

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“

KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS
2004 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

**NEPRIKLAUSOMŲ AUDITORIŲ IŠVADA
AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“ AKCININKAMS**

Mes atlikome toliau pateiktą AB „Utenos trikotažas“ (Lietuvos Respublikoje įregistruotos akcinės bendrovės, toliau „Bendrovė“) ir konsoliduotą AB „Utenos trikotažas“ ir dukterinių įmonių (toliau „Grupė“) 2004 m. gruodžio 31 d. balansų ir susijusių 2004 m. pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių ir pinigų srautų ataskaitų auditą. Už šią finansinę atskaitomybę atsako Bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga yra, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę.

Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus, kuriuos nustato Tarptautinė apskaitininkų federacija. Šie standartai reikalauja, kad mes planuotume ir atliktume auditą, siekdami deramai įsitikinti, ar finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų netikslumų. Audito metu atrankos būdu patikrinami įrodymai, pagrindžiantys finansinėje atskaitomybėje pateiktas sumas ir paaiškinimus. Audito metu taip pat įvertinami taikyti apskaitos principai, vadovybės padarytos reikšmingos prielaidos ir bendras finansinės atskaitomybės turinys ir forma. Mes tikime, kad mūsų atliktas auditas sudaro deramą pagrindą mūsų nuomonei.

Mūsų nuomone, aukščiau minėta finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Bendrovės ir Grupės 2004 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2004 m. veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 344

Jonas Akelis
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000003

Inga Gudinaitė
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000366

Auditas buvo baigtas 2005 m. sausio 31 d.

Balansai

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2004 m. gruodžio 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.	2004 m. gruodžio 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
A Ilgalaikis turtas					
I. Ilgalaikis nematerialusis turtas	5				
I.1. Prestižas		(704)	(2.626)	-	-
I.2. Kitas nematerialusis turtas		258	480	143	217
I.3. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį nematerialųjį turta		428	-	428	-
Ilgalaikis nematerialusis turtas, iš viso		(18)	(2.146)	571	217
II. Ilgalaikis materialusis turtas	7				
II.1. Žemė ir pastatai		10.705	10.888	4.785	4.896
II.2. Statiniai ir įrengimai		482	462	365	346
II.3. Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		32.382	32.275	26.830	26.176
II.4. Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		156	1.134	9	1.134
Ilgalaikis materialusis turtas, iš viso		43.725	44.759	31.989	32.552
III. Investicinis turtas	6	995	1.069	5.240	5.348
IV. Ilgalaikis finansinis turtas					
IV.1. Investicijos į dukterines įmones	1, 8	-	-	8.615	8.414
IV.2. Išankstiniai apmokėjimai už kitą finansinį turta.		146	-	146	-
IV.3. Ilgalaikės gautinos sumos	11	-	1.200	-	-
Ilgalaikis finansinis turtas, iš viso		146	1.200	8.761	8.414
V. Atidėto pelno mokesčio turtas	22	973	1.033	523	635
Ilgalaikis turtas, iš viso		45.821	45.915	47.084	47.166
B Trumpalaikis turtas					
I. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys					
I.1. Atsargos	9	16.702	17.684	9.660	10.011
I.2. Išankstiniai apmokėjimai		823	137	268	61
Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys, iš viso		17.525	17.821	9.928	10.072
II. Per vienerius metus gautinos sumos					
II.1. Iš pirkėjų gautinos sumos	10	17.618	22.036	11.393	17.453
II.2. Iš dukterinių įmonių gautinos sumos	25	-	-	5.704	6.195
II.3. Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		81	-	78	-
II.4. Kiti gautini mokesčiai		1.078	3.073	551	1.750
II.5. Kitos gautinos sumos	11	1.627	534	370	522
Per vienerius metus gautinos sumos, iš viso		20.404	25.643	18.096	25.920
III. Kitas trumpalaikis turtas		303	267	71	91
IV. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	2.079	3.066	1.121	1.343
Trumpalaikis turtas, iš viso		40.311	46.797	29.216	37.426
Turtas, iš viso		86.132	92.712	76.300	84.592

Balansai (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2004 m. gruodžio 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.	2004 m. gruodžio 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
C. Nuosavas kapitalas					
I. Kapitalas	13	19.834	19.834	19.834	19.834
II. Rezervai	14				
II.1. Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas		20	175	20	175
II.2. Kiti rezervai		11.983	4.507	11.983	4.507
Rezervai, iš viso		12.003	4.682	12.003	4.682
III. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		11.004	20.348	11.004	20.348
Nuosavas kapitalas, iš viso		42.841	44.864	42.841	44.864
Mažumos dalis		1.908	1.951	-	-
D. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
I. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
I.1. Ilgalaikės paskolos	15	23.244	23.558	23.244	23.558
I.2. Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		18	-	-	-
I.3. Dotacijos ir subsidijos		2	-	-	-
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, iš viso		23.264	23.558	23.244	23.558
II. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
II.1. Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	15	183	4.009	183	4.009
II.2. Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis		22	-	-	-
II.3. Prekybos skolos		10.665	6.320	5.920	3.473
II.4. Mokėtinas pelno mokestis		-	2.054	-	2.045
II.5. Kiti mokėtini mokesčiai		680	1.153	340	665
II.6. Sukauptos sąnaudos ir kitos trumpalaikės mokėtinos sumos	16	6.569	8.803	3.772	5.978
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, iš viso		18.119	22.339	10.215	16.170
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai, iš viso		86.132	92.712	76.300	84.592

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinė direktorė	Regina Sajienė	(parašas ir data)
Vyriausioji buhalterė	Valda Gylienė	(parašas ir data)

Pelno (nuostolių) ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2004 m.	2003 m.	2004 m.	2003 m.
I. Pardavimo pajamos	17	174.691	180.855	129.794	134.191
II. Pardavimo savikaina	18	(132.616)	(135.744)	(97.811)	(100.759)
III. Bendrasis pelnas (nuostoliai)		42.075	45.111	31.983	33.432
IV. Veiklos sąnaudos	19	(28.552)	(28.251)	(14.462)	(13.988)
V. Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)		13.523	16.860	17.521	19.444
VI. Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas	20	(74)	(24)	366	445
VII. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas	21	(1.230)	(1.186)	(1.059)	(506)
VIII. Įprastinės veiklos pelnas (nuostoliai)		12.219	15.650	16.828	19.383
IX. Dukterinių įmonių rezultatas	1	-	-	(4.474)	(4.256)
X. Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		12.219	15.650	12.354	15.127
XI. Pelno mokestis	22	(2.273)	(2.002)	(2.322)	(1.965)
XII. Pelnas (nuostoliai) prieš mažumos dalį		9.946	13.648	10.032	13.162
XIII. Mažumai tenkanti metinio rezultato dalis		86	(486)	-	-
XIV. Grynasis pelnas (nuostoliai)		10.032	13.162	10.032	13.162
Pagrindinis ir sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai (litais)	23	0,51	0,66	0,51	0,66

Formatted: Indent: Left: 0 cm, Hanging: 0.26 cm

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinė direktorė

Regina Sajienė

(parašas ir data)

Vyriausioji buhalterė

Valda Gylienė

(parašas ir data)

Nuosavybės pokyčių ataskaitos

Grupė ir Bendrovė	Pastabos	Kapitalas	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Kiti rezervai	Nepa- skirstytasis pelnas	Iš viso
2002 m. gruodžio 31 d. likutis		35.334	-	4.507	19.913	59.754
Akcinio kapitalo mažinimas	13	(15.500)	-	-	-	(15.500)
Išmokėti dividendai		-	-	-	(12.367)	(12.367)
Išmokėtos premijos		-	-	-	(360)	(360)
Perkėlimas į užsienio valiutos perskaičiavimo rezervą	1	-	175	-	-	175
Grynasis metų pelnas		-	-	-	13.162	13.162
2003 m. gruodžio 31 d. likutis		19.834	175	4.507	20.348	44.864
Išmokėti dividendai	14	-	-	-	(11.900)	(11.900)
Rezervų sumažinimas	14	-	-	(2.524)	2.524	-
Rezervas savoms akcijoms supirkti	14	-	-	10.000	(10.000)	-
Pervedimai į (iš) užsienio valiutos perskaičiavimo rezervo	14	-	(155)	-	-	(155)
Grynasis metų pelnas		-	-	-	10.032	10.032
2004 m. gruodžio 31 d. likutis		19.834	20	11.983	11.004	42.841

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinė direktorė	Regina Sajiėnė	(parašas ir data)
Vyriausioji buhalterė	Valda Gylienė	(parašas ir data)

