė 64 tūkst. litų.

Patronuojanti įmonė taip pat yra suteikusi paskolą AB "Trinyčiai" (žr. 10-tą pastabą).

Pramonės ir marketingo biznio centras

2003 m. narystės mokesčiai asociacijai "Pramonės marketingo ir biznio centras", kuriai priklauso ir Patronuojanti įmonė, sudarė 270 tūkst. litų (2002 m. – 260 tūkst. litų).

R. Sajienė, Patronuojančios įmonės Valdybos narė, yra šios asociacijos direktorė.

Be to, kaip aprašyta 10-oje pastaboje, Patronuojančios įmonės asociacijai "Pramonės ir Marketingo biznio centrai" suteiktos paskolos likutis 2003 m. gruodžio 31 d. sudarė 522 tūkst. litų.

AB "Utenos trikotažas"

Patronuojančio įmonės generalinė direktorė, p. N. Dumbliauskienė, 2003 m. ir 2002 m. gruodžio 31 d. turėjo 7.62 proc. Patronuojančio įmonės akcijų.

UAB koncernas "SBA"

Kaip aprašyta 10-oje pastaboje, AB "Šatrija" (Patronuojančios įmonės dukterinė įmonė) suteikė AB koncernas "SBA" 1,300 tūkst. litų paskolą (žr. 10-tą pastabą). Paskolos grąžinimą garantuoja UAB koncernas "SBA" netiesiogiai valdoma UAB "Klaipėdos baldų prekyba".

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

25. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

2003 m. Patronuojanti įmonė sumokėjo UAB koncernas "SBA" 1,957 tūkst. litų už konsultacijas ir kitas paslaugas (2002 m. – 161 tūkst. litų).

2003 m. Grupė sumokėjo UAB koncernas "SBA" 3,511 tūkst. litų už konsultacijas ir kitas paslaugas (2002 m. – 1,337 tūkst. litų).

Užmokestis vadovybei

Užmokestis Patronuojančios įmonės vadovybei (generaliniam direktoriui, direktoriams ir vyriausiems buhalterėms) sudarė apie 2,020 tūkst. litų ir 1,836 tūkst. litų atitinkamai 2003 m. ir 2002 m.

Užmokestis Grupės vadovybei (generaliniam direktoriui, direktoriams ir vyriausiems buhalterėms) sudarė apie 3,047 tūkst. litų ir 2,670 tūkst. litų atitinkamai 2003 m. ir 2002 m.

26. Įvykiai po balanso datos

Pagal 2004 m. sausio 16 d. sutarties su AB bankas "Hansabankas" pakeitimą kredito linijos grąžinimo terminas nukeltas iki 2006 m. sausio 17 d. (žr. 15-tą pastabą).

27. Finansiniai instrumentai

Finansinės rizikos valdymas

Grupė veikia tarptautiniu mastu, dėl to patirdama padidintą kredito, palūkanų normos, valiutų keitimo bei likvidumo riziką. Rizikai valdyti Grupė naudoja įvairius, žemiau apibūdintus, metodus.

Kredito rizika

Kredito rizika, arba rizika, jog partneriai neįvykdys įsipareigojimų, yra kontroliuojama nustatant kredito limitus bei kontrolės procedūras. Grupėje taikomos procedūros, užtikrinančios, jog produkcija parduodama tik patikimiems klientams, neviršijant nustatytų kredito limitų. Papildomai taikomos kredito draudimo procedūros. Standartinis gautinoms ir mokėtinoms sumoms taikomas kredito terminas yra nuo 30 iki 60 dienų. Grupėje nėra didelės kredito rizikos koncentracijos.

Palūkanų normos rizika

Patronuojančios įmonės ir Grupės paskolas sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su LIBOR (žr. 15-tą pastabą). Bendrovė neturėjo jokių finansinių instrumentų, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

AB "UTENOS TRIKOTAŽAS"

2003 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

27. Finansiniai instrumentai (tęsinys)

Užsienio valiutu keitimo rizika

Grupė laikosi politikos derinti pinigų srautus iš tikėtinų pardavimų ateityje su pirkimais bei kitomis išlaidomis kiekviena užsienio valiuta. Grupės piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai pagal valiutas 2003 m. gruodžio 31 d. pateikti žemiau (tūkst. litų):

Valiuta	Turtas	Įsipareigojimai ir akcininkų nuosavybė
Litai	7,056	14,291
Eurai	20,683	31,138
JAV doleriai	1,846	286
Kita	461	182
Iš viso	<u>30,046</u>	<u>45,897</u>

Likvidumo rizika

Grupė laikosi politikos nuolat turėti pakankamą kiekį pinigų ir jų ekvivalentų arba užtikrintą išorinį finansavimą, panaudojant kredito linijas. Likvidumo rizika yra išreikšta santykiu tarp trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų, kuris 2003 m. gruodžio 31 d. yra Patruojuojančioje įmonėje 2.31, o Grupėje 2.11.

Finansinių instrumentų tikroji vertė

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią finansinis instrumentas gali būti parduotas ar įsigytas sandorio metu tarp suinteresuotų sandorio šalių realiomis rinkos sąlygomis (ne priverstinis ar likvidacinis sandoris). Tikroji vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba opcionų kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

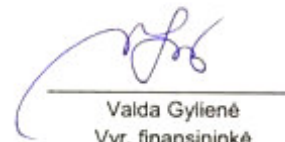
Kiekvienos rūšies finansiniams instrumentams įvertinti yra naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- Gautinų sumų iš pirkėjų, kito finansinio turto ir mokėtinų sumų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- Ilgalaikės paskolos tikroji vertė nustatoma remiantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių paskolų ir mokėtinų sumų, už kurias mokamos kintamos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei.

Vadovybės manymu, 2003 m. ir 2002 m. gruodžio 31 d. finansinio turto ir įsipareigojimų palūkanų normos rizika buvo minimali, kadangi jų apskaitinės ir tikrosios vertės skirtumas buvo nereikšmingas.

Vadovybė:


Nijolė Dumbliauskienė
Generalinė direktorė


Valda Gylienė
Vyr. finansininkė