

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“

KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS
2005 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

NEPRIKLAUSOMŲ AUDITORIŲ IŠVADA AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“ AKCININKAMS

Mes atlikome toliau pateikto AB „Utenos trikotažas“ (Lietuvos Respublikoje įregistruotos akcinės bendrovės, toliau „Bendrovė“) balanso ir konsoliduoto AB „Utenos trikotažas“ ir dukterinių įmonių (toliau „Grupė“) 2005 m. gruodžio 31 d. balansų ir susijusių 2005 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 neatlikome Bendrovės 100% valdomos dukterinės įmonės UAB „Utenos Trikotažo Prekyba“ finansinės atskaitomybės, kurioje 2005 m. gruodžio 31 d. parodytas 6.022 tūkst. litų vertės turtas ir 19.520 tūkst. litų 2005 m. pardavimo pajamos, audito. Ši finansinė atskaitomybė buvo audituota kitų auditorių, kurių audito išvada buvo mums pateikta, ir mūsų išvada tiek, kiek ji yra susijusi su UAB „Utenos Trikotažo Prekyba“ sumomis, remiasi tikrai kitų auditorių išvada.

Išskyrus tai, kas aptarta žemiau pateiktoje pastraipoje, 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 ir kitų auditorių išvada sudaro deramą pagrindą mūsų nuomonei.

100% valdomos dukterinės įmonės ZAO „UTP Ukraine“, kuri buvo parduota 2006 m. sausio mėn., kaip aprašyta 27-oje finansinės atskaitomybės pastaboje, 2005 m. finansinė atskaitomybė nebuvo audituota. Dėl šios priežasties mes negalime pareikšti nuomonės apie šios dukterinės įmonės 508 tūkst. litų atsargų likutį, sudarantį 2,1% visų Grupės atsargų 2005 m. gruodžio 31 d., bei 3.448 tūkst. litų pardavimo pajamas, sudarančias 2,0% visų Grupės 2005 m. pardavimų.

Mūsų nuomone, kuri remiasi mūsų atliktu auditu ir kitų auditorių išvada, išskyrus pataisymus, kurių galbūt galėjo prireikti jeigu ZAO „UTP Ukraine“ atsargos bei pardavimo pajamos būtų patikrintos auditorių kaip aprašyta aukščiau pateiktoje pastraipoje, toliau pateikta finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Bendrovės ir Grupės 2005 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir jų 2005 m. veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 514

Jonas Akelis
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000003

Inga Gudinaite
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000366

Auditas buvo baigtas 2006 m. vasario 27 d.

Balansai

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2005 m. gruodžio 31 d.	2004 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.	2004 m. gruodžio 31 d. (pertvar- kytas)
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas	5				
Prestižas		2.622	(704)	-	-
Kitas nematerialus turtas		137	258	36	143
Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį nematerialųjį turtą		641	428	641	428
Ilgalaikio nematerialiojo turto iš viso		3.400	(18)	677	571
Ilgalaikis materialusis turtas	7				
Žemė ir pastatai		13.605	10.705	4.706	4.785
Statiniai ir įrengimai		498	482	334	365
Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialus turtas		35.403	32.382	27.051	26.830
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		1.359	156	155	9
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso		50.865	43.725	32.246	31.989
Investicinis turtas	6	931	995	5.098	5.240
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į dukterines įmones	1, 8	-	-	10.750	5.156
Išankstiniai apmokėjimai už kitą finansinį turtą		-	146	-	146
Ilgalaikės gautinos sumos	11	1.151	-	-	-
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		1.151	146	10.750	5.302
Atidėto pelno mokesčio turtas	21	811	973	467	523
Ilgalaikio turto iš viso		57.158	45.821	49.238	43.625
Trumpalaikis turtas					
Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys					
Atsargos	9	23.878	16.702	14.377	9.660
Išankstiniai apmokėjimai		385	823	1.235	268
Atsargų, išankstinių apmokėjimų ir nebaigtų vykdyti sutarčių iš viso		24.263	17.525	15.612	9.928
Per vienerius metus gautinos sumos					
Iš pirkėjų gautinos sumos	10	16.262	17.618	11.556	11.393
Iš dukterinių įmonių gautinos sumos	25	-	-	4.862	5.704
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		1.156	81	1.156	78
Kiti gautini mokesčiai		1.451	1.078	699	551
Kitos gautinos sumos	11	74	1.627	-	370
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		18.943	20.404	18.273	18.096
Kitas trumpalaikis turtas		328	303	55	71
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	1.790	2.079	891	1.121
Trumpalaikio turto iš viso		45.324	40.311	34.831	29.216
Turto iš viso		102.482	86.132	84.069	72.841

Balansai (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2005 m. gruodžio 31 d.	2004 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.	2004 m. gruodžio 31 d. (pertvar- kytas)
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės akcininkams					
Kapitalas	1	19.834	19.834	19.834	19.834
Rezervai	13				
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas		(84)	20	-	-
Kiti rezervai		1.983	11.983	1.983	11.983
Rezervų iš viso		1.899	12.003	1.983	11.983
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		13.552	11.004	11.101	7.565
		35.285	42.841	32.918	39.382
Mažumos dalis		1.206	1.908	-	-
Nuosavo kapitalo iš viso		36.491	44.749	32.918	39.382
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos	14	25.892	23.244	23.947	23.244
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		-	18	-	-
Dotacijos ir subsidijos		-	2	-	-
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		25.892	23.264	23.947	23.244
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	14	11.048	183	8.908	183
Finansinės skolos kredito įstaigoms	14	1.267	-	922	-
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis		18	22	-	-
Prekybos skolos		18.488	10.665	12.022	5.920
Kiti mokėtini mokesčiai		1.058	680	366	340
Sukauptos sąnaudos ir kitos trumpalaikės mokėtinos sumos	15	8.220	6.569	4.986	3.772
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		40.099	18.119	27.204	10.215
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		102.482	86.132	84.069	72.841

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinė direktorė	Regina Sajienė	2006 m. vasario 27 d.
Vyriausioji buhalterė	Valda Gylienė	2006 m. vasario 27 d.

Pelno (nuostolių) ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m. (pertvarkyta)
Pardavimo pajamos	16	173.327	174.691	121.423	129.794
Pardavimo savikaina	17	(135.952)	(132.616)	(96.144)	(97.811)
Bendrasis pelnas (nuostoliai)		37.375	42.075	25.279	31.983
Veiklos sąnaudos	18	(27.810)	(28.552)	(13.308)	(14.462)
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)		9.565	13.523	11.971	17.521
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas	19	1.268	(74)	692	366
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas	20	(1.056)	(1.230)	665	(5.859)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		9.777	12.219	13.328	12.028
Pelno mokestis	21	(2.102)	(2.273)	(1.941)	(2.322)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		7.675	9.946	11.387	9.706
Tenkantys:					
Bendrovės akcininkams		7.748	10,032	11.387	9.706
Mažumai		(73)	(86)	-	-
		7.675	9.946	11.387	9.706
Pagrindinis ir sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai (litas)	22	0,39	0,51		

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

<u>Generalinė direktorė</u>	<u>Regina Saijienė</u>	<u>2006 m. vasario 27 d.</u>
<u>Vyriausioji buhalterė</u>	<u>Valda Gylienė</u>	<u>2006 m. vasario 27 d.</u>

Nuosavybės pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Bendrovės akcininkams tenkanti dalis					Mažumos dalis	Nuosavybės iš viso
		Kapitalas	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso		
2003 m. gruodžio 31 d. likutis		19.834	175	4.507	20.348	44.864	1.951	46.815
Išmokėti dividendai	13	-	-	-	(11.900)	(11.900)	-	(11.900)
Rezervų sumažinimas	13	-	-	(2.524)	2.524	-	-	-
Rezervas savoms akcijoms supirkti	13	-	-	10.000	(10.000)	-	-	-
Pervedimai į (iš) užsienio valiutos perskaičiavimo rezervo	13	-	(155)	-	-	(155)	-	(155)
Parduota dalis		-	-	-	-	-	43	43
Grynasis metų pelnas		-	-	-	10.032	10.032	(86)	9.946
2004 m. gruodžio 31 d. likutis (pertvarkytas)		19.834	20	11.983	11.004	42.841	1.908	44.749
IFRS 3 nuostatų pritaikymas (Šatrijos neigiamo prestižo nurašymas)	2.2	-	-	-	2.097	2.097	-	2.097
Pertvarkytas 2005 m. sausio 1 d. likutis		19.834	20	11.983	13.101	44.938	1.908	46.846
Išmokėti dividendai	13	-	-	-	(17.851)	(17.851)	(672)	(18.523)
Rezervas savoms akcijoms supirkti	13	-	-	(10.000)	10.000	-	-	-
Pervedimai į (iš) užsienio valiutos perskaičiavimo rezervo		-	(104)	-	-	(104)	-	(104)
Parduota dalis		-	-	-	-	-	43	43
Dukterinių įmonių mažumos dalies įsigijimas		-	-	-	554	554	-	554
Grynasis metų pelnas		-	-	-	7.748	7.748	(73)	7.675
2005 m. gruodžio 31 d. likutis		19.834	(84)	1.983	13.552	35.285	1.206	36.491

Nuosavybės pokyčių ataskaitos (tęsinys)

<u>Bendrovė</u>	<u>Pastabos</u>	<u>Kapitalas</u>	<u>Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas</u>	<u>Kiti rezervai</u>	<u>Nepa- skirstytasis pelnas</u>	<u>Iš viso</u>
2003 m. gruodžio 31 d. likutis		19.834	175	4.507	20.348	44.864
TAS 27 pasikeitimų pritaikymo efektas	2.2	-	(175)	-	(3.113)	(3.288)
Pertvarkytas 2004 m. sausio 1 d. likutis		19.834	-	4.507	17.235	41.576
Išmokėti dividendai	13	-	-	-	(11.900)	(11.900)
Rezervų sumažinimas	13	-	-	(2.524)	2.524	-
Rezervas savoms akcijoms supirkti	13	-	-	10.000	(10.000)	-
Pertvarkytas grynasis metų pelnas		-	-	-	9.706	9.706
Pertvarkytas 2004 m. gruodžio 31 d. likutis (pertvarkytas)		19.834	-	11.983	7.565	39.382
Išmokėti dividendai	13	-	-	-	(17.851)	(17.851)
Pervesta į nepaskirstytą pelną	13	-	-	(10.000)	10.000	-
Grynasis metų pelnas		-	-	-	11.387	11.387
2005 m. gruodžio 31 d. likutis		19.834	-	1.983	11.101	32.918