Pinigų srautų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2004 m.	2003 m.	2004 m.	2003 m.
I. Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
I.1. Grynasis metų pelnas		10.032	13.162	10.032	13.162
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:					
I.2. Dukterinių įmonių rezultatas		-	-	4.474	4.256
I.3. Nusidėvėjimas ir amortizacija		7.748	8.546	5.714	5.962
I.4. Ilgalaikio materialaus ir investicinio turto vertės sumažėjimas		(118)	2	(110)	390
I.5. Prestižo amortizacija ir vertės sumažėjimas		(400)	(511)	-	-
I.6. Mažumos dalies pasikeitimas		(86)	486	-	-
I.7. (Pelnas) nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo ir ilgalaikio materialaus turto bei atsargų nurašymai		831	114	591	(18)
I.8. Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir nurašymas		(343)	(310)	(334)	(274)
I.9. Atsargų vertės sumažėjimas		729	252	44	(44)
I.10. Palūkanų (pajamos)		(87)	(138)	(165)	(316)
I.11. Palūkanų sąnaudos		892	963	886	963
I.12. Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas		60	(27)	112	(61)
		19.258	22.539	21.244	24.020
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
I.13. Atsargų sumažėjimas		97	1.855	269	458
I.14. Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		4.582	(3.846)	6.214	(3.734)
I.15. Kitų gautinų sumų sumažėjimas		1.944	-	1.199	-
I.16. Iš dukterinių įmonių gautinų sumų (padidėjimas)		-	-	(4.242)	(2.094)
I.17. Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		(888)	111	(265)	43
I.18. Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas		4.345	372	2.447	883
I.19. Mokėtinų mokesčių ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas)		(5.424)	(2.772)	(5.225)	(2.667)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		23.914	18.259	21.641	16.909
II. Investicinės veiklos pinigų srautai					
II.1. Ilgalaikio nematerialaus turto (išskyrus investicijas) (įsigijimas)		(7.158)	(5.556)	(5.406)	(3.898)
II.2. Nematerialaus turto (įsigijimas) ir išankstiniai apmokėjimai		(412)	(323)	(470)	(120)
II.3. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		53	195	49	49
II.4. Investicijų į dukterines įmones (įsigijimas), atėmus įsigytą pinigų likutį Grupėje	8	(1.393)	(1.028)	(43)	(1.373)
II.5. Išankstiniai (apmokėjimai) už finansinį turtą		(146)	-	(146)	-
II.6. Paskolų susigrąžinimas		337	490	331	402
II.7. Gautos palūkanos		99	138	99	316
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(8.620)	(6.084)	(5.586)	(4.624)

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2004 m.	2003 m.	2004 m.	2003 m.
III. Finansinės veiklos pinigų srautai					
III.1. Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais					
III.1.1. Akcinio kapitalo mažinimas		-	(15.500)	-	(15.500)
III.1.2. Dividendų (išmokėjimas)		(11.251)	(11.494)	(11.251)	(11.494)
		(11.251)	(26.994)	(11.251)	(26.994)
III.2. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais					
III.2.1. Paskolų gavimas		-	14.822	-	14.822
III.2.2. Paskolų (grąžinimas)		(4.140)	(4.454)	(4.140)	(4.454)
III.2.3. (Sumokėtos) palūkanos		(890)	(963)	(886)	(963)
		(5.030)	9.405	(5.026)	9.405
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(16.281)	(17.589)	(16.277)	(17.589)
IV. Grynas pinigų srautų (sumažėjimas)		(987)	(5.414)	(222)	(5.304)
V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		3.066	8.480	1.343	6.647
VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		2.079	3.066	1.121	1.343

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinė direktorė _____ Regina Sajienė _____
 (parašas ir data)

Vyriausioji buhalterė _____ Valda Gylienė _____
 (parašas ir data)

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2004 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**
(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)**1 Bendroji informacija**

AB „Utenos trikotažas“ (toliau – „Bendrovė“) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra:

Basanavičiaus g. 122,
Utena,
Lietuva

Bendrovė užsiima trikotažinių gaminių gamyba. Bendrovė įregistruota 1994 m. gruodžio 6 d. Bendrovės akcijomis prekiaujama Nacionalinės vertybinių popierių biržos oficialiajame sąraše.

2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2004 m.		2003 m.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (proc.)	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (proc.)
UAB koncernas „SBA“	10.679	53,84	9.219	46,48
Europos rekonstrukcijos ir plėtros bankas (ERPB), atstovaujamas „Scandinavian Baltic Development“ Ltd. fondo	-	-	5.672	28,60
Investicinis fondas „Amber Trust“	3.278	16,52	-	-
KIB „Koncerno SBA investicija“	937	4,72	937	4,72
Bendrovės darbuotojai	412	2,08	1.800	9,19
Kiti akcininkai	4.528	22,84	2.206	11,01
	<u>19.834</u>	<u>100,00</u>	<u>19.834</u>	<u>100,00</u>

Visos akcijos, kurių nominali vertė vienas litas, yra paprastosios vardinės. 2004 m. bei 2003 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos. 2003 m. Bendrovė sumažino savo įstatinį kapitalą 15.500 tūkst. litų (nuo 35.334 tūkst. litų iki 19.834 tūkst. litų). Informacija apie tai atskleidžiama 13 pastaboje. Dukterinės įmonės 2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcijų neturėjo. Bendrovė taip pat neturėjo savų akcijų 2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 d.

Grupę sudaro AB „Utenos trikotažas“ ir jos dukterinės įmonės (toliau – „Grupė“):

	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis (proc.)		Investicijos savikaina	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
		2004 m. gruodžio 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.				
AB „Šatrija“ grupė	Vilniaus g. 5, Raseiniai	89,45	88,70	4.916	(785)	15.928	Rūbų siuvimas
UAB „Gotija“	Laisvės al. 33, Kaunas	90,50	90,50	240	17	286	Prekyba
UAB „Utenos trikotažo prekyba“ grupė	Basanavičiaus g. 122, Utena	100,00	100,00	11.339	(4.329)	(3.339)	Prekyba

AB „Šatrija“ grupę sudaro AB „Šatrija“ ir jos dukterinė įmonė UAB „Justima“. UAB „Utenos trikotažo prekyba“ grupę sudaro UAB „Utenos trikotažo prekyba“ ir jos dukterinės įmonės ZAO „UTP Ukraina“ ir SIA „UTP Riga“.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“

2004 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS

(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)

1 Bendroji informacija (tęsinys)

2004 m. rugsėjo 6 d. Bendrovė papildomai įsigijo AB „Šatrija“ akcijų. Šis įsigijimas ir su juo susijęs prestižas aprašomas 5 pastaboje.

2004 m. liepos 26 d. Bendrovės dukterinė įmonė AB „Šatrija“ įsigijo 100 proc. įmonės UAB „Justima“ akcijų. Su šiuo įsigijimu susijęs prestižas aprašomas 5 pastaboje. 2005 m. Grupės ir Bendrovės vadovybė planuoja pradėti reorganizavimo procedūras, kurios yra reglamentuotos Bendrovių reorganizavimo įstatymu. Atlikus procedūras, UAB „Justima“ turėtų būti prijungta prie UAB „Šatrija“. Po reorganizavimo UAB „Justima“ turėtų baigti savo veiklą kaip atskiras juridinis asmuo.

Dėl UAB „Utenos trikotažo prekyba“ dukterinės įmonės SIA „UTP Riga“ nuostolingos veiklos 2004 m. vasario 27 d. UAB „Utenos trikotažo prekyba“ nusprendė šią įmonę likviduoti. SIA „UTP Riga“ savo veiklą užbaigė 2004 m. gruodžio mėn., tačiau 2004 m. gruodžio 31 d. dar buvo galutinai neišregistruota iš Latvijos juridinių asmenų registro.

2004 m. vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 1.211 (2003 m. – 1.296). Vidutinis Grupės darbuotojų skaičius 2004 m. buvo 2.047 (2003 m. – 2.194).

Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę daryti pataisymus finansinėje atskaitomybėje po jos išleidimo.

2 Finansinės atskaitomybės forma ir turinys

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal galiojusius Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), kurie apima standartus ir išaiškinimus, patvirtintus Tarptautinių apskaitos standartų valdybos, bei galiojančius Tarptautinius apskaitos standartus ir Nuolatinio interpretavimo komiteto (SIC) išaiškinimus, patvirtintus Tarptautinių apskaitos standartų komiteto.

2.1. Apskaitos pagrindas

Bendrovė ir Grupė tvarko apskaitą pagal Lietuvos Respublikos Verslo apskaitos standartus (VAS). Ši finansinė atskaitomybė atspindi tam tikrų straipsnių pergrupavimus, kurių nebuvo Bendrovės ir Grupės apskaitoje ir kurie buvo padaryti tam, kad ši finansinė atskaitomybė atitiktų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų keliamus reikalavimus.

2.2. Apskaitos politikos pasikeitimai

Bendrovė ir Grupė apskaitoje pritaikė TFAS 3, „*Verslo susijungimai*“, TAS 36, „*Turto vertės sumažėjimas*“ ir TAS 38, „*Verslo susijungimų nematerialusis turtas*“, kurie taikomi verslo susijungimams įvykusiems 2004 m. kovo 31 d. arba vėliau.

TFAS 3 pritaikymas verslo susijungimams, įvykusiems 2004 m. kovo 31 d. arba vėliau, Bendrovės ir Grupės apskaitoje neturėjo įtakos nepaskirstytajam pelniui. Nuo 2005 m. sausio 1 d. neigiamas prestižas, atsiradęs dėl įsigijimų iki 2004 m. kovo 31 d., bus nurašytas ir apskaitytas tiesiogiai akcininkų nuosavybėje.

Be to, pritaikius TFAS 3 ir TAS 36, Grupė nustojo skaičiuoti metinę prestižo, atsiradusio 2004 m. kovo 31 d. arba vėliau, amortizaciją ir kasmet vertina turto vertės sumažėjimą įplaukas generuojančio vieneto lygmenyje.

Be to, nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas dabar nustatomas kiekvienai turto rūšiai atskirai, apibūdinant jį kaip turintį apibrėžtą arba neapibrėžtą tarnavimo laiką. Kai nematerialusis turtas tarnauja apibrėžtą laiką, jis yra amortizuojamas per visą naudingą tarnavimo laiką. Apibrėžto tarnavimo laiko nematerialaus turto amortizacijos laikotarpiai bei skaičiavimo metodai yra peržiūrimi kasmet arba dažniau, jei yra vertės sumažėjimo požymių. Nematerialusis turtas, kurio tarnavimo laikas neapibrėžtas, neamortizuojamas, nes negalima numatyti, kada baigsis laikotarpis, per kurį turtas turėtų generuoti Bendrovei ir Grupei pinigines įplaukas. Tačiau neapibrėžto tarnavimo laiko nematerialusis turtas yra peržiūrimas kiekvienais metais, siekiant užtikrinti, kad jo likutinė vertė neviršytų atgautinos sumos, nepriklausomai nuo to, ar egzistuoja vertės sumažėjimo požymių.

2 Finansinės atskaitomybės forma ir turinys (tęsinys)

2.3. 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 Bendrovė perima jų valdymo kontrolę ir nebekonsoliduojama nuo to momento, kai 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.

2.4. Naudojama valiuta

Šioje finansinėje atskaitomybėje visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos Bankas.

3 Reikšmingi apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės ir Grupės 2004 m. finansinę atskaitomybę, yra šie:

3.1. Pajamų pripažinimas

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

Prekių pardavimai

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

Siuvimo paslaugos

Pajamos yra pripažįstamos kuomet siuvimo paslaugos yra užbaigiamos.

Palūkanos

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

Nuomos pajamos

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

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.2. 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. Prestižas, atsirandantis dėl įsigijimų po 2004 m. kovo 31 d nėra amortizuojamas, bet vertinamas kaip vertės sumažėjimas. Neigiamas prestižas, atsiradęs dėl įsigijimų iki 2004 m. kovo 31 d., 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.

Įsigyto kitos įmonės pripažinto grynojo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtumų vertės dalis, viršijanti už ją sumokėtą sumą ir atsirandanti dėl įsigijimų 2004 m. kovo 31 d. arba vėliau, yra iš karto pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Bet koks įsigytas prestižas įsigijimo dieną yra priskiriamas kiekvienam įplaukas kuriančiam vienetai, kuris, kaip tikimasi, duos naudos po susijungimo. Vertės sumažėjimas yra nustatomas įvertinant įplaukas kuriančio vieneto, su kuriuo susijęs prestižas, atgautiną sumą. Kai įplaukas kuriančio vieneto atgautina suma yra mažesnė už likutinę vertę, pripažįstamas vertės sumažėjimo nuostolis. Kai prestižas sudaro įplaukas kuriančio vieneto dalį, ir to vieneto sudėtyje esančios veiklos dalis yra parduodama, prestižas, susijęs su parduota veikla, yra įtraukiamas į parduodamos veiklos likutinę vertę, nustatant pajamas arba nuostolius iš veiklos pardavimo. Šiuo atveju parduotas prestižas yra įvertinamas atsižvelgiant į parduotos veiklos santykinę vertę lyginant su likusia įplaukas kuriančio vieneto dalimi.

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 pokytis.

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

3.3. 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. Bendrovės ir Grupės programinė įranga yra amortizuojama taikant tiesinį amortizacijos metodą per 2-5 metus.

Nematerialaus turto vertės sumažėjimas yra tikrinamas kiekvienais metais individualiai arba įplaukas kuriančio vieneto lygmenyje. Esant vertės sumažėjimo požymių, Bendrovė ir Grupė įvertina atgautiną sumą. Kai turto likutinė vertė viršija jo atgautiną sumą, yra laikoma, kad turto vertė yra sumažėjusi ir yra nurašoma iki atgautinos sumos dydžio. Atgautina suma yra didesnėji iš turto arba įplaukas kuriančio vieneto tikrosios vertės, atėmus pardavimo kaštus, ir jo naudojimo vertės, ir yra nustatoma individualiam turtui, nebent turtas negeneruoja piniginių įplaukų, nepriklausančių nuo įplaukų iš kito turto arba turto grupės.

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.4. Ilgalaikis materialusis turtas

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

Jei kurio nors iš ilgalaikio materialaus turto objektų vertė yra sumažėjusi, tai šis objektas yra apskaitomas didesniaja iš rinkos vertės ir vertės, apskaičiuotos taikant ekonominės naudos metodą (angl. „value in use“).

Bendrovė ir Grupė kapitalizuoja ilgalaikio materialaus turto patobulimus ir įsigijimus, jei jų naudingo tarnavimo laikas yra ilgesnis nei vieneri metai. Skirtingų Bendrovės 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 Bendrovė ir Grupė gaus didesnę ekonominę naudą, nei buvo įvertinta jį įsigijus.

3.5. Investicinis turtas

Bendrovės ir Grupės Investicinį turtą sudaro investicijos į žemę ir pastatus, kurių pagrindinė paskirtis yra uždirbti nuomos pajamas arba padidinti turto vertę, o ne panaudojimas gaminant prekes ar teikiant paslaugas, arba administravimo ar pardavimo tikslais. Pagal 40 TAS „Investicinis turtas“, 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.

3.6. Finansiniai instrumentai

Investicijos grupuojamos 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 finansinės atskaitomybės 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.

3.7. Investicijos į dukterines įmones (Bendrovė)

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

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.8. Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniaja 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.

3.9. Gautinos sumos

Atsižvelgdama į konkrečių abejotinų skolų įvertinimą, Bendrovė ir Grupė kaupia rezervą galimiems nuostoliams padengti.

3.10. 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.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigų ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

3.11. Ilgalaikės gautinos ir mokėtinos sumos

Ilgalaikės gautinos ir mokėtinos sumos yra apskaitomos amortizuota verte.

3.12. 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 kursus, o pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniai perskaičiuojami pagal vidutinį valiutos kursą. Perskaičiavimo metu susidarę valiutų kursų skirtumai yra tiesiogiai įtraukiami į nuosavybę.

3.13. 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 skolas 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.

3.14. Skolinimosi sąnaudos

Skolinimo sąnaudos įtraukiamos į sąnaudas jų atsiradimo momentu.

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.15. Pelno mokestis

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

Apmokestinamos sąnaudos, įtrauktos į šią finansinę atskaitomybę, yra pagrįstos vadovybės apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos, Latvijos Respublikos ir Ukrainos Respublikos teisės aktus, reguliuojančius pelno mokesčius.

Nuo 2002 m. sausio 1 d. pelno mokesčių tarifas Bendrovei ir dukterinėms įmonėms, veikiančioms Lietuvoje, buvo sumažintas iki 15 procentų. Mokestinis nuostolis gali būti keliamas 5 metus, išskyrus nuostolį, kuris susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuostolis iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliamas 3 metus ir sudengiamas tik su pelnu iš tokio paties pobūdžio sandorių. Iki 2002 m. sausio 1 d. įmonės taip pat taikė investicijų lengvatą, kuri, skaičiuojant pelno mokesť, 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 perkeliama nepanaudotam mokestiniam 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.

3.16. 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.

3.17. Įvertinimų 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.

3.18. Segmentai

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

3.19. Įvykiai po balanso datos

Įvykiai po metų galo, suteikiantys papildomos informacijos apie Bendrovės ir Grupės padėtį (koreguojantys įvykiai), yra atspindėti finansinėse atskaitose. Po metų galo įvykę įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, atskleidžiami pastabose, jei yra reikšmingi.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2004 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**
(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)**3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)****3.20. Palyginamieji skaičiai**

Bendrovė ir Grupė peržiūrėjo ateinančio laikotarpio sąnaudų priskyrimą finansinės atskaitomybės straipsniams ir atliko tam tikrus perklasifikavimus. Kur reikėjo palyginamieji skaičiai buvo pakoreguoti, kad atitiktų pakeitimus, darytus šių metų finansinėje atskaitomybėje.

4 Informacija pagal segmentusInformacija pagal verslo segmentus

Pagrindinė Bendrovės verslo sritis yra trikotažo gaminių, trikotažo bei kitų drabužių gamyba. Grupė taip pat teikia siuvimo paslaugas (dukterinės įmonės AB „Šatrija“ bei UAB „Justima“) ir užsiima didmenine bei mažmenine prekyba (dukterinės įmonės UAB „Utenos trikotažo prekyba“, ZAO „UTP Ukraina“ ir UAB „Gotija“). Kitos veiklos segmentui yra priskiriama kita, su aukščiau paminėtomis sritimis nesusijusi, veikla.

2004 m.			Didmeninė ir	Kita	Elimina-	Iš viso
	Gamyba	Paslaugos	mažmeninė prekyba	veikla	vimai	
Pardavimai						
Pardavimai Grupės išorėje	144.824	9.756	19.583	528	-	174.691
Pardavimai Grupės viduje	12.516	-	2.326	-	(14.842)	-
	157.340	9.756	21.909	528	(14.842)	174.691
Tipinės veiklos pelnas	17.628	755	(3.755)	44	(1.149)	13.523
Turtas	79.827	4.962	11.143	291	(10.091)	86.132
Įsipareigojimai	42.716	2.650	5.950	156	(10.091)	41.381
Investicijos į ilgalaikį turtą	6.029	374	840	20	-	7.263
Nusidėvėjimas ir amortizacija, išskyrus prestižą	6.431	399	896	22	-	7.748
Vertės sumažėjimas	(118)	-	-	-	-	(118)
2003 m.			Didmeninė ir	Kita	Elimina-	
	Gamyba	Paslaugos	mažmeninė prekyba	veikla	vimai	Iš viso
Pardavimai						
Pardavimai Grupės išorėje	156.667	460	23.205	523	-	180.855
Pardavimai Grupės viduje	12.392	-	2.623	-	(15.015)	-
	169.059	460	25.828	523	(15.015)	180.855
Tipinės veiklos pelnas	23.064	43	(4.705)	49	(1.591)	16.860
Turtas	90.297	245	13.795	279	(11.904)	92.712
Įsipareigojimai	47.988	131	7.331	148	(11.904)	43.694
Investicijos į ilgalaikį turtą	5.186	14	792	16	-	6.008
Nusidėvėjimas ir amortizacija, išskyrus prestižą	7.376	20	1.127	23	-	8.546
Vertės sumažėjimas	2	-	-	-	-	2

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2004 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**
(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)**4 Informacija pagal 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 tam tikromis tipinėmis charakteristikomis.

2004 m.	Lietuva ir				Iš viso
	Vakarų Europa	Baltijos šalys	Kiti regionai	Eliminavimai	
Pardavimai					
Pardavimai Grupės išorėje	152.506	21.971	214	-	174.691
Pardavimai Grupės viduje	-	12.819	2.023	(14.842)	-
	152.506	34.790	2.237	(14.842)	174.691
Turtas (gautinos sumos)	24.473	5.663	359	(10.091)	20.404

2003 m.	Lietuva ir				Iš viso
	Vakarų Europa	Baltijos šalys	Kiti regionai	Eliminavimai	
Pardavimai					
Pardavimai Grupės išorėje	152.449	28.205	201	-	180.855
Pardavimai Grupės viduje	-	13.653	1.361	(15.014)	-
	152.449	41.858	1.562	(15.014)	180.855
Turtas (gautinos sumos)	29.224	8.024	299	(11.904)	25.643

2004 m. Bendrovė Vakarų Europos šalyse, Lietuvoje ir kituose regionuose atitinkamai pardavė produkcijos už 117.282 tūkst. litų, 12.437 tūkst. litų ir 75 tūkst. litų (122.488 tūkst. litų, 11.618 tūkst. litų ir 85 tūkst. litų 2003 m.)

Visas Grupės turtas, išskyrus dukterinės įmonės ZAO „UTP Ukraina“ turta, esantį Ukrainos Respublikoje, yra Lietuvos Respublikos teritorijoje. Vadovybės nuomone, nėra tikslinga priskirti turta, išskyrus gautinas sumas, atskiriems geografiniams verslo segmentams.

Sandorius tarp segmentų sudaro sandoriai tarp verslo ir tarp geografinių segmentų. Tokie sandoriai yra apskaitomi savikaina, pridėdant tam tikrą pelno maržą. Konsoliduojant šie sandoriai yra eliminuojami.

2004 m. iš vieno kliento gautos pajamos, viršijančios 10 proc. visų Bendrovės pardavimų:

Klientas	Geografinis segmentas	Pajamų dalis nuo bendrųjų pajamų (proc.)
AB „Hennes Mauritz“	Vakarų Europa	17
AB „Kappahl“	Vakarų Europa	13
„French connection“	Vakarų Europa	13

2003 m. iš vieno kliento gautos pajamos, viršijančios 10 proc. visų Bendrovės pardavimų:

Klientas	Geografinis segmentas	Pajamų dalis nuo bendrųjų pajamų (proc.)
AB „Hennes Mauritz“	Vakarų Europa	39

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2004 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)**5 Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Grupė	Neigiamas prestižas, susijęs su AB „Šatrija“	Prestižas, susijęs su UAB „Justima“	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:				
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	(8.559)	-	2.904	(5.655)
Įsigijimai	-	1.522	55	1.577
Turtas, susijęs su UAB „Justima“ įsigijimu	-	-	83	83
Nurašymai	-	-	(123)	(123)
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	(8.559)	1.522	2.919	(4.118)
Amortizacija:				
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	(5.933)	-	2.424	(3.509)
Amortizacija per metus	(529)	-	208	(321)
Vertės sumažėjimas	-	129	-	129
Sukaupta turto amortizacija, susijusi su UAB „Justima“ įsigijimu	-	-	33	33
Nurašymai	-	-	(4)	(4)
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	(6.462)	129	2.661	(3.672)
2004 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	(2.097)	1.393	258	(446)
2003 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	(2.626)	-	480	(2.146)

Bendrovė**Nematerialusis
turtas****Įsigijimo vertė:**

2003 m. gruodžio 31 d. likutis	1.896
Įsigijimai	42
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	1.938

Amortizacija:

2003 m. gruodžio 31 d. likutis	1.679
Amortizacija per metus	116
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	1.795

2004 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė**143****2003 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė****217**

Bendrovė ir Grupė neturi viduje sukurto ilgalaikio nematerialaus turto. Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2004 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygi 1.978 tūkst. litų ir 1.520 tūkst. litų, buvo visiškai amortizuota (1.943 tūkst. litų ir 1.485 tūkst. litų 2003 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Grupės ir Bendrovės balanse apskaitytas išankstinis apmokėjimas už nematerialų ilgalaikį turta, sudarantis 428 tūkst. litų, yra už apskaitos programos diegimo darbus.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2004 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**
(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)**5 Ilgalaikis nematerialusis turtas (tęsinys)***Prestižas*

2003 m. gruodžio 31 d. Bendrovė įsigijo 23,8 proc. AB „Šatrija“ akcijų ir 2003 m. gruodžio 31 d. valdė 88,7 proc. AB „Šatrija“ akcijų (žiūr. 1 pastaba). Už 827.515 AB „Šatrija“ akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 3 litai, Bendrovė sumokėjo 1.373 tūkst. litų. Įsigyto grynojo turto vertė įsigijimo datą sudarė 3.999 tūkst. litų, todėl 2.626 tūkst. litų suma finansinėje atskaitomybėje buvo apskaityta kaip neigiamas prestižas.

2004 m. rugsėjo 6 d. Bendrovė įsigijo 0,75 proc. AB „Šatrija“ akcijų ir 2004 m. gruodžio 31 d. valdė 89,45 proc. AB „Šatrija“ akcijų (žiūr. 1 pastaba). Už 26.171 AB „Šatrija“ akciją, kurių vienos nominali vertė yra 3 litai, Bendrovė sumokėjo 43 tūkst. litų. Įsigyto grynojo turto balansinė vertė įsigijimo datą sudarė 128 tūkst. litų.

2004 m. liepos 26 d. Bendrovės valdoma dukterinė įmonė AB „Šatrija“ įsigijo 100 proc. įmonės UAB „Justima“ akcijų ir įgijo šios įmonės kontrolę, todėl nuo šios datos įmonės UAB „Justima“ finansinė atskaitomybė yra įtraukta į Grupės konsoliduotą finansinę atskaitomybę (žiūr. 1 pastaba). Pagal akcijų pirkimo sutarties sąlygas, už šias akcijas AB „Šatrija“ sumokėjo 1.565 tūkst. litų. Įsigyto šios įmonės grynojo turto tikroji vertė įsigijimo metu buvo 43 tūkst. litų, todėl 1.522 tūkst. litų suma finansinėje atskaitomybėje buvo apskaityta kaip prestižas.

Prestižo amortizacija Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtraukta į dukterinių įmonių rezultata.

Prestižo amortizacija Grupės atskaitomybėje, kaip ir kito nematerialiojo turto amortizacija, pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtraukta į veiklos sąnaudas.

6 Investicinis turtas

	Grupė	Bendrovė
Įsigijimo vertė:		
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	1.455	6.906
Perkėlimas į ilgalaikį materialųjį turtą	(46)	(46)
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	1.409	6.860
Sukauptas nusidėvėjimas:		
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	272	728
Nusidėvėjimas per metus	30	97
Perkėlimas į ilgalaikį materialųjį turtą	3	(19)
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	305	806
Vertės sumažėjimas:		
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	114	830
Vertės sumažėjimo atstatymas	(5)	(16)
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	109	814
2004 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	995	5.240
2003 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	1.069	5.348

6 Investicinis turtas (tęsinys)

Bendrovė

Investicinio turto nusidėvėjimas, 2004 m. sudaręs 97 tūkst. litų (145 tūkst. litų 2003 m.), yra įtrauktas į kitos veiklos sąnaudas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Investicinio turto nusidėvėjimo norma lygi 2 – 3 proc.

2004 m. gruodžio 31 d. sukauptas investicinio turto vertės sumažėjimas, kuris atspindi nuomojamų patalpų vertės sumažinimą iki jo grynosios pardavimo vertės, sudarė 814 tūkst. litų (830 tūkst. litų 2003 m. gruodžio 31 d.). Grynoji pardavimo vertė apibrėžiama kaip suma, už kurią šis turtas gali būti parduotas sandorio metu tarp suinteresuotų sandorio šalių realiomis rinkos sąlygomis, atėmus pardavimo sąnaudas.

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

2004 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių apribojimų investicinio turto realizavimui ar pajamų, gautų pardavus turtą, panaudojimui.

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

Investicinio turto vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus, bei nuostolių dėl vertės sumažėjimo panaikinimo sumos yra apskaitytos Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnyje.

2003 m. investicinis turtas buvo įvertintas nepriklausomų turto vertintojų. Tikroji šio investicinio turto vertė artima balansinei vertei.

Grupė

Investicinį Grupės turtą sudaro trečiosioms šalims pagal sutartis išnuomoti pastatai.

Investicinio turto nusidėvėjimo norma lygi 1,5 – 2 proc.

2004 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių apribojimų investicinio turto realizavimui ar pajamų, gautų pardavus turtą, panaudojimui.

Investicinio turto vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus, bei nuostolių dėl vertės sumažėjimo panaikinimo sumos yra apskaitytos Grupės pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnyje.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“

2004 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

7 Ilgalaikis materialusis turtas

Grupė	Žemė ir pastatai	Statiniai ir įrengimai	Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialus turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė:					
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	19.110	1.174	79.382	1.134	100.800
Įsigijimai	25	59	6.918	156	7.158
Turtas, susijęs su UAB „Justima“ įsigijimu	-	-	161	-	161
Nurašytas ir parduotas turtas	-	-	(4.626)	-	(4.626)
Perklasifikavimai	46	-	1.134	(1.134)	46
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	19.181	1.233	82.969	156	103.539
Sukauptas nusidėvėjimas:					
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	7.421	712	46.994	-	55.127
Nusidėvėjimas per metus	377	39	7.094	-	7.510
Nurašytas ir parduotas turtas	(98)	-	(3.616)	-	(3.714)
Sukauptas turto nusidėvėjimas, susijęs su UAB „Justima“ įsigijimu	-	-	100	-	100
Perklasifikavimai	(10)	-	-	-	(10)
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	7.690	751	50.572	-	59.013
Vertės sumažėjimas:					
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	801	-	113	-	914
Per metus priskaičiuotas vertės sumažėjimas	-	-	15	-	15
Vertės sumažėjimo atstatymas	(15)	-	(113)	-	(128)
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	786	-	15	-	801
2004 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	10.705	482	32.382	156	43.725
2003 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	10.888	462	32.275	1.134	44.759

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“

2004 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

7 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Transporto priemonės ir kita				Iš viso
	Žemė ir pastatai	Statiniai ir įrenginiai	ilgalaikis materialus turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	
Įsigijimo vertė:					
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	7.457	522	57.738	1.134	66.851
Įsigijimai	-	47	5.350	9	5.406
Nurašytas ir parduotas turtas	-	-	(3.220)	-	(3.220)
Perklasifikavimai	46	-	1.134	(1.134)	46
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	7.503	569	61.002	9	69.083
Sukauptas nusidėvėjimas:					
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	2.269	176	31.464	-	33.909
Nusidėvėjimas per metus	134	28	5.339	-	5.501
Nurašytas ir parduotas turtas	-	-	(2.631)	-	(2.631)
Perklasifikavimai	19	-	-	-	19
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	2.422	204	34.172	-	36.798
Vertės sumažėjimas:					
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	292	-	98	-	390
Per metus priskaičiuotas vertės sumažėjimas	4	-	-	-	4
Vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	(98)	-	(98)
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	296	-	-	-	296
2004 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	4.785	365	26.830	9	31.989
2003 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	4.896	346	26.176	1.134	32.552

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 2004 m. atitinkamai sudaro 7.510 tūkst. litų ir 5.501 tūkst. litų (8.321 tūkst. litų ir 5.709 tūkst. litų 2003 m.), 6.233 tūkst. litų ir 4.994 tūkst. litų sumos 2004 m. (6.474 tūkst. litų ir 5.113 tūkst. litų 2003 m.) atitinkamai Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimų savikainą. Likusios sumos yra įtrauktos į veiklos sąnaudas pelno (nuostolių) ataskaitoje bei atsargų likutį balanse.

2004 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 20.085 tūkst. litų (23.858 tūkst. litų 2003 m. gruodžio 31 d.), buvo įkeistas bankui, kaip paskolų užstatas (žiūr. 15 pastabą). Kitos Grupės įmonės 2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 d. neturėjo įkeisto ilgalaikio materialiojo turto.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2004 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 12.667 tūkst. litų ir 18.787 tūkst. litų, buvo visiškai nusidėvėjusi (22.936 tūkst. litų ir 14.688 tūkst. litų 2003 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Per metus priskaičiuotas ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas bei nuostolių dėl vertės sumažėjimo atstatymo sumos yra apskaičiuotos pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnyje.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2004 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**
(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)**8 Investicijos į dukterines įmones**

Bendrovės investicijas į dukterines įmones 2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 d. sudaro:

	<u>2004 m.</u>	<u>2003 m.</u>
Įsigijimo savikaina, pakoreguota ankstesnių laikotarpių nuosavybės metodo įtaka	6.311	8.323
Dukterinių įmonių metų rezultatas	(5.016)	(4.714)
Papildomos investicijos į UAB „Utenos trikotažo prekyba“ subgrupę a)	4.800	1.104
Papildomų AB „Šatrijos“ akcijų įsigijimas	43	1.373
Valiutos keitimo įtaka	(155)	175
Nerealizuoto pelno iš atsargų atstatymas (eliminavimas)	-	50
	<u>5.983</u>	<u>6.311</u>
Sukaupta prestižo amortizacija metų pradžioje	2.103	1.592
Amortizacija per metus	529	511
Sukaupta prestižo amortizacija metų pabaigoje	<u>2.632</u>	<u>2.103</u>
Investicijos į dukterines įmones, iš viso	<u>8.615</u>	<u>8.414</u>

a) 2004 m. Bendrovė papildomai akcininko įnašu dengė UAB „Utenos trikotažo prekyba“ sukauptus nuostolius.

Bendrovei tenkančios dalies dukterinėse įmonėse suderinimas su rezultatu, apskaitytu pelno (nuostolių) ataskaitoje:

	<u>2004 m.</u>	<u>2003 m.</u>
Bendrovei tenkanti dukterinių įmonių rezultato dalis	(5.016)	(4.714)
Prestižo amortizacija	529	511
Nerealizuotas pelnas iš atsargų	13	(53)
Dukterinių įmonių rezultatas, iš viso	<u>(4.474)</u>	<u>(4.256)</u>

Kaip aprašyta 1 pastaboje, 2004 m. Bendrovės dukterinė įmonė AB „Šatrija“ įsigijo 100 proc. UAB „Justima“ akcijų. UAB „Justima“ turtas ir įsipareigojimai 2004 m. liepos 31 d. (artima data įsigijimo datai) buvo tokie:

	<u>2004 m. liepos 31 d.</u>
Ilgalaikis turtas	112
Trumpalaikis turtas	1.356
Turtas, iš viso	<u>1.468</u>
Nuosavas kapitalas	43
Ilgalaikiai įsipareigojimai ir subsidijos	23
Trumpalaikiai įsipareigojimai	1.402
Įsipareigojimai ir akcininkų nuosavybė, iš viso	<u>1.468</u>

Įsigyto grynojo turto tikroji vertė įsigijimo datą buvo 43 tūkst. litų. Pripažinto turto ir įsipareigojimų tikroji vertė, apskaityta įsigijimo metu, yra artima jų balansinei vertei. AB „Šatrija“ už 100 proc. akcijų sumokėjo 1.565 tūkst. litų. AB Justima pinigų likutis 2004 m. liepos 31 d. sudarė 172 tūkst. litų.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2004 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)

8 Investicijos į dukterines įmones (tęsinys)

Skirtumas tarp sumokėtos pinigų sumos ir įsigyto turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės, sudarantis 1.522 tūkst. litų, buvo apskaitytas kaip prestižas:

	2004 m. liepos 31 d.
Įsigyto grynojo turto tikroji vertė	43
Prestižas	1.522
Sumokėta pinigų suma	1.565
Įsigyta dukterinės įmonės pinigų suma	(172)
Sumokėta pinigų suma, grynąja verte	1.393

Prestižas yra pripažintas dėl tikėtinos sinergijos ir naudos, atsirandančios sujungus įsigyjamos įmonės grynąjį turtą su įsigijančiosios įmonės grynuoju turtu. Grupė taip pat tikisi gauti kitokios naudos iš veiksmų, susijusių su galimu dabartinės rinkos išsiplėtimu.

Po įsigijimo datos UAB „Justima“ patyrė 40 tūkst. litų nuostolių. Jei ši įmonė būtų priklausiusi Grupei nuo metų pradžios, Grupės grynasis pelnas būtų buvęs 9.916 tūkst. litų, o Grupės veiklos pajamos būtų buvę 177.507 tūkst. litų.

9 Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2004 m.	2003 m.	2004 m.	2003 m.
Žaliavos	9.133	8.086	4.961	4.534
Nebaigta gamyba	3.318	3.802	2.837	3.251
Pagaminta produkcija	2.225	2.822	2.012	2.382
Prekės skirtos perparduoti	3.337	3.617	-	-
	<u>18.013</u>	<u>18.327</u>	<u>9.810</u>	<u>10.167</u>
Grynosios realizacinės vertės sumažėjimas metų pradžioje	(643)	(883)	(156)	(200)
Grynosios realizacinės vertės sumažėjimo pokytis	(668)	240	6	44
Grynosios realizacinės vertės sumažėjimas metų pabaigoje	(1,311)	(643)	(150)	(156)
	<u>16,702</u>	<u>17,684</u>	<u>9,660</u>	<u>10,011</u>

Grynąja realizacine verte apskaitytų Grupės ir Bendrovės atsargų savikaina 2004 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 7.075 tūkst. litų ir 605 tūkst. litų (5.518 tūkst. litų ir 217 tūkst. litų 2003 m. gruodžio 31 d.). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2004 m. ir 2003 m. yra įtrauktas į veiklos sąnaudas Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitose.

Siekiant užtikrinti suteiktos paskolos grąžinimą, Bendrovė įkeitė atsargas, kurių bendra vertė 2004 m. gruodžio 31 d. sudarė 9.660 tūkst. litų (10.011 tūkst. litų 2003 m. gruodžio 31 d.). Plačiau tai atskleista 15 pastaboje.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2004 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)

10 Iš pirkėjų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2004 m.	2003 m.	2004 m.	2003 m.
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte	17.916	22.249	11.393	17.453
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas metų pradžioje	(213)	(732)	-	(396)
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokytis	(85)	519	-	396
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas metų pabaigoje	(298)	(213)	-	-
	<u>17,618</u>	<u>22,036</u>	<u>11,393</u>	<u>17,453</u>

Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2004 m. ir 2003 m. yra įtrauktas į veiklos sąnaudas Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitose.

Bendrovės užsienio prekybos skolos, 2004 m. gruodžio 31 d. sudarančios 11.189 tūkst. litų (17.198 tūkst. litų 2003 m. gruodžio 31 d.), yra apdraustos nuo pirkėjų nemokumo draudimo kompanijoje „Atradius Sweden“ maksimaliai atgautinai 8.632 tūkst. litų sumai (8.632 tūkst. litų 2003 m. gruodžio 31 d.). Draudimo sutartis galioja iki 2005 m. liepos 1 d.

Grupės prekybos skolos, 2004 m. gruodžio 31 d. sudarančios 17.169 tūkst. litų (21.579 tūkst. litų 2003 m. gruodžio 31 d.), yra apdraustos nuo pirkėjų nemokumo draudimo kompanijoje UAB „Lietuvos draudimo“ kreditų draudimas ir „Atradius Sweden“ maksimaliai atgautinai 10.832 tūkst. litų (10.932 tūkst. litų 2003 m. gruodžio 31 d.) sumai.

11 Kitos gautinos sumosBendrovė*Paskola AB „Trinyčiai“*

2000 m. balandžio 10 d. Bendrovė pasirašė paskolos sutartį su susijusia šalimi AB „Trinyčiai“, pagal kurią suteikė 1.500 tūkst. litų paskolą su 7 proc. metinėmis palūkanomis. 2003 m. teismo nutarimu AB „Trinyčiai“ buvo iškelta bankroto byla. Kadangi paskolos grąžinimas buvo garantuotas AB „Trinyčiai“ atsargomis, Bendrovei buvo perduoti verpalai, kurių vertė sudarė 179 tūkst. litų. Likusiai paskolos daliai, kurios balansinė vertė 2004 m. gruodžio 31 d. buvo 402 tūkst. litų (580 tūkst. litų 2003 m. gruodžio 31 d.), 2003 m. Bendrovė nusprendė apskaityti 100 proc. realizacinės vertės sumažėjimą. Realizacinės vertės sumažėjimas apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnyje.

Paskola asociacijai „Pramonės ir marketingo biznio centras“

2001 m. spalio 8 d. Bendrovė 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. 2004 m. spalio 8 d. paskolos grąžinimo terminas buvo pratęstas iki 2005 m. spalio 8 d. su tomis pačiomis palūkanomis. Paskola nėra garantuota. 2004 m. gruodžio 31 d. asociacijai „Pramonės ir marketingo biznio centras“ suteiktos paskolos likutis sudarė 370 tūkst. litų (522 tūkst. litų 2003 m. gruodžio 31 d.). Informacija apie šią paskolą taip pat pateikiama 25 pastaboje.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2004 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)

11 Kitos gautinos sumos (tęsinys)Grupė*Paskola UAB koncernas „SBA“*

2001 m. spalio 16 d. AB „Šatrija“ (dukterinė įmonė) suteikė 1.300 tūkst. litų paskolą Bendrovės akcininkui UAB koncernas „SBA“. Pagal 2003 m. spalio 16 d. paskolos sutarties priedą, paskolai taikoma 4 proc. metinė palūkanų norma ir ji turi būti gražinta iki 2005 m. spalio 16 d. Paskolai nėra taikomas gražinimo grafikas, ji gali būti gražinta viena įmoka bet kuriuo metu prieš pasibaigiant gražinimo terminui. Paskolą garantuoja UAB „Klaipėdos baldų prekyba“ (susijusi įmonė). Jos balansinė vertė 2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 d. buvo 1.200 tūkst. litų. Informacija apie šią paskolą taip pat pateikiama 25 pastaboje.

12 Pinigai ir jų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2004 m.	2003 m.	2004 m.	2003 m.
Pinigai banke ir kasoje	1.646	2.385	688	962
Terminuoti indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių	433	681	433	381
	<u>2.079</u>	<u>3.066</u>	<u>1.121</u>	<u>1.343</u>

2003 m. sausio 16 d. Bendrovė su AB bankas „Hansabankas“ pasirašė vienos nakties indėlio sutartį, galiojančią iki 2023 m. sausio 16 d. Metinė palūkanų norma sudaro 0,6 proc. 2004 m. gruodžio 31 d. vienos nakties indėlio likutis sudarė 433 tūkst. litų.

Paskolos gražinimui užtikrinti Bendrovė įkeitė dabartines ir būsimas įplaukas į Bendrovės sąskaitas AB bankas „Hansabankas“ (žiūr. 15 pastaba).

Bendrovėje ir Grupėje nėra jokių apribojimų pinigų ir pinigų ekvivalentų naudojimui 2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 d.

13 KapitalasIšstatinio kapitalo mažinimas

2003 m. sausio 16 d. Vertybinių popierių komisija patenkino Bendrovės prašymą sumažinti Bendrovės įstatinį kapitalą 15.500 tūkst. litų, anuliuojant 15.500 tūkst. akcininkams priklausančių akcijų, kiekvieno akcininko akcijų skaičių mažinant proporcingai jo turimų akcijų skaičiui (žiūr. 1 pastaba). Anuliuojant akcijas, laisvos lėšos visiems akcininkams buvo išmokėtos proporcingai nuosavybės teise jiems priklausančių akcijų nominaliai vertei. Išmokamas lėšas turėjo teisę gauti tie asmenys, kurie Bendrovės įstatų pakeitimo įregistravimo įmonių rejestre dieną buvo Bendrovės akcininkais. Įstatinis kapitalas buvo sumažintas nuo 35.334 tūkst. litų iki 19.834 tūkst. litų. 2003 m. vasario 24 d. Žemės ir kito nekilnojamo turto kadastro ir registro valstybės įmonė įregistravo AB „Utenos trikotažas“ įstatų pakeitimą dėl įstatinio kapitalo sumažinimo.

14 RezervaiUžsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

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

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2004 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)

14 Rezervai (tęsinys)

Valiutų perskaičiavimo skirtumai konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje apskaitomi kaip akcininkų nuosavybė tol, kol investicija nerealizuojama.

Realizavus atitinkamą turtą, sukauptas valiutos perskaičiavimo rezervas perkeliamas į nepaskirstytą rezultatą tuo pačiu laikotarpiu, kai pripažįstamas investicijos realizavimo pelnas ar nuostolis.

Kiti rezervai

Kitų rezervų likučiai 2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 d. buvo tokie:

	2004 m. gruodžio 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Rezervas savoms akcijoms supirkti	10.000	-
Privalomasis rezervas	1.983	3.533
Kiti rezervai	-	974
	<u>11.983</u>	<u>4.507</u>

Rezervas savoms akcijoms supirkti

2004 m. balandžio 20 d. Bendrovės akcininkai nutarė suformuoti 10.000 tūkst. litų rezervą 1.983.444 savoms akcijoms supirkti. Pagal Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymą, šis rezervas turi būti panaudotas per 18 mėnesių. 2004 m. rezervas nebuvo panaudotas, todėl Bendrovės vadovybė siūlys akcininkams perkelti rezervą į nepaskirstytąjį pelną (nuostolius).

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Lietuvos Respublikos Verslo apskaitos standartus, kol rezervas pasiekis 10 proc. įstatinio kapitalo sumos. 2003 m. gruodžio 31 d. įstatymų numatytas rezervas sudarė daugiau negu 10 proc. įstatinio kapitalo, todėl 2004 m. balandžio 20 d. Bendrovės akcininkai nutarė sumažinti privalomąjį rezervą iki 1.983 tūkst. litų.

Pelno paskirstymas

2003 m. kovo 26 d. Bendrovės akcininkų susirinkimas nutarė išmokėti 12.367 tūkst. litų dividendų ir skirti 360 tūkst. litų valdybos narių tantjemoms.

2004 m. balandžio 20 d. Bendrovės akcininkų susirinkimas nutarė išmokėti 11.900 tūkst. litų dividendų.

Šios finansinės atskaitomybės išleidimo dieną Bendrovė dar nebuvo parengusi 2004 m. pelno paskirstymo projekto.

15 Paskolos

2002 m. sausio 17 d. Bendrovė pasirašė 9.274 eurų (32.021 tūkst. litų) paskolos sutartį su AB bankas „Hansabankas“. Pagal 2004 m. kovo 1 d. padarytą paskolos sutarties pakeitimą, paskolos termino pabaiga yra 2008 m. gruodžio 31 d., metinė kintama palūkanų norma sudaro 6 mėn. LIBOR+1,05 proc.

Dalį paskolos Bendrovė 2004 m. grąžino prieš terminą. Bendrovės negrąžintas paskolos likutis ir jo einamųjų metų dalis 2004 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 23.427 tūkst. litų ir 183 tūkst. litų (27.567 tūkst. litų ir 4.009 tūkst. litų 2003 m. gruodžio 31 d.).

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2004 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

15 Paskolos (tęsinys)

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	<u>Grupė</u>	<u>Bendrovė</u>
2005 m.	183	183
2006 m.	6.242	6.242
2007 m.	6.241	6.241
2008 m.	<u>10.761</u>	<u>10.761</u>
	<u>23.427</u>	<u>23.427</u>

Bendrovė ir Grupė įkeitė ilgalaikį materialų turtą, kurio likutinė vertė 2004 m. gruodžio 31 d. sudarė 20.085 tūkst. litų (23.858 tūkst. litų 2003 m. gruodžio 31 d.), atsargas, kurių vertė 2004 m. gruodžio 31 d. sudarė 9.660 tūkst. litų (10.011 tūkst. litų 2003 m. gruodžio 31 d.), dabartines ir būsimas įplaukas į Bendrovės sąskaitas AB bankas „Hansabankas“.

Pagal sutarties sąlygas paskolos grąžinimui užtikrinti Bendrovė įkeitė atsargas, kurių vertė paskolos galiojimo laikotarpiu turi būti ne mažesnė nei 10.000 tūkst. litų. 2004 m. gruodžio 31 d. atsargų likutis sudarė 9.660 tūkst. litų. Bendrovės vadovybė gavo banko patvirtinimą, kad bankas nesiims sutartyje numatytų sankcijų, jei 2005 m. pirmojo ketvirčio atsargų likutis sudarys ne mažiau 10.000 tūkst. litų, tačiau bankas pasilieka galimybę vėliau pareikšti sutartyje numatytas pretenzijas. Bendrovės vadovybė yra įsitikinusi, kad Bendrovė sukaups reikalingą minimalų atsargų likutį iki 2005 m. pirmojo ketvirčio pabaigos, todėl nepakeitė paskolos klasifikavimo 2004 m. gruodžio 31 d. balanse.

16 Sukauptos sąnaudos ir kitos trumpalaikės mokėtinos sumos

	<u>Grupė</u>		<u>Bendrovė</u>	
	<u>2004 m.</u>	<u>2003 m.</u>	<u>2004 m.</u>	<u>2003 m.</u>
Skolos tiekėjams už paslaugas ir ilgalaikį turtą	2.068	3.153	577	1.812
Mokėtini atlyginimai ir socialinis draudimas	1.802	3.076	1.215	2.293
Atostogų sukauptas	1.710	1.898	1.214	1.417
Premijos darbuotojams	178	177	178	177
Kiti įsipareigojimai	<u>811</u>	<u>499</u>	<u>588</u>	<u>279</u>
	<u>6.569</u>	<u>8.803</u>	<u>3.772</u>	<u>5.978</u>

17 Pardavimo pajamos

	<u>Grupė</u>		<u>Bendrovė</u>	
	<u>2004 m.</u>	<u>2003 m.</u>	<u>2004 m.</u>	<u>2003 m.</u>
Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos	164.366	179.825	129.492	133.789
Siuvimo paslaugos	9.753	532	-	-
Medžiagų pardavimai	<u>572</u>	<u>498</u>	<u>302</u>	<u>402</u>
	<u>174.691</u>	<u>180.855</u>	<u>129.794</u>	<u>134.191</u>

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“

2004 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS
(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)

18 Pardavimo savikaina

	Grupė		Bendrovė	
	2004 m.	2003 m.	2004 m.	2003 m.
Žaliavos	64.836	66.374	49.505	50.353
Darbo užmokestis	35.330	38.253	25.850	28.633
Kitos pridėtinės gamybos sąnaudos	31.985	30.731	22.257	21.482
Parduotų medžiagų savikaina	465	386	199	291
	<u>132.616</u>	<u>135.744</u>	<u>97.811</u>	<u>100.759</u>

19 Veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2004 m.	2003 m.	2004 m.	2003 m.
Pardavimų sąnaudos				
Mažmeninės prekybos tinklo išlaikymo sąnaudos	2.791	3.550	-	3
Atlyginimai ir socialinis draudimas	4.758	4.616	1.843	1.714
Kitos pardavimų sąnaudos	<u>3.504</u>	<u>3.194</u>	<u>1.873</u>	<u>1.973</u>
Pardavimų sąnaudos, iš viso	11.053	11.360	3.716	3.690
Bendrosios ir administracinės sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	6.440	6.318	4.152	3.721
Ryšių ir konsultacinės paslaugos	3.827	4.827	2.375	2.635
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	1.263	1.523	935	951
Nusidėvėjimas ir amortizacija	901	1.135	528	735
Atsargų vertės sumažėjimo pokytis	668	(240)	(6)	(44)
Tantjemos	460	-	360	-
Komandiruotės	422	525	228	328
Labdara ir parama	338	451	322	383
Prestižo amortizacija ir vertės sumažėjimas	(400)	(511)	-	-
Kita	3.580	2.863	1.852	1.589
Bendrosios ir administracinės sąnaudos, iš viso	<u>17.499</u>	<u>16.891</u>	<u>10.746</u>	<u>10.298</u>
	<u>28.552</u>	<u>28.251</u>	<u>14.462</u>	<u>13.988</u>

20 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	Grupė		Bendrovė	
	2004 m.	2003 m.	2004 m.	2003 m.
Nuomos pajamos	329	285	616	628
Nuomos sąnaudos	(338)	(311)	(276)	(262)
Kitos pajamos (sąnaudos)	<u>(65)</u>	<u>2</u>	<u>26</u>	<u>79</u>
	<u>(74)</u>	<u>(24)</u>	<u>366</u>	<u>445</u>

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“

2004 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS
(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)

21 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynas rezultatas

	Grupė		Bendrovė	
	2004 m.	2003 m.	2004 m.	2003 m.
Valiutos kurso pasikeitimo pelnas	448	379	226	106
Kitos pajamos	287	257	262	239
Palūkanų pajamos	87	138	165	316
Palūkanų (sąnaudos)	(892)	(963)	(886)	(963)
Valiutos kurso pasikeitimo (nuostoliai)	(669)	(995)	(336)	(204)
Kitos finansinės veiklos (sąnaudos)	(491)	(2)	(490)	-
	<u>(1.230)</u>	<u>(1.186)</u>	<u>(1.059)</u>	<u>(506)</u>

22 Pelno mokesčiai

	Grupė		Bendrovė	
	2004 m.	2003 m.	2004 m.	2003 m.
Pelno mokesčio (sąnaudų) komponentai				
Ataskaitinių metų pelno mokesčio (sąnaudos)	(2.729)	(3.262)	(2.726)	(3.259)
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis	(60)	27	(112)	61
Ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio koregavimas	(133)	-	(133)	-
Gražintas pelno mokestis, susijęs su dividendais	649	1.233	649	1.233
Pelno mokesčio (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>(2.273)</u>	<u>(2.002)</u>	<u>(2.322)</u>	<u>(1.965)</u>

	Grupė		Bendrovė	
	2004 m.	2003 m.	2004 m.	2003 m.
Atidėtojo mokesčio turtas				
Sukauptas mokesstinis nuostolis	1.387	1.033	-	-
Realizacinės vertės sumažėjimas	790	756	224	286
Su kaupimai	291	321	216	256
Atsargos	59	38	26	38
Ilgalaikis materialusis turtas	26	55	57	55
Atidėtojo mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	<u>2.553</u>	<u>2.203</u>	<u>523</u>	<u>635</u>
Minus: realizacinės vertės sumažėjimas	(1.330)	(832)	-	-
Atidėtojo mokesčio turtas, grynąja verte	<u>1.223</u>	<u>1.371</u>	<u>523</u>	<u>635</u>
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas				
Prestižo amortizacija	(6)	-	-	-
Investicijų lengvata	(244)	(338)	-	-
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	<u>(250)</u>	<u>(338)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Atidėtasis mokestis, grynąja verte	<u>973</u>	<u>1.033</u>	<u>523</u>	<u>635</u>

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2004 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)

22 Pelno mokestis (tęsinys)

- a) Atidėtojo pelno mokesčio turtas nebuvo pripažintas sukauptų mokesčių nuostolių sumai, kadangi šie nuostoliai negali būti visiškai panaudoti kitų Grupės įmonių apmokestinamojo pelno sumažinimui. Be to, dauguma šių nuostolių buvo patirti dukterinėse įmonėse, kurios jau ilgą laiką veikia nuostolingai ir jų atidėtojo pelno mokesčio turto panaudojimas nėra tikėtinas.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas buvo apskaitomas naudojant 15 proc. tarifą. Bendrovės ir Grupės laikinų skirtumų prieš mokesstinę įtaką pasikeitimai buvo tokie:

Grupė

	2003 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	2004 m. gruodžio 31 d. likutis
Sukauptas mokesstinis nuostolis	6.887	2.360	9.247
Realizacinės vertės sumažėjimas	5.040	227	5.267
Sukauptimai	2.140	(200)	1.940
Atsargos	253	140	393
Ilgalaikis materialus turtas	367	(194)	173
Prestižas	-	(40)	(40)
Investicijų lengvata	(2.253)	626	(1.627)
	12.434	2.919	15.353
Minus: realizacinės vertės sumažėjimas	(5.547)	(3.320)	(8.867)
Laikini skirtumai iš viso	6.887	(401)	6.486
Atidėtasis mokestis, grynąja verte	1.033	(60)	973

Bendrovė

	2003 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	2004 m. gruodžio 31 d. likutis
Realizacinės vertės sumažėjimas	1.906	(412)	1.494
Sukauptimai	1.707	(267)	1.440
Atsargos	253	(80)	173
Ilgalaikis materialus turtas	367	13	380
Laikini skirtumai iš viso	4.233	(746)	3.487
Atidėtasis mokestis, grynąja verte	635	(112)	523

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2004 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)

22 Pelno mokestis (tęsinys)

Grupės mokesčiai nuostoliai, keliami į kitus metus ir mažinantys apmokestinamąjį rezultatą, 2004 m. gruodžio 31 d. sudarė 9.247 tūkst. litų (6.887 tūkst. litų 2003 m. gruodžio 31 d.). Grupės mokesčiai nuostoliai gali būti keliami į kitus metus kaip parodyta lentelėje:

	Grupė	
	Metai	Suma
2006		372
2007		2.016
2008		3.873
2009		2.986
		<u>9.247</u>

Apskaičytos metų pelno mokesčio sąnaudos gali būti suderinamos su pelno mokesčio sąnaudų suma, apskaičiuota taikant galiojantį pelno mokesčio tarifą pelnui prieš apmokestinimą.

	Grupė		Bendrovė	
	2004 m.	2003 m.	2004 m.	2003 m.
Pelno mokesčio (sąnaudos), apskaičiuotos taikant 15 proc. tarifą 2004 m. ir 2003 m.	(1.833)	(2.348)	(1.853)	(2.269)
Panaudoti nuostoliai	-	255	-	-
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas	(133)	-	(133)	-
Nuostolingai veikiančių dukterinių įmonių efektas	300	586	-	-
Gražintas pelno mokestis, susijęs su dividendais	649	1.233	649	1.233
Atidėtojo pelno mokesčio realizacinės vertės koregavimo pasikeitimas	(498)	(531)	-	-
Apmokestinamos pelno nemažinančios sąnaudos	(758)	(1.197)	(985)	(929)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>(2.273)</u>	<u>(2.002)</u>	<u>(2.322)</u>	<u>(1.965)</u>

23 Pagrindinis ir sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai

Pagrindinis ir sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, atspindi Bendrovės ir Grupės grynąjį pelną, padalintą iš akcijų skaičiaus. Pelno vienai akcijai skaičiavimas:

	Grupė		Bendrovė	
	2004 m.	2003 m.	2004 m.	2003 m.
Grynasis pelnas, paskirstytinas akcininkams	10.032	13.162	10.032	13.162
Įvertintas akcijų skaičius (tūkst. vnt.)	<u>19.834</u>	<u>19.834</u>	<u>19.834</u>	<u>19.834</u>
Pagrindinis ir sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai (litais)	<u>0,51</u>	<u>0,66</u>	<u>0,51</u>	<u>0,66</u>

24 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Kredito rizika

Bendrovė ir Grupė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad produkcija būtų parduodama patikimiems klientams ir pardavimai nevirsytų patvirtinto kredito rizikos limito. Papildomai taikomos kredito draudimo procedūros. Standartinis gautinoms ir mokėtinoms sumoms taikomas kredito terminas yra nuo 30 iki 60 dienų.

Bendrovės užsienio prekybos skolos, 2004 m. gruodžio 31 d. sudarančios 11.189 tūkst. litų (17.198 tūkst. litų 2003 m. gruodžio 31 d.), yra apdraustos nuo pirkėjų nemokumo draudimo kompanijoje „Atradius Sweden“ maksimaliai atgautinai 8.632 tūkst. litų sumai (8.632 tūkst. litų suma 2003 m. gruodžio 31 d.), kaip atskleista 10 pastaboje. Draudimo sutartis galioja iki 2005 m. liepos 1 d.

Grupės prekybos skolos, 2004 m. gruodžio 31 d. sudarančios 17.169 tūkst. litų (21.579 tūkst. litų 2003 m. gruodžio 31 d.) yra apdraustos nuo pirkėjų nemokumo draudimo kompanijoje UAB „Lietuvos draudimo“ kreditų draudimas ir „Atradius Sweden“ maksimaliai atgautinai 10.832 tūkst. litų sumai (10.932 tūkst. litų suma 2003 m. gruodžio 31 d.), kaip atskleista 10 pastaboje.

Bendrovė ir Grupė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, todėl Bendrovės ir Grupės vadovybė mano, jog maksimali kredito rizika yra lygi iš pirkėjų gautinoms sumoms, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

Palūkanų normos rizika

Bendrovės ir Grupės paskola yra su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su 6 mėn. LIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką (žiūr. 15 pastaba). 2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Likvidumo rizika

Bendrovės ir Grupės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2004 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 2,86 ir 1,91. Grupės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2004 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 2,23 ir 1,31.

Užsienio valiutos rizika

Tik nežymi Bendrovės ir Grupės sandorių bei, atitinkamai, piniginio turto ir įsipareigojimų dalis 2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 d. buvo išreikšta kitomis valiutomis nei litas ar euras. Kadangi litas su euru susietas pastoviu valiutos kursu, nei Bendrovė, nei Grupė nesusiduria su reikšminga užsienio valiutos rizika.

24 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Pagrindiniai Grupės ir Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikraja verte, yra prekybos ir kitos ilgalaikės ir trumpalaikės gautinos sumos, prekybos ir kitos skolos, ilgalaikės ir trumpalaikės skolos.

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią gali būti apsieista turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti / parduoti turtą arba užskaityti tarpusavio įsipareigojimą. Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba opcionų kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

Kiekvienos rūšies finansiniam turtui ir įsipareigojimams įvertinti yra naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- a) Trumpalaikių prekybos gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų ir trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- b) Ilgalaikių skolų ir ilgalaikių gautinų sumų tikroji vertė nustatoma atsižvelgiant į tokios pat ar panašios paskolos rinkos kainą arba palūkanų normą, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių skolų, už kurias mokamos kintamos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei.

25 Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Grupės susijusios šalys yra šios:

- UAB koncernas „SBA“ (vienas iš pagrindinių Bendrovės akcininkų);
- Asociacija „Pramonės ir marketingo biznio centras“ (šios asociacijos direktorė yra Bendrovės generalinė direktorė; Bendrovė priklauso šiai asociacijai).

Sandoriai tarp susijusių šalių vykdomi kainomis, kurias sudaro savikaina ir prie jos pridama pelno marža.

Grupės ir Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis 2004 m. ir 2003 m. buvo šie:

UAB koncernas „SBA“

AB „Šatrija“ (Bendrovės dukterinė įmonė) suteikė UAB koncernas „SBA“ 1.300 tūkst. litų paskolą (žiūr. 11 pastabą). 2004 gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 1.200 tūkst. litų. Paskolos gražinimą garantuoja UAB koncernas „SBA“ netiesiogiai valdoma UAB „Klaipėdos baldų prekyba“.

2004 m. Bendrovė sumokėjo UAB koncernas „SBA“ 1.945 tūkst. litų už konsultacijas ir kitas paslaugas (1.957 tūkst. litų 2003 m.).

2004 m. Grupė sumokėjo UAB koncernas „SBA“ 2.718 tūkst. litų už konsultacijas ir kitas paslaugas (3.511 tūkst. litų 2003 m.).

Asociacija „Pramonės ir marketingo biznio centras“

2004 m. narystės mokesčiai asociacijai „Pramonės marketingo ir biznio centras“, kuriai priklauso ir Bendrovė, sudarė 252 tūkst. litų (270 tūkst. litų 2003 m.). Bendrovės generalinė direktorė p. R. Sajienė yra šios asociacijos direktorė.

Bendrovės asociacijai „Pramonės ir marketingo biznio centras“ suteiktos paskolos likutis 2004 m. gruodžio 31 d. sudarė 370 tūkst. litų (522 tūkst. litų 2003 m. gruodžio 31 d.). Plačiau apie tai rašoma 11 pastaboje.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2004 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)**25 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)**

Bendrovės iš dukterinių įmonių gautinas sumas sudaro:

	<u>2004 m.</u>	<u>2003 m.</u>
UAB „Utenos trikotažo prekyba“	5.656	6.177
UAB „Gotija“	48	18
	<u>5.704</u>	<u>6.195</u>

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2004 m. Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 1.862 tūkst. litų (2003 m. – 2.020 tūkst. litų). 2004 m. ir 2003 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

2004 m. Grupės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 2.982 tūkst. litų (2003 m. – 3.047 tūkst. litų).

2004 m. Grupės ir Bendrovės Valdybos nariams išmokėtos tantjemos atitinkamai sudarė 460 tūkst. litų ir 360 tūkst. litų. 2003 m. Bendrovės Valdybai išmokėtos tantjemos sudarė 360 tūkst. litų.

26 Pobalansiniai įvykiai

Bendrovė derasi dėl gamybinės įmonės Ukrainoje įsigijimo. Finansinės atskaitomybės išleidimo dieną sutartys dėl dalies akcijų įsigijimo dar nebuvo pasirašytos, kadangi galutinės sandorio sąlygos nėra galutinai apibrėžtos.