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

<u>Generalinė direktorė</u>	<u>Regina Sajienė</u>	<u>2006 m. vasario 27 d.</u>
<u>Vyriausioji buhalterė</u>	<u>Valda Gylienė</u>	<u>2006 m. vasario 27 d.</u>

Pinigų srautų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė 2004 m. (pertvar- kyta)	
		2005 m.	2004 m.	2005 m.	
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Grynasis metų pelnas		7.675	9.946	11.387	9.706
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:					
Investicijų vertės sumažėjimas		-	-	3.918	4.800
Nusidėvėjimas ir amortizacija		7.629	7.748	5.792	5.714
Ilgalaikio materialaus ir investicinio turto vertės sumažėjimas		(54)	(118)	(39)	(110)
Prestižo amortizacija ir vertės sumažėjimas		-	(400)	-	-
Neigiamas prestižas		(457)	-	-	-
(Pelnas) nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo ir ilgalaikio materialiojo turto bei atsargų nurašymai		(912)	831	(344)	591
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir nurašymas		(81)	(343)	-	(334)
Atsargų vertės sumažėjimas		(168)	729	198	44
Palūkanų (pajamos)		(64)	(87)	(59)	(165)
Palūkanų sąnaudos		1.376	892	1.090	886
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas		162	60	56	112
		15.106	19.258	21.999	21.244
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(6.603)	97	(4.915)	269
Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		1.676	4.582	(163)	6.214
Iš dukterinių įmonių gautinų sumų (padidėjimas)		-	-	(3.084)	(4.242)
Kitų gautinų sumų sumažėjimas ir kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)		730	1.056	(1.781)	934
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas		7.823	4.345	6.102	2.447
Mokėtinų mokesčių ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas		(891)	(5.424)	1.214	(5.225)
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		17.841	23.914	19.372	21.641
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio materialiojo turto (įsigijimas)		(11.774)	(7.158)	(6.943)	(5.406)
Nematerialiojo turto (įsigijimas) ir išankstiniai apmokėjimai		(213)	(412)	(213)	(470)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		1.878	53	1.526	49
Investicijų į dukterines įmones (įsigijimas), atėmus įsigytą pinigų likutį (Grupėje)	8	(2.841)	(1.393)	(5.440)	(43)
Išankstiniai (apmokėjimai) už finansinį turtą		-	(146)	-	(146)
Paskolų susigrąžinimas		100	337	-	331
Gautos palūkanos		64	99	59	99
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(12.786)	(8.620)	(11.011)	(5.586)

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m. (pertvar- kyta)
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais					
Dividendų (išmokėjimas)		(18.523)	(11.251)	(17.851)	(11.251)
		(18.523)	(11.251)	(17.851)	(11.251)
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais					
Gautos paskolos		22.891	-	17.480	-
Paskolų (grąžinimas)		(8.336)	(4.140)	(7.130)	(4.140)
(Sumokėtos) palūkanos		(1.376)	(890)	(1.090)	(886)
		13.179	(5.030)	9.260	(5.026)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(5.344)	(16.281)	(8.591)	(16.277)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas)		(289)	(987)	(230)	(222)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		2.079	3.066	1.121	1.343
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1.790	2.079	891	1.121
Papildoma pinigų srautų informacija					
Sumokėtas pelno mokestis		3.136	2.803	3.125	2.803
Nepiniginė investicinė veikla (įnašas į dukterinę įmonę, padengtas užskaitant iš dukterinės įmonės gautiną sumą)	8	-	-	3.926	4.800

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

<u>Generalinė direktorė</u>	<u>Regina Sajienė</u>	<u>2006 m. vasario 27 d.</u>
<u>Vyriausioji buhalterė</u>	<u>Valda Gylienė</u>	<u>2006 m. vasario 27 d.</u>

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta 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.

2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2005 m.		2004 m.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (proc.)	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (proc.)
UAB Koncernas „SBA“	10.115	51,00	10.679	53,84
Investicinis fondas „Amber Trust“	3.000	15,13	3.278	16,52
„East Capital Asset“	1.991	10,04	-	-
KIB „Koncerno SBA investicija“	-	-	937	4,72
Bendrovės darbuotojai	403	2,03	412	2,08
Kiti akcininkai	4.325	21,44	4.528	22,84
	19.834	100,00	19.834	100,00

Visos akcijos, kurių nominali vertė vienas litas, yra paprastosios vardinės. 2005 m. bei 2004 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos. Dukterinės įmonės 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcijų neturėjo. Bendrovė taip pat neturėjo savų akcijų 2005 m. ir 2004 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
		2005 m. gruodžio 31 d.	2004 m. gruodžio 31 d.				
AB „Šatrija“ grupė	Vilniaus g. 5, Raseiniai	89,78	89,45	4.935	612	9.863	Rūbų siuvimas
UAB „Gotija“	Laisvės al. 33, Kaunas	90,50	90,50	240	23	298	Prekyba
OA O „MTF Mrija“	Motroso 13, Mukačiovas, Ukraina	91,85	-	5.567	(1.683)*	4.059	Rūbų siuvimas
UAB „Utenos trikota- žo prekyba“ grupė	Basanavičiaus g. 122, Utena	100,00	100,00	15.266	(923)	(427)	Prekyba

* suma atspindi grynąjį nuostolį, kurį patyrė dukterinė įmonė po jos įsigijimo, tai yra nuo 2005 m. birželio 30 d.

2005 m. gruodžio 31 d. UAB „Utenos trikotažo prekyba“ grupę sudaro UAB „Utenos trikotažo prekyba“ ir jos dukterinė įmonė ZAO „UTP Ukraina“. 2004 m. UAB „Utenos trikotažo prekyba“ dar turėjo Latvijoje veikiančią dukterinę įmonę SIA „UTP Riga“, kuri baigė savo veiklą 2004 m. gruodį ir buvo likviduota.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“

2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

1 Bendroji informacija (tęsinys)

2005 m. balandžio 25 d. Bendrovė papildomai įsigijo 0,33 proc. AB „Šatrija“ akcijų iš mažumos akcininkų už 19 tūkst. litų. Įsigyto grynojo turto tikroji vertė buvo 53 tūkst. litų įsigijimo metu.

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. UAB „Justima“ buvo prijungta prie UAB „Šatrija“ ir nuo 2005 m. liepos 1 d. baigė savo veiklą kaip atskiras juridinis asmuo.

2005 m. birželio 30 d. Bendrovė įsigijo 67 proc. OAO „MTF Mrija“, veikiančios Ukrainoje, akcijų. Už 8.740.734 vnt. akcijų, kurių nominali vertė lygi 0,01 UAH, Bendrovė sumokėjo 2.998 tūkst. litų. Po šio įsigijimo dukterinė įmonė padidino savo įstatinį kapitalą išleisdama naują akcijų emisiją. Bendrovė įsigijo dalį mažumai tenkančių naujosios akcijų emisijos akcijų ir tokiu būdu padidino savo valdomų akcijų paketą iki 91,85 proc. 2005 m. gruodžio 31 d., papildomai įnešusi 2.569 tūkst. litų į dukterinės įmonės akcinį kapitalą.

2005 m. vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 1.065 (2004 m. – 1.211). Vidutinis Grupės darbuotojų skaičius 2005 m. buvo 2.185 (2004 m. – 2.047).

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) priimtus taikyti ES.

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, priimtų taikyti ES, keliamus reikalavimus.

2.2. Apskaitos politikos pasikeitimai

Verslo jungimams, įvykusiems 2004 m. kovo 31 d. arba vėliau, taikomas TFAS 3 „Verslo jungimai“. Pritaikiusi TFAS 3 ir TAS 36 „Turto vertės sumažėjimas“ (pataisytą), nuo 2005 m. sausio 1 d. Grupė nustojo skaičiuoti metinę prestižo amortizaciją ir pradėjo kasmet vertinti jo vertės sumažėjimą pinigų srautus kuriančio vieneto lygmenyje (nebent per metus įvykęs įvykis reikalautų vertinti prestižą dažniau).

Be to, balanse nebeapskaitomas neigiamas prestižas: įsigyto kitos įmonės pripažinto grynojo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų tikrosios vertės dalis, viršijanti už ją sumokėtą sumą ir atsirandanti dėl įsigijimų, įvykusių 2004 m. kovo 31 d. arba vėliau, yra iš karto pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje. Neigiamas prestižas, atsiradęs dėl įsigijimų iki 2004 m. kovo 31 d., kurio vertė 2.097 tūkst. litų, 2005 m. sausio 1 d. buvo nurašytas ir apskaitytas tiesiogiai nuosavame kapitale.

Be to, nematerialiojo turto vienetai dabar skirstomi į turinčius apibrėžtą arba neapibrėžtą tarnavimo laiką. Iki praėjusių metų pabaigos buvo laikoma, kad nematerialusis turtas turi apibrėžtą tarnavimo laiką su prielaida, kad šis tarnavimo laikas neviršys dvidešimt metų nuo datos, kai šį turtą buvo galima pradėti naudoti. Pagal pakeistą TAS 38 „Nematerialusis turtas“, nematerialusis turtas laikomas turinčiu neapibrėžtą naudingo tarnavimo laiką, jei, atsižvelgiant į susijusių veiksnių analizę, negalima numatyti, kada baigsis laikotarpis, per kurį turtas generuos 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 yra vertės sumažėjimo požymių.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“

2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

2 Finansinės atskaitomybės forma ir turinys (tęsinys)

2.2. Apskaitos politikos pasikeitimai (tęsinys)

Konsoliduota ir atskira finansinė atskaitomybė

2005 m. Bendrovė pritaikė pakeistą TAS 27 ir pakeitė dukterinių įmonių apskaitos politiką patronuojančios įmonės finansinėje atskaitomybėje iš nuosavybės metodo į savikainos metodą. Apskaitos politikos keitimas buvo pritaikytas retrospektyviai, ir pakeisto TAS 27 pritaikymo efektas, kurio suma yra 3.288 tūkst. litų, nuosavybės pradžios likučiui buvo apskaitytas tiesiogiai Bendrovės nuosavybės pokyčių ataskaitoje. Palyginamieji skaičiai buvo pertvarkyti atitinkamai: investicijų į dukterines įmones likutinė vertė patronuojančios bendrovės finansinėje atskaitomybėje po TAS pasikeitimų pritaikymo, palyginus su prieš tai pateiktomis sumomis, 2004 m. gruodžio 31 d. buvo sumažinta 3.459 tūkst. litų, grynasis pelnas 2004 m. pelnas buvo sumažintas 326 tūkst. litų ir nepaskirstytas pelnas 2004 m. gruodžio 31 d. buvo sumažintas 3.439 tūkst. litų.

Dar neįsigalioję TFAS ir TFAAK (IFRIC) išaiškinimai

Bendrovė ir Grupė nepritaikė šių TFAS ir TFAAK (IFRIC) išaiškinimų, kurie jau yra patvirtinti, bet dar neįsigalioję:

- TFAS 6 „Mineralinių išteklių paieška ir įvertinimas“ (įsigalioja nuo 2006 m. sausio 1 d.);
- TFAAK 4 „Nustatymas, ar sutartis apima nuomą“ (įsigalioja nuo 2006 m. sausio 1 d.);
- TFAAK 5 „Dalyvavimas eksploatacijos nutraukimo, atnaujinimo ir aplinkos sutvarkymo fondų veikloje“ (įsigalioja nuo 2006 m. sausio 1 d.);
- TFAAK 7 „Finansinės atskaitomybės tikslinimas pagal TAS 29 „Finansinė atskaitomybė hiperinfliacijos sąlygomis“ (įsigalioja nuo 2006 m. kovo 1 d.);
- Pataisų susijusių su TFAS 1 „TFAS taikymas pirmą kartą“ bei TFAS 7 „Finansiniai instrumentai: atskleidimai“ prielaidoms (įsigalioja nuo 2006 m. sausio 27 d.);
- Pataisų, susijusių su TAS 1 „Finansinės atskaitomybės pateikimas“ - atskleidimai, susiję su nuosavu kapitalu (įsigalioja nuo 2006 m. sausio 27 d.);
- Pataisų susijusių su TAS 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ ir TFAS 4 „Draudimo sutartys“ - Finansinės garantijos (įsigalioja nuo 2006 m. sausio 27 d.);
- TFAAK 6 „Įsipareigojimai atsirandantys dėl dalyvavimo specifinėje rinkoje - Elektrinės ir elektroninės įrangos atliekos“ (įsigalioja nuo 2006 m. sausio 27 d.).

Bendrovė ir Grupė mano, kad šių standartų ir išaiškinimų pritaikymas jiems įsigaliojus neturės įtakos finansinei atskaitomybei.

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.

Mažumos dalies dukterinėje įmonėje įsigijimas yra apskaitomas taikant „Patronuojančios bendrovės metodą“: dalis įsigijimo efekto yra apskaitoma kaip prestižas, kuris apskaičiuojamas vadovaujantis TFAS 3 „Verslo jungimai“ nuostatomis, o likusi dalis yra apskaitoma tiesiogiai nuosavame kapitale.

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 2005 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.

3.2. Prestižas

Prestižas, atsiradęs verslo jungimų metu, yra lygus skirtumui, kuriuo įsigijimo vertė viršija Grupės įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų dalies tikrąją vertę. Po pradinio įvertinimo prestižas apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Prestižo vertės sumažėjimas yra peržiūrimas kartą per metus arba dažniau, jeigu įvykiai ar aplinkybės pasikeitimai parodo, kad likutinė vertė gali būti sumažėjusi.

Vertės sumažėjimo vertinimo tikslais verslo jungimų metu įsigytas prestižas įsigijimo dieną yra priskiriamas pinigų kuriantiems vienetams arba pinigų kuriančių vienetų grupėms, kurios, kaip tikimasi, turės naudos iš susijungimo, nepriklausomai nuo to, ar kitas Grupės turtas ir įsipareigojimai yra priskirti šiems vienetams ar vienetų grupėms.

Vertės sumažėjimas yra nustatomas įvertinant pinigų srautus kuriančio vieneto, kuriam yra priskirtas prestižas, atsiperkamąją vertę. Kai pinigų srautus kuriančio vieneto atsiperkamoji vertė yra mažesnė už jo balansinę vertę, pripažįstamas vertės sumažėjimo nuostolis. Kai prestižas sudaro pinigų srautus kuriančio vieneto dalį, ir to vieneto sudėtyje esančios veiklos dalis yra parduodama, prestižas, susijęs su parduota veikla, yra įtraukiamas į parduodamos veiklos balansinę vertę, nustatant pelną arba nuostolius iš veiklos pardavimo. Tokiu atveju parduotas prestižas yra įvertinamas atsižvelgiant į parduotos veiklos santykinę vertę lyginant su likusia pinigų srautus kuriančio vieneto dalimi.

3.3. Kitas 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.

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.3 Kitas ilgalaikis nematerialus turtas (tęsinys)

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 didesnė 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.

3.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, į kurią neįeina kasdieninės priežiūros išlaidos, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintą vertės sumažėjimo nuostolį. Įsigijimo vertė apima ilgalaikio materialiojo turto dalių pakeitimo išlaidas, kai jos patiriamos, jei šios išlaidos atitinka turto pripažinimo kriterijus.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

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

Turto likutinės vertės, naudingo tarnavimo laikotarpiai ir nusidėvėjimo metodai yra peržiūrimi ir, jei reikia, pakoreguojami kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

Kai įvykiai ar aplinkos pokyčiai rodo, kad balansinė ilgalaikio materialiojo turto vertė gali būti neatgaunama, tikrinama, ar ši vertė nėra sumažėjusi.

Ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas jį pardavus arba kai iš jo naudojimo ar pardavimo nebesitikima jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostolis, atsirandantis dėl turto nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynujų pardavimo pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas), yra įtraukiamas į tų metų pelno (nuostolių) ataskaitą, kuriais turtas yra nurašomas.

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

Vadovaujantis TAS 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ investicijos yra skirstomos į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje, finansinį turtą, laikomą iki išpirkimo termino, bei finansinį turtą, skirtą parduoti. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo / pardavimo dieną. Iš pradžių investicijos yra apskaitomos įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant (išskyrus finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje) sandorio sudarymo sąnaudas. Investicijos, įsigytos siekiant gauti pelno iš trumpalaikių kainos svyravimų, yra priskirtos prie finansinio turto vertinamo tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje ir yra parodomos trumpalaikiame turte. Finansinis turtas (kuris nėra išvestinė finansinė priemonė) su fiksuotais arba nustatytais būdu apskaičiuojamais mokėjimais ir fiksuota trukme yra klasifikuojamas kaip laikomas iki išpirkimo termino, jeigu Bendrovė ketina ir gali jį laikyti iki išpirkimo termino pabaigos. Finansinis turtas, skirtas parduoti – tai finansinis turtas (kuris nėra išvestinė finansinė priemonė), kurį ketinama parduoti arba kuris nėra priskiriamas finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje ar laikomam iki išpirkimo termino.

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.7. Investicijos į dukterines įmones (Bendrovė)

Investicijos į dukterines įmones, t.y. tokias įmones, kuriose Bendrovė daro įtaką įmonių valdymui, yra apskaitomos jų savikaina, atėmus vertės sumažėjimą.

3.8. 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.

3.9. Gautinos sumos

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

3.10. Pinigai ir pinigų 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 pinigus 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, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

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 piniginio turto bei piniginių įsipareigojimų, išreikštų užsienio valiutomis, perskaičiavimo, įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą. Metų pabaigos likučiai perskaičiuojami taikant metų pabaigoje galiojančius valiutų keitimo kursus.

Konsoliduojamų užsienio dukterinių įmonių, veikiančių Ukrainoje, naudojama valiuta atitinkamai yra vietinė valiuta. Konsoliduojamų užsienio dukterinių įmonių finansinės atskaitomybės balanso straipsniai yra perskaičiuojami į litus naudojant metų pabaigos valiutų kursus, o pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniai perskaičiuojami taikant vidutinį valiutos kursą. Perskaičiavimo metu susidarę valiutų kursų skirtumai yra tiesiogiai įtraukiami į nuosavybę ir parodomi atskirame nuosavybės straipsnyje.

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 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.

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.14. Skolinimosi sąnaudos

Skolinimo sąnaudos įtraukiamos į sąnaudas jų atsiradimo momentu.

3.15. Pelno mokesčiai

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. Nuo 2006 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įsigalioja LR laikinasis socialinio mokesčio įstatymas, kuris numato, kad, greta įmonių mokamo pelno mokesčio, 2006 m. sausio 1 d. prasidedančiais mokesčiais metais įmonės turės mokėti papildomą 4 proc. mokestį, apskaičiuotą vadovaujantis pelno mokesčio principais, o nuo 2007 m. sausio 1 d. – 3 proc. 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 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 mokesčiai Ukrainoje ir Latvijoje yra atitinkamai 25 ir 15 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 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 pripažįstama finansinėje atskaitomybėje.

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.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)**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 ataskaitose. Po metų galo įvykė įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, atskleidžiami pastabose, jei yra reikšmingi.

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 OAO MTF „Mrija“, o 2004 m. ir 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.

2005 m.

	Gamyba	Paslaugos	Didmeninė ir mažmeninė prekyba	Kita veikla	Elimina- vimai	Iš viso
Pardavimai						
Pardavimai Grupės išorėje	143.192	7.445	21.927	762	-	173.327
Pardavimai Grupės viduje	9.652	1.720	259	544	(12.175)	-
	152.845	9.165	22.186	1.306	(12.175)	173.327
Tipinės veiklos pelnas	12.023	(1.408)	(1.210)	20	140	9.565
Turtas	95.272	8.256	6.143	-	(7.189)	102.482
Įsipareigojimai	62.713	4.197	6.270	-	(7.189)	65.991
Investicijos į ilgalaikį turtą	8.774	3.455	982	-	(1.594)	11.617
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7.219	160	250	-	-	7.629
Vertės sumažėjimas (atstatymas)	(54)	-	-	-	-	(54)

2004 m.

	Gamyba	Paslaugos	Didmeninė ir mažmeninė prekyba	Kita veikla	Elimina- vimai	Iš viso
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	42.718	2.650	5.950	156	(10.091)	41.383
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 (atstatymas)	(118)	-	-	-	-	(118)

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta 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.

2005 m.

	Lietuva ir				
	Vakarų Europa	Baltijos šalys	Kiti regionai	Eliminavimai	Iš viso
Pardavimai					
Pardavimai Grupės išorėje	141.293	28.358	3.676	-	173.327
Pardavimai Grupės viduje	-	12.103	72	(12.175)	-
	141.293	40.461	3.748	(12.175)	173.327
Turtas (gautinos sumos)	16.057	8.470	467	(6.051)	18.943

2004 m.

	Lietuva ir				
	Vakarų Europa	Baltijos šalys	Kiti regionai	Eliminavimai	Iš viso
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

2005 m. Bendrovė Vakarų Europos šalyse, Lietuvoje ir kituose regionuose atitinkamai pardavė produkcijos už 108.317 tūkst. litų, 12.913 tūkst. litų ir 193 tūkst. litų (117.282 tūkst. litų, 12.437 tūkst. litų ir 75 tūkst. litų 2004 m.)

Vadovybės nuomone, nėra tikslinga priskirti turtą, išskyrus gautinas sumas, atskiriems geografiniams verslo segmentams. Visas Grupės turtas, išskyrus dukterinių įmonių ZAO „UTP Ukraina“ ir OAO „MTF Mrija“ turtą, esantį Ukrainos Respublikoje, yra Lietuvos Respublikos teritorijoje. Ilgalaikio materialiojo turto, esančio Ukrainoje, likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. lygi 6,7 mln. (nereikšminga suma 2004 m. gruodžio 31 d.). Investicijos į materialųjį turtą 2005 m. Ukrainoje buvo 3 mln. litų (įskaitant 1.6 mln. litų ilgalaikio materialiojo turto pirkimų iš Grupės įmonių) (nereikšminga suma 2004 m.), o Lietuvoje - 10 mln. litų (7 mln. litų 2004 m.).

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

2005 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	25
AB „Kappahl“	Vakarų Europa	17
„French connection“	Vakarų Europa	17

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Informacija pagal segmentus (tęsinys)

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

5 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Grupė	Neigiamas prestižas, susijęs su AB „Šatrija“	Prestižas, susijęs su OAO MTF Mrija	Prestižas, susijęs su UAB „Justima“	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Išsigijimo vertė:					
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	(8.559)	-	-	2.904	(5.655)
Išsigijimai	-	-	1.522	55	1.577
Turtas, susijęs su UAB „Justima“ išsigijimu	-	-	-	83	83
Nurašymai	-	-	-	(123)	(123)
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	(8.559)	-	1.522	2.919	(4.118)
Išsigijimai	-	1.229	-	157	1.386
Nurašymai susiję su TFAS 3 pritaikimu (3 pastaba)	8.559	-	-	-	8.559
Nurašymai	-	-	-	(616)	(616)
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	-	1.229	1.522	2.460	5.211
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“ išsigijimu	-	-	-	33	33
Nurašymai	-	-	-	(4)	(4)
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	(6.462)	-	129	2.661	(3.672)
Amortizacija per metus	-	-	-	243	243
Nurašymai susiję su TFAS 3 pritaikimu (3 pastaba)	6.462	-	-	-	6.462
Nurašymai	-	-	-	(581)	(581)
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	129	2.323	2.452
2005 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	-	1.229	1.393	137	2.759
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)

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

5 Ilgalaikis nematerialusis turtas (tęsinys)

<u>Bendrovė</u>	<u>Nematerialusis turtas</u>
Įsigijimo vertė:	
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	1.896
Įsigijimai	42
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	1.938
Įsigijimai	2
Nurašymai	(165)
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	1.775
Amortizacija:	
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	1.679
Amortizacija per metus	116
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	1.795
Amortizacija per metus	109
Nurašymai	(165)
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	1.739
2005 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	36
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 2005 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygi 1.978 tūkst. litų ir 1.469 tūkst. litų, buvo visiškai amortizuota (1.978 tūkst. litų ir 1.520 tūkst. litų 2004 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Grupės ir Bendrovės balanse apskaitytas išankstinis apmokėjimas už nematerialųjį ilgalaikį turtą, sudarantis 641 tūkst. litų (428 tūkst. litų 2004 gruodžio 31 d.), yra už apskaitos programos diegimo darbus.

Prestižas

Kaip aprašyta 2.2. pastaboje, likutinė neigiamo prestižo iš AB „Šatrija“ įsigijimo vertė buvo nurašyta koreguojant nepaskirstyto pelno likutį 2005 m. sausio 1 d.

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 pastabą). 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. Šis prestižas buvo priskirtas AB „Šatrija“ kaip pinigų srautus generuojančiam vienetui prestižo vertės sumažėjimo vertinimo tikslais. Pinigų srautus kuriančio vieneto atsiperkamoji vertė buvo nustatyta atsižvelgiant į turto naudojimo vertę, kuri buvo įvertinta atsižvelgiant į numatomas būsimas pinigines įplaukas, įvertintas vadovaujantis vadovybės patvirtintomis penkerių metų finansinėmis prognozėmis. Prognozuojamos piniginės įplaukos buvo diskontuotos taikant 9 proc. diskonto normą, o piniginės įplaukos po minėto penkerių metų laikotarpio buvo įvertintos taikant pastovią 1,5 proc. augimo normą, kuri atspindi labiausiai tikėtinus vadovybės įvertinimus, atsižvelgiant į dabartinę pramonės šakos situaciją.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

5 Ilgalaikis nematerialusis turtas (tęsinys)

2005 m. birželio 30 d. Bendrovė įsigijo 67 proc. OAO „MTF Mrija“, veikiančios Ukrainoje, akcijų. Už 8.740.734 vnt. akcijų, kurių nominali vertė 0,01 UAH Bendrovė sumokėjo 2.998 tūkst. litų ir apskaitė 1.229 tūkst. litų prestižą, kaip aprašyta 8-oje pastaboje. Šis prestižas buvo priskirtas Ukrainos verslo vienetui (OAO „MTF Mirja“) kaip pinigų kuriančiam vienetui vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais. Pinigų srautus kuriančio vieneto atsiperkamoji vertė buvo nustatyta atsižvelgiant į turto naudojimo vertę, kuri buvo įvertinta atsižvelgiant į numatomas būsimas pinigines įplaukas, įvertintas vadovaujantis vadovybės patvirtintomis penkerių metų finansinėmis prognozėmis. Prognozuojamos piniginės įplaukos buvo diskontuotos taikant 20 proc. diskonto normą, o piniginės įplaukos po minėto penkerių metų laikotarpio buvo įvertintos taikant pastovią 1,5 proc. augimo normą, kuri atspindi labiausiai tikėtinus vadovybės įvertinimus, atsižvelgiant į dabartinę pramonės šakos situaciją.

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
Perkėlimas į ilgalaikį materialųjį turtą	(48)	-
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	1.361	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
Nusidėvėjimas per metus	28	160
Perkėlimas į ilgalaikį materialųjį turtą	(7)	-
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	326	966
Vertės sumažėjimas:		
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	114	830
Vertės sumažėjimo atstatymas	(5)	(16)
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	109	814
Vertės sumažėjimo atstatymas	(5)	(18)
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	104	796
2005 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	931	5.098
2004 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	995	5.240
2003 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	1.069	5.348

Nuomos pajamos ir susijusios išlaidos yra atskleistos 19 pastaboje.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“

2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

6 Investicinis turtas (tęsinys)

Bendrovė

Investicinio turto nusidėvėjimas, 2005 m. sudaręs 160 tūkst. litų (97 tūkst. litų 2004 m.), yra įtrauktas į kitos veiklos sąnaudas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Investicinio turto nuvertėjimas skaičiuojamas naudojant tiesinį metodą ir taikant nusidėvėjimo normą lygią 2 – 3 proc.

2005 m. gruodžio 31 d. sukauptas investicinio turto vertės sumažėjimas, kuris atspindi nuomojamų patalpų vertės sumažinimą iki jo grynosios pardavimo vertės, sudarė 796 tūkst. litų (814 tūkst. litų 2004 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“.

2005 ir 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, vėliau jokių nepriklausomų įvertinimų nebuvo atlikta. Tikroji šio investicinio turto vertė artima balansinei vertei.

Grupė

Investicinį Grupės turtą sudaro trečiosioms šalims pagal sutartis išnuomoti pastatai.

Investicinio turto nuvertėjimas skaičiuojamas naudojant tiesinį metodą ir taikant nusidėvėjimo normą lygią 1,5 – 2 proc.

2005 ir 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“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

7 Ilgalaikis materialusis turtas

<u>Grupė</u>	<u>Žemė ir pastatai</u>	<u>Statiniai ir įrengimai</u>	<u>Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialus turtas</u>	<u>Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai</u>	<u>Iš viso</u>
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
Turtas, susijęs su OAO „MTF Mrija“ įsigijimu	1.637	26	1.018	1.041	3.722
Įsigijimai	1.514	39	8.706	1.358	11.617
Nurašytas ir parduotas turtas	(295)	(35)	(6.420)	-	(6.750)
Perklasifikavimai	200	-	1.044	(1.196)	48
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	22.237	1.263	87.317	1.359	112.176
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
Nusidėvėjimas per metus	308	44	7.006	-	7.358
Nurašytas ir parduotas turtas	(125)	(30)	(5.664)	-	(5.819)
Perklasifikavimai	7	-	-	-	7
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	7.880	765	51.914	-	60.559
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
Vertės sumažėjimo atstatymas	(34)	-	(15)	-	(49)
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	752	-	-	-	752
2005 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	13.605	498	35.403	1.359	50.865
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“
2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

7 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)
Bendrovė

	Žemė ir pastatai	Statiniai ir įrengimai	Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialus turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Išsigijimo vertė:					
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	7.457	522	57.738	1.134	66.851
Išsigijimai	-	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
Išsigijimai	-	2	6.785	154	6.941
Nurašytas ir parduotas turtas	(68)	-	(4.164)	-	(4.232)
Perklasifikavimai	-	-	8	(8)	-
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	7.435	571	63.631	155	71.792
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
Nusidėvėjimas per metus	88	33	5.402	-	5.523
Nurašytas ir parduotas turtas	(56)	-	(2.994)	-	(3.050)
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	2.454	237	36.580	-	39.271
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
Vertės sumažėjimo atstatymas	(21)	-	-	-	(21)
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	275	-	-	-	275
2005 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	4.706	334	27.051	155	32.246
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

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

7 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2005 m. atitinkamai sudaro 7.358 tūkst. litų ir 5.523 tūkst. litų (7.510 tūkst. litų ir 5.501 tūkst. litų 2004 m.). 6.233 tūkst. litų ir 5.060 tūkst. litų sumos 2005 m. (6.233 tūkst. litų ir 4.994 tūkst. litų 2004 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.

2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 29.318 tūkst. litų (20.085 tūkst. litų 2004 m. gruodžio 31 d.), buvo įkeistas bankui kaip paskolų užstatas (žiūr. 14 pastabą). Dukterinės įmonės AB „Šatrija“ įkeisto turto AB SEB Vilniaus bankui likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 6.101 tūkst. litų. OAO „MTF Mrija“ įkeisto turto Prominvest bankui likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo 678 tūkst. UAH (2005 m. gruodžio 31 d. – 391 tūkst. litų ekvivalentas). 2004 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės nebuvo įkeitusios jokio ilgalaikio materialaus turto.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2005 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 30.540 tūkst. litų ir 18.123 tūkst. litų, buvo visiškai nusidėvėjusi (29.934 tūkst. litų ir 17.267 tūkst. litų 2005 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 apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnyje.

8 Investicijos į dukterines įmones

Bendrovės investicijas į dukterines įmones 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. sudaro:

	2005 m.	2004 m.
Investicijų įsigijimo savikaina laikotarpio pradžioje:	16.495	11.652
Papildomos investicijos į UAB „Utenos trikotažo prekyba“ subgrupę a)	3.926	4.800
Papildomų AB „Šatrijos“ akcijų įsigijimas	19	43
Dukterinės įmonės OAO „MTF Mrija“ įsigijimas	5.567	-
Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje	26.007	16.495
Vertės sumažėjimas:		
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	11.339	6.539
Per metus priskaičiuotas vertės sumažėjimas	3.918	4.800
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	15.257	11.339
Investicijų į dukterines įmones balansinė vertė	10.750	5.156

a) 2005 m. Bendrovė papildomai įkeisė 3.926 tūkst. litų (4.800 tūkst. litų 2004 m.) dengė UAB „Utenos trikotažo prekyba“ sukauptus nuostolius.

Vertės sumažėjimo nuostoliai, apskaityti 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d., atspindi Bendrovės vadovų įvertintą investicijos į UAB „Utenos trikotažo prekyba“ vertės sumažėjimą. Kaip aprašyta 26 pastaboje, 2006 m. sausio mėnesį investicija į šią dukterinę įmonę buvo perduota už 9 tūkst. litų Bendrovės akcininkui UAB Koncernas „SBA“.

2005 m. balandžio 25 d. Bendrovė papildomai įsigijo 0,33 proc. AB „Šatrija“ akcijų iš mažumos akcininkų už 19 tūkst. litų. Įsigyto grynojo turto tikroji vertė buvo 53 tūkst. litų įsigijimo metu ir neigiamas prestižas lygus 53 tūkst. litų, atsiradęs dėl mažumos akcijų įsigijimo, 2005 m. gruodžio 31 d. Grupės finansinėje atskaitomybėje yra įtrauktas į kitas pajamas.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

8 Investicijos į dukterines įmones (tęsinys)

Kaip aprašyta 1 pastaboje, 2005 m. birželio mėn. Bendrovė įsigijo 67 proc. OAO „MTF Mrija“ akcijų. OAO „MTF Mrija“ turtas ir įsipareigojimai 2005 m. birželio 30 d. (artima data įsigijimo datai) buvo tokie:

	2005 m. birželio 30 d.
Ilgalaikis turtas	3.790
Trumpalaikis turtas	963
Turtas, iš viso	4.753
Nuosavas kapitalas	2.641
Ilgalaikiai įsipareigojimai ir subsidijos	236
Trumpalaikiai įsipareigojimai	1.876
Įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas, iš viso	4.753

Įsigyto grynojo turto tikroji vertė įsigijimo datą buvo 1.769 tūkst. litų. Pripažinto turto ir įsipareigojimų tikroji vertė, apskaityta įsigijimo metu, yra artima jų balansinei vertei. Bendrovė už 67 proc. akcijų sumokėjo 2.998 tūkst. litų. OAO „MTF Mrija“ grynųjų pinigų likutis 2005 m. birželio 30 d. sudarė 30 tūkst. litų.

Skirtumas tarp sumokėtos pinigų sumos ir įsigyto turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės, sudarantis 1.229 tūkst. litų, buvo apskaitytas kaip prestižas:

	2005 m. birželio 30 d.
Įsigyto turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų tikroji vertė	1.769
Prestižas	1.229
Sumokėta pinigų suma	2.998
Įsigyta dukterinės įmonės pinigų suma	(30)
Sumokėta pinigų suma, grynąja verte	2.968

Prestižas atsiranda dėl įsigijimų ir kitos naudos dėl rinkos netobulumo.

Po šio įsigijimo Bendrovė papildomai įsigijo 24,85 proc. mažumai priklausančių OAO „MTF Mrija“ naujos dukterinės įmonės akcijų emisijos metu. Už naujos emisijos akcijas Bendrovė sumokėjo 2.569 tūkst. litų, iš kurių 736 tūkst. litų suma buvo sumokėta už mažumai priklausiusią grynojo turto dalį, kurio tikroji vertė sudarė 1.159 tūkst. litų. Neigiamas 423 tūkst. litų prestižas, atsiradęs dėl mažumos akcijų dalies įsigijimo, buvo įtrauktas į kitas pajamas 2005 m. Grupės pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Po įsigijimo dienos OAO „MTF Mrija“ patyrė 1.683 tūkst. litų nuostolių. Grupės metų pajamos ir grynasis rezultatas, apskaičiuotas darant prielaidą, kad šis verslo sujungimas įvyko 2005 m. sausio 1 d., nėra pateikiamas, kadangi nėra audituotos informacijos apie dukterinės įmonės veiklą prieš įsigijimo datą.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

8 Investicijos į dukterines įmones (tęsinys)

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:

	2004 m. liepos 31 d.
Ilgalaikis turtas	112
Trumpalaikis turtas	1.356
Turtas, iš viso	1.468
Nuosavas kapitalas	43
Ilgalaikiai įsipareigojimai ir subsidijos	23
Trumpalaikiai įsipareigojimai	1.402
Įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas, iš viso	1.468

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.

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 turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų tikroji vertė	43
Prestižas	1.522
Sumokėta pinigų suma	1.565
Įsigyta dukterinės įmonės pinigų suma	(172)
Sumokėta pinigų suma, grynąja verte	1.393

9 Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m.
Žaliavos	11.606	9.133	5.966	4.961
Nebaigta gamyba	6.259	3.318	5.476	2.837
Pagaminta produkcija	4.161	2.225	3.230	2.012
Prekės skirtos perparduoti	3.101	3.337	-	-
	25.127	18.013	14.672	9.810
Grynosios realizacinės vertės sumažėjimas metų pradžioje	(1.311)	(643)	(150)	(156)
Grynosios realizacinės vertės sumažėjimo pokytis	62	(668)	(145)	6
Grynosios realizacinės vertės sumažėjimas metų pabaigoje	(1.249)	(1.311)	(295)	(150)
	23.878	16.702	14.377	9.660

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

9 Atsargos (tęsinys)

Grynąja realizacine verte apskaitytų Grupės ir Bendrovės atsargų savikaina 2005 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 23.878 tūkst. litų ir 14.378 tūkst. litų (16.702 tūkst. litų ir 9.660 tūkst. litų 2004 m. gruodžio 31 d.). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2005 m. ir 2004 m. yra įtrauktas į veiklos sąnaudas Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitose.

Siekiant užtikrinti suteiktos paskolos grąžinimą, Bendrovė įkeitė atsargas, kurių bendra vertė 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 10.000 tūkst. litų (9.660 tūkst. litų 2004 m. gruodžio 31 d.). Plačiau tai atskleista 14 pastaboje.

10 Iš pirkėjų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m.
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte	16.479	17.916	11.556	11.393
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas metų pradžioje	(298)	(213)	-	-
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokytis	81	(85)	-	-
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas metų pabaigoje	(217)	(298)	-	-
	16.262	17.618	11.556	11.393

Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2005 m. ir 2004 m. yra įtrauktas į veiklos sąnaudas Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitose.

Bendrovės užsienio prekybos skolos, 2005 m. gruodžio 31 d. sudarančios 10.672 tūkst. litų (11.189 tūkst. litų 2004 m. gruodžio 31 d.), yra apdraustos nuo pirkėjų nemokumo draudimo kompanijoje „Atradius Sweden“ maksimaliai atgautinai 8,632 tūkst. litų sumai (8.632 tūkst. litų 2004 m. gruodžio 31 d.). Draudimo sutartis galioja iki 2006 m. liepos 1 d. Lietuvos pirkėjų skolos apdraustos kompanijoje UAB „Euler Hermes Services Baltic“ atgautinai 720 tūkst. litų sumai, ši draudimo sutartis galioja iki 2006 m. rugpjūčio 19 d.

Grupės prekybos skolos, 2005 m. gruodžio 31 d. sudarančios 16.362 tūkst. litų (17.169 tūkst. litų 2004 m. gruodžio 31 d.), yra apdraustos nuo pirkėjų nemokumo draudimo kompanijose „Atradius Sweden“, „Euler Hermes Kreditversicherung“ ir UAB „Euler Hermes Services Baltic“ maksimaliai atgautinai 37.352 tūkst. litų sumai (10.832 tūkst. litų 2004 m. gruodžio 31 d.).

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

11 Kitos gautinos sumosBendrovė*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. 2004 m. gruodžio 31 d. asociacijai „Pramonės ir marketingo biznio centras“ suteiktos paskolos likutis sudarė 370 tūkst. litų. 2005 m. spalio 4 d. paskolos likutis buvo grąžintas. Informacija apie šią paskolą taip pat pateikiama 25 pastaboje.

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 turėjo būti grąžinta iki 2005 m. spalio 16 d., tačiau paskolos grąžinimo terminas 2005 m. buvo pratęstas iki 2007 spalio 16 d. ir paskola buvo perklasifikuota į ilgalaikės gautinas sumas 2005 m. gruodžio 31 d. finansinėje atskaitomybėje. 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). Negrąžinta paskolos dalis 2005 m. gruodžio 31 d. buvo 1.100 tūkst. litų (2004 m. gruodžio 31 d. buvo 1.200 tūkst. litų). Informacija apie šią paskolą taip pat pateikiama 25 pastaboje.

12 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m.
Pinigai banke ir kasoje	1.019	1.646	140	688
Terminuoti indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių	771	433	751	433
	<u>1.790</u>	<u>2.079</u>	<u>891</u>	<u>1.121</u>

2003 m. sausio 16 d. Bendrovė su AB bankas „Hansabankas“ pasirašė sutartį, galiojančią iki 2023 m. sausio 16 d., vienos nakties indėliams. Metinė palūkanų norma sudaro 0,6 proc. 2004 m. gruodžio 31 d. vienos nakties indėlio likutis sudarė 751 tūkst. litų (433 tūkst. litų 2004 m. gruodžio 31 d.).

Paskolos grąžinimui užtikrinti Bendrovė įkeitė dabartines ir būsimas įplaukas į Bendrovės sąskaitas AB bankas „Hansabankas“ (žiūr. 14 pastabą).

Bendrovėje ir Grupėje nėra jokių apribojimų pinigų ir pinigų ekvivalentų naudojimui 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

13 RezervaiUžsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas sudaromas skirtumams, susidarantiems konsoliduojant užsienyje veikiančių dukterinių įmonių finansinę atskaitomybę.

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

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

Kiti rezervai

Kitų Bendrovės rezervų likučiai 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. buvo tokie:

	2005 m. gruodžio 31 d.	2004 m. gruodžio 31 d.
Rezervas savoms akcijoms supirkti	-	10.000
Privalomasis rezervas	1.983	1.983
Kiti rezervai	-	-
	1.983	11.983

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. Rezervas nebuvo panaudotas ir 2005 m. kovo 30 d. Bendrovės akcininkai nusprendė perkelti rezervo likutį 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 nustatytiems įstatymo atsiskaitymo tikslams, kol rezervas pasieks 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

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

2005 m. kovo 30 d. Bendrovės akcininkų susirinkimas nutarė išmokėti 17.851 tūkst. litų dividendų.

Šios finansinės atskaitomybės išleidimo dieną Bendrovė dar nebuvo parengusi 2005 m. pelno paskirstymo projekto.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

14 Paskolos*Ilgalaikės paskolos*

2002 m. sausio 17 d. Bendrovė pasirašė 9.274 tūkst. 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. 2005 m. vasario 21 d. dar kartą buvo pakeistos kredito sutarties sąlygos: padidinta kredito suma, papildomai suteikiant 724 tūkst. eurų (2.500 tūkst. litų) kredito dalį, o galutinis kredito grąžinimo terminas pratęstas iki 2009 m. birželio 30 d.

Bendrovės negražintas paskolos likutis ir jo einamųjų metų dalis 2005 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 25.744 tūkst. litų ir 6.241 tūkst. litų (23.427 tūkst. litų ir 183 tūkst. litų 2004 m. gruodžio 31 d.).

2005 m. balandžio 15 d. bendrovė pasirašė 2.317 tūkst. eurų (8.000 tūkst. litų) kredito sutartį su AB SEB Vilniaus bankas. Kredito grąžinimo terminas yra 2008 m. balandžio 15 d., metinė kintama palūkanų norma sudaro 12 mėn. EURLIBOR+1,05 proc. Bendrovės negražintas paskolos likutis ir jo einamųjų metų dalis 2005 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 7.111 tūkst. litų ir 2.667 tūkst. litų

Be aukščiau išvardytų paskolų, Grupė turi 3 perimtas iš dukterinių įmonių paskolas. 2005 m. balandžio mėn. AB „Šatrija“ pasirašė kredito linijos sutartį su AB SEB Vilniaus banku. Metinė kintama palūkanų norma sudaro 12 mėn. EURLIBOR+1,05 proc. Panaudotas kredito linijos likutis 2005 m. gruodžio 31 d. AB „Šatrija“ balanse buvo 3.990 tūkst. litų. Visą kredito liniją turi būti pilnai grąžinta iki 2007 m. balandžio 13 d.

2005 m. gruodžio 31 d. OAO „MTF Mrija“ turėjo 70 tūkst. UAH (40 tūkst. litų) su 16 proc. metine palūkanų norma ir 95 tūkst. UAH (55 tūkst. litų) su 12 proc. metine palūkanų norma negražintų ilgalaikių paskolų.

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	<u>Grupė</u>	<u>Bendrovė</u>
2006 m.	11.048	8.908
2007 m.	10.836	8.908
2008 m.	8.036	8.019
2009 m.	7.020	7.020
	<u>36.940</u>	<u>32.855</u>

Trumpalaikės paskolos

2005 m. spalio 12 d. Bendrovė pasirašė kreditavimo sutartį su AB SEB Vilniaus banku, pagal kurią Bendrovei buvo suteiktas 1.000 tūkst. litų kredito limitas laikotarpiui nuo 2005 m. spalio 12 d. iki 2006 m. balandžio 12 d. Metinė palūkanų norma 6 mėn. VILIBOR + 1,05 proc. Panaudoto kredito likutis 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 913 tūkst. litų ir buvo apskaitytas Finansinių skolų kredito įstaigoms straipsnyje Bendrovės balanse.

Be to, OAO „MTF Mrija“ turėjo 597 tūkst. UAH (345 tūkst. litų ekvivalentas) negražintos trumpalaikės paskolos likutį, už kurį mokamos 12 proc. metinės palūkanos ir kuris turi būti grąžintas 2006 m. birželio mėn.

Bendrovė Bankams įkeitė ilgalaikį materialųjį turtą, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 29.318 tūkst. litų (20.085 tūkst. litų 2004 m. gruodžio 31 d.), atsargas, kurių vertė 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 10.000 tūkst. litų (9.660 tūkst. litų 2004 m. gruodžio 31 d.), dabartines ir būsimas įplaukas į Bendrovės sąskaitas AB bankas „Hansabankas“.

Dukterinė įmonė AB „Šatrija“ papildomai įkeitė ilgalaikį materialųjį turtą AB SEB Vilniaus bankui, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo 6.101 tūkst. litų. OAO „MTF Mrija“ įkeisto turto Prominvest bankui likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo UAH 678 tūkst. (2005 m. gruodžio 31 d. – 391 tūkst. litų). 2004 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės įkeisto turto neturėjo.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

15 Sukauptos sąnaudos ir kitos trumpalaikės mokėtinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m.
Skolos tiekėjams už paslaugas ir ilgalaikį turtą	2.304	2.068	2.082	577
Mokėtini atlyginimai ir socialinis draudimas	2.362	1.802	1.361	1.215
Atostoginių sukaupimas	2.297	1.710	1.198	1.214
Premijos darbuotojams	144	178	144	178
Kiti įsipareigojimai	1.113	811	201	588
	<u>8.220</u>	<u>6.569</u>	<u>4.986</u>	<u>3.772</u>

16 Pardavimo pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m.
Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos	170.944	164.366	120.781	129.492
Siuvimo paslaugos	1.720	9.753	-	-
Medžiagų pardavimai	663	572	642	302
	<u>173.327</u>	<u>174.691</u>	<u>121.423</u>	<u>129.794</u>

17 Pardavimo savikaina

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m.
Žaliavos	62.709	64.836	42.854	49.505
Darbo užmokestis	34.322	35.330	25.310	25.850
Kitos pridėtinės gamybos sąnaudos	38.196	31.985	27.345	22.257
Parduotų medžiagų savikaina	725	465	635	199
	<u>135.952</u>	<u>132.616</u>	<u>96.144</u>	<u>97.811</u>

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

18 Veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m.
Pardavimų sąnaudos				
Mažmeninės prekybos tinklo išlaikymo sąnaudos	2.989	2.791	-	-
Atlyginimai ir socialinis draudimas	4.578	4.758	1.244	1.843
Kitos pardavimų sąnaudos	3.586	3.504	2.123	1.873
Pardavimų sąnaudos, iš viso	11.153	11.053	3.367	3.716
Bendrosios ir administracinės sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	5.812	6.440	3.708	4.152
Ryšių ir konsultacinės paslaugos	3.495	3.827	2.296	2.375
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	1.301	1.263	865	935
Nusidėvėjimas ir amortizacija	712	901	415	528
Atsargų vertės sumažėjimo pokytis bei atsargų nurašymai	(31)	668	198	(6)
Tantjemos	360	460	360	360
Komandiruotės	148	422	77	228
Labdara ir parama	157	338	133	322
Prestižo amortizacija ir vertės sumažėjimas	-	(400)	-	-
Kita	4.703	3.580	1.889	1.852
Bendrosios ir administracinės sąnaudos, iš viso	16.657	17.499	9.941	10.746
	27.810	28.552	13.308	14.462

19 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m.
Nuomos pajamos	345	329	646	616
Nuomos sąnaudos	(459)	(338)	(392)	(276)
Neigiamas prestižas (8 pastaba)	457	-	-	-
Kitos pajamos (sąnaudos)	925	(65)	438	26
	1.268	(74)	692	366

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

20 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m.
Valiutos kurso pasikeitimo pelnas	440	448	71	226
Kitos pajamos	320	287	158	262
Gauti dividendai iš dukterinių įmonių	-	-	5.832	-
Palūkanų pajamos	64	87	59	165
Palūkanų (sąnaudos)	(1.376)	(892)	(1.090)	(886)
Valiutos kurso pasikeitimo (nuostoliai)	(197)	(669)	(86)	(336)
Investicijų vertės sumažėjimas (8 pastaba)	-	-	(3.918)	(4.800)
Kitos finansinės veiklos (sąnaudos)	(307)	(491)	(361)	(490)
	(1.056)	(1.230)	665	(5.859)

21 Pelnų mokestis

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m.
Pelnų mokesčio (sąnaudų) komponentai				
Ataskaitinių metų pelno mokesčio (sąnaudos)	(2.024)	(2.729)	(1.969)	(2.726)
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis	(162)	(60)	(56)	(112)
Ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio koregavimas	-	(133)	-	(133)
Grąžintas pelno mokestis, susijęs su dividendais	84	649	84	649
Pelnų mokesčio (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(2.102)	(2.273)	(1.941)	(2.322)

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m.
Atidėtojo mokesčio turtas				
Sukauptas mokestinis nuostolis	1.444	1.387	-	-
Investicijų į dukterinę įmonę vertės sumažėjimas	1.032	815	1.032	815
Realizacinės vertės sumažėjimas	128	184	-	60
Su kaupimai	388	291	209	216
Atsargos	145	108	34	23
Gauti avansiniai mokėjimai	290	-	-	-
Ilgalaikis materialusis ir investicinis turtas	566	583	224	224
Atidėtojo mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	3.993	3.368	1.499	1.338
Minus: realizacinės vertės sumažėjimas a)	(2.564)	(2.145)	(1.032)	(815)
Atidėtojo mokesčio turtas, grynąja verte	1.429	1.223	467	523
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas				
Prestižo amortizacija	(65)	(6)	-	-
Investicijų lengvata	(146)	(244)	-	-
Kiti ilgalaikio materialaus turto skirtumai	(407)	-	-	-
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	(618)	(250)	-	-
Atidėtas mokestis, grynąja verte	811	973	467	523

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

21 Pelno mokestis (tęsinys)

- a) Atidėtojo pelno mokesčio turtas nebuvo pripažintas sukauptų mokesčių nuostolių sumai Grupėje, kadangi šie nuostoliai negali būti 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. Patronuojančios bendrovės finansinėje atskaitomybėje atidėtojo pelno mokesčio turtas nebuvo pripažintas investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimui, kadangi abejojama, ar Bendrovė ateityje uždirbs pakankamą mokestinį pelną iš investicinės veiklos, kuris reikalingas šio turto realizavimui.

2005 m. atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas, susijęs su įmonėmis veikiančiomis Lietuvoje, buvo apskaitomas naudojant 15 - 19 proc. tarifą, atsižvelgiant į numatomą laikinųjų skirtumų realizavimo laikotarpį, o susijęs su įmonėmis veikiančiomis Ukrainoje - naudojant 25 proc. tarifą. Bendrovės ir Grupės laikinų skirtumų prieš mokestinę įtaką pasikeitimai buvo tokie:

Grupė

	2004 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	2005 m. gruodžio 31 d. likutis
Sukauptas mokestinis nuostolis	9.247	124	9.371
Investicijų į dukterinę įmonę vertės sumažėjimas	5.435	-	5.435
Realizacinės vertės sumažėjimas	1.228	(401)	827
Sukaupimai	1.940	327	2.267
Atsargos	722	94	816
Gauti avansiniai mokėjimai	-	1.160	1.160
Ilgalaikis materialus ir investicinis turtas	3.883	(108)	3.775
Prestižas	(40)	(394)	(434)
Investicijų lengvata	(1.627)	811	(816)
Kiti ilgalaikio materialaus turto skirtumai	-	(1.628)	(1.628)
	20.788	(15)	20.773
Minus: realizacinės vertės sumažėjimas	(14.302)	(966)	(15.268)
Laikinų skirtumų iš viso	6.486	(981)	5.505
Atidėtas mokestis, grynąja verte	973	(162)	811

Bendrovė

	2004 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	2005 m. gruodžio 31 d. likutis
Investicijų į dukterinę įmonę vertės sumažėjimas	5.435	-	5.435
Gautinos sumos	401	(401)	-
Sukaupimai	1.440	(50)	1.390
Atsargos	156	71	227
Ilgalaikis materialus ir investicinis turtas	1.490	6	1.496
	8.922	(374)	8.548
Minus: realizacinės vertės sumažėjimas	(5.435)	-	(5.435)
Laikinų skirtumų iš viso	3.487	(374)	3.113
Atidėtas mokestis, grynąja verte	523	(56)	467

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

21 Pelno mokestis (tęsinys)

Grupės mokestiniai nuostoliai, keliama į kitus metus ir mažinantys apmokestinamąjį rezultatą, 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 9.371 tūkst. litų (9.247 tūkst. litų 2004 m. gruodžio 31 d.). Grupės mokestiniai nuostoliai gali būti keliama į kitus metus kaip parodyta lentelėje:

	Grupė	
	Metai	Suma
2007		1.288
2008		3.873
2009		2.986
2010		1.224
		<u>9.371</u>

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

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m.
Pelno mokesčio (sąnaudos), apskaičiuotos taikant 15 proc. tarifą 2005 m. ir 2004 m.	(1.467)	(1.833)	(1.999)	(1.804)
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas	-	(133)	-	(133)
Skirtingo pelno mokesčio tarifo, taikomo Ukrainoje veikiančioms dukterinėms įmonėms, efektas	164	-	-	-
Gražintas pelno mokestis, susijęs su dividendais	84	649	84	649
Atidėtojo pelno mokesčio realizacinės vertės koregavimo pasikeitimas	(419)	(498)	(217)	-
Pelno mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka	277	-	217	-
Apmokestinamo pelno nemažinančios sąnaudos	<u>(741)</u>	<u>(458)</u>	<u>(26)</u>	<u>(1.034)</u>
Pelno mokesčio (sąnaudos) apskaičiuotos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>(2.102)</u>	<u>(2.273)</u>	<u>(1.941)</u>	<u>(2.322)</u>

AB „Utenos trikotažas“ nesitiki reikšmingos dividendų, mokamų AB „Utenos trikotažas“ akcininkams, įtakos Bendrovės mokamam pelno mokesčiui.

22 Pagrindinis ir sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai

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

	Grupė	
	2005 m.	2004 m.
Grynasis pelnas, paskirstytinas akcininkams	7.748	10.032
Įvertintas akcijų skaičius (tūkst. vnt.)	<u>19.834</u>	<u>19.834</u>
Pagrindinis ir sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai (litas)	<u>0,39</u>	<u>0,51</u>

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

23 Dividendai, tenkantys vienai akcijai

	2005 m.*	2004 m.*
Patvirtinti dividendai	17.851	11.900
[vertintas akcijų skaičius (tūkst. vnt.)]	19.834	19.834
Dividendai, tenkantys vienai akcijai (litas)	0,90	0,60

* Metai, kai dividendai buvo patvirtinti.

24 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymasKredito rizika

Bendrovė ir Grupė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad produkcija būtų parduodama patikimiems klientams ir pardavimai neviršytų 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, 2005 m. gruodžio 31 d. sudarančios 10.672 tūkst. litų (11.189 tūkst. litų 2004 m. gruodžio 31 d.), yra apdraustos nuo pirkėjų nemokumo draudimo kompanijoje „Atradius Sweden“ maksimaliai atgautinai 8,632 tūkst. litų sumai (8.632 tūkst. litų 2004 m. gruodžio 31 d.). Draudimo sutartis galioja iki 2006 m. liepos 1 d. Lietuvos prekybos skolos apdraustos kompanijoje UAB „Euler Hermes Services Baltic“ atgautinai sumai 720 tūkst. litų, o ši draudimo sutartis galioja iki 2006 m. rugpjūčio 19 d.

AB „Šatrija“ užsienio prekybos skolos sudarančios 27.000 tūkst. litų ir Lietuvos klientų skolos 1.000 tūkst. litų sumai apdraustos nuo pirkėjų nemokumo kompanijoje UAB „Euler Hermes Kreditversicherung“.

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 paskolos yra su kintama palūkanų norma, kuri sukuria palūkanų normos riziką (žiūr. 14 pastabą). 2005 m. ir 2004 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 2005 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 1,28 ir 0,75. Grupės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2005 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 1,13 ir 0,53.

Užsienio valiutos rizika

Tik nežymi Bendrovės ir Grupės sandorių bei, atitinkamai, piniginio turto ir įsipareigojimų dalis 2005 m. ir 2004 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 opcijų 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 pridėdama pelno marža.

Grupės ir Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis 2005 m. ir 2004 m. buvo šie:

UAB koncernas „SBA“

AB „Šatrija“ (Bendrovės dukterinė įmonė) suteikė UAB koncernas „SBA“ 1.300 tūkst. litų paskolą (žr. 11 pastabą). 2005 gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 1.100 tūkst. litų (1.200 tūkst. litų 2004 gruodžio 31 d.) ir turi būti gražintas pinigais iki 2007 m. spalio 16. Paskolos gražinimą garantuoja UAB koncernas „SBA“ netiesiogiai valdoma UAB „Klaipėdos baldų prekyba“.

2005 m. Bendrovė sumokėjo UAB koncernas „SBA“ 1.962 tūkst. litų už konsultacijas ir kitas paslaugas (1.945 tūkst. litų 2004 m.).

2005 m. Grupė sumokėjo UAB koncernas „SBA“ 2.856 tūkst. litų už konsultacijas ir kitas paslaugas (2.718 tūkst. litų 2004 m.).

Asociacija „Pramonės ir marketingo biznio centras“

2005 m. narystės mokesčiai asociacijai „Pramonės marketingo ir biznio centras“, kuriai priklauso ir Bendrovė, sudarė 246 tūkst. litų (252 tūkst. litų 2004 m.). Bendrovės generalinė direktorė p. R. Sajienė yra šios asociacijos direktorė.

Asociacijai „Pramonės ir marketingo biznio centras“ Bendrovės suteiktos paskolos likutis, sudarantis 142 tūkst. litų, buvo gražintas 2005 m. spalio mėn. 4 d. (paskolos likutis 2004 m. gruodžio 31 d. sudarė 370 tūkst. litų). Plačiau apie tai rašoma 11 pastaboje.

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“**2005 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>2005 m.</u>	<u>2004 m.</u>
UAB „Utenos trikotažo prekyba“	3.158	5.656
OA O „MTF Mrija“	1.666	-
AB „Šatrija“	8	-
UAB „Gotija“	30	48
	<u>4.862</u>	<u>5.704</u>

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2005 m. Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 1.610 tūkst. litų (2004 m. – 1.862 tūkst. litų). 2005 m. ir 2004 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perdavimo.

2005 m. Grupės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 2.749 tūkst. litų (2004 m. – 2.982 tūkst. litų).

2005 m. Grupės ir Bendrovės Valdybos nariams išmokėtos tantjemos atitinkamai sudarė 360 tūkst. litų ir 360 tūkst. litų. 2004 m. Grupės ir Bendrovės Valdybos nariams išmokėtos tantjemos atitinkamai sudarė 460 tūkst. litų ir 360 tūkst. litų.

26 Įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2005 m. gruodžio 31 d. dukterinė įmonė OA O „MTF Mrija“ turėjo sutartinį įsipareigojimą įsigyti įrengimus už 4.527 tūkst. UAH (2005 m. gruodžio 31 d. 2.613 tūkst. litų ekvivalentas) pagal pasirašytą sutartį su įrengimų tiekėju.

27 Pabalansiniai įvykiai

2006 m. sausio mėn. dukterinė kompanija UAB „Utenos trikotažo prekyba“ buvo parduota įmonės akcininkui UAB Koncernas „SBA“ už 9 tūkst. litų. Investicijos balansinė vertė patrunuojančios bendrovės 2005 m. gruodžio 31 d. finansinėje atskaitomybėje sudarė 9 tūkst. litų. UAB „Utenos trikotažo prekyba“ finansinės atskaitomybės sumos, įtrauktos į Grupės konsoliduotą finansinę atskaitomybę, yra tokios:

Trumpalaikis turtas	4.408
Ilgalaikis turtas	1.371
Trumpalaikiai įsipareigojimai	6.206
Grynasis turtas	(427)
Pardavimų pajamos	21.272
Grynasis (nuostolis)	(923)



Utenos trikotažas

AB “UTENOS TRIKOTAŽAS”
VEIKLOS ATASKAITA
2005 m.

2006 m. kovas



AB „Utenos trikotažas” akcininkams

Mes peržiūrėjome toliau pateikiamą AB „Utenos trikotažas” (toliau – „Bendrovė”) 2005 finansinių metų veiklos ataskaitą. Pagal Akcinių bendrovių įstatymo 36-ą straipsnį Bendrovės vadovybė yra atsakinga už 2005 finansinių metų Bendrovės veiklos ataskaitos parengimą. Vadovaudamiesi Tarptautinės apskaitininkų federacijos patvirtintais Tarptautiniais audito standartais, mes atlikome AB „Utenos trikotažas” ir konsoliduotos Grupės, kurią sudaro AB „Utenos trikotažas”, UAB „Utenos trikotažo prekyba”, AB „Šatrija”, UAB „Gotija”, ZAO UTP Ukraina ir OAO „MTF Mrija“, 2005 m. finansinės atskaitomybės, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES, auditą ir apie ją savo 2006 m. vasario 27 d. išvadoje pareiškėme nuomonę su išlyga dėl audito darbo apimties apribojimo, kadangi 100% valdomos dukterinės įmonės ZAO „UTP Ukraine“ 2005 m. finansinė atskaitomybė nebuvo audituota.

Mūsų 2005 finansinių metų Bendrovės veiklos ataskaitos peržiūra apėmė analitinių procedūrų taikymą ir pokalbius su Bendrovės darbuotojais, atsakingais už finansinę, apskaitos ir verslo veiklą. Aukščiau minėtos procedūros buvo pritaikytos tik 2005 m. finansinei informacijai ir neapėmė ankstesnių metų. Peržiūros apimtis yra žymiai mažesnė negu auditas, kurio tikslas būtų nuomonės apie pateiktą ataskaitą pareiškimas. Todėl mes nepareiškiamo atitinkamos audito nuomonės, bet pateikiame šią peržiūros ataskaitą.

2005 finansinių metų Bendrovės veiklos ataskaitos parengimas reikalauja, kad Bendrovės vadovybė interpretuotų svarbumo kriterijus, nuspręstų, kokia informacija turi būti įtraukta, bei darytų prielaidas ir atliktų įvertinimus, kurie įtakoja pateikiamą informaciją. 2005 finansinių metų Bendrovės veiklos ataskaita apima informaciją apie įvykusių ar numatomų įvykių poveikį ateityje, numatomus likvidumo ir finansinių išteklių šaltinius, veiklos tendencijas, užbalansinius įsipareigojimus ir neapibrėžtumus. Dėl aukščiau paminėtos prognozių sudarymo specifikos faktiniai rezultatai vėliau dažnai skiriasi nuo vadovybės prognozuotų, ir tokie skirtumai gali būti reikšmingi.

Remdamiesi savo peržiūra, 2005 finansinių metų Bendrovės veiklos ataskaitoje mes nepastebėjome reikšmingų neatitikimų Akcinių bendrovių įstatymo 36-ame straipsnyje keliamiems informacijos pateikimo reikalavimams, taip pat nepastebėjome reikšmingų į Bendrovės veiklos ataskaitą įtrauktos 2005 m. finansinės informacijos neatitikimų Bendrovės finansinei atskaitomybei.

UAB „Ernst & Young Baltic”
Įmonės audito licencija Nr. 000514

Jonas Akelis
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000003

Inga Gudinaitė
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000366

Peržiūra buvo baigta 2006 m. kovo 23 d.



Turinys

TURINYS	3
AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“ VADOVYBĖS LAIŠKAS AKCININKAMS	4
AKCIJOS	5
Akcininkai.....	5
Akeijų kaina ir prekyba NVPB.....	5
Rinkos vertės rodikliai.....	5
PREKYBA	6
Lietuva	6
Eksportas.....	7
INVESTICIJOS	8
PERSONALAS	10
Vidutinis darbuotojų skaičius ir lėšos skirtos sumokėti už darbą.....	10
Ilgalaikis turtas.....	11
Ilgalaikis finansinis turtas	11
Trumpalaikis turtas ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12
Likvidumo ir skolos rodikliai	12
Pelnas.....	13
Pelningumas.....	13
Efektyvumas	14
Sumokėti mokesčiai valstybės biudžetui	14
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“ AKCININKAMS	15
Balansai.....	16
Balansai (tęsinys).....	17
Pelno (nuostolių) ataskaita.....	18
Pinigų srautų ataskaita	19
Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)	20
Veiklos planas 2006 m.....	21
DUKTERINĖS ĮMONĖS	22
SVARBIAUSI ĮVYKIAI	23
VALDYBA	24
KITI VADOVAI	24



AB „Utenos trikotažas“ vadovybės laiškas akcininkams

Gerbiami akcininkai,

Praėję metai bendrovei buvo ypač intensyvūs. Vienas svarbiausių tikslų buvo išsaugoti aukštą produkcijos kokybės lygį bei patenkinti augančius klientų reikalavimus, sėkmingai konkuruoti trikotažo gamybos rinkoje. Išlikti savo srities lyderiu rinkoje buvo sudėtinga ne tik dėl augančios konkurencijos versle, tačiau ir dėl didelės darbuotojų migracijos bei jų stokos darbo rinkoje.

AB „Utenos trikotažas“ išsaugojo savo pozicijas ir uždirbo 11 mln. 387 tūkst. Lt audituoto grynojo pelno. Pardavimai siekė 121 mln. 423 tūkst. Lt. Konsoliduotas grynasis pelnas vienai akcijai sudarė 0,39 Lt. Bendrovė akcininkams jau 7 metai iš eilės moka solidžius dividendus.

Bendrovėje 2005 m. dirbo vidutiniškai 1.065 darbuotojai. Pardavimai vienam darbuotojui sudarė 114 tūkst. Lt. Grynojo pelno dalis, tenkanti vienam darbuotojui, buvo 10,7 tūkst. Lt. - ji padidėjo dėl dukterinių įmonių finansinės veiklos vertinimo pasikeitimų.

Vadovaujantis ilgalaikę strategiją buvo nuosekliai vystoma gamyba pas verslo partnerius Lietuvoje ir už jos ribų. Jų pagamintos produkcijos kiekis siekė net 58,8 proc.

Svarbiausias įvykis bendrovės gyvenime buvo gamybos dalies perkėlimas į Ukrainos rinką, t.y. gamybinės įmonės OAO „MTF Mrija“ Užkarpatėje įsigijimas. Tai leido sumažinti bendrovės gamybos kaštus bei išplėsti gamybinius pajėgumus. Investicijos į OAO „MTF Mrija“, kurių tikslas atstatyti pilną gamybos ciklą, 2005 m. siekė 5,5 mln. Lt. Paruošta mezgimo ir apdailos cechų infrastruktūra, sutvarkytas siuvimo cechas, dirbantis ir veikia modernus pagal pažangiausius darbų organizavimo metodus.

2005 m. Bendrovė įrengimų atnaujinimui buvo sumokėta 7,16 mln. Lt. Šiais metais pagrindinės investicijos teko apdailos cechui - nupirkti verpalų ir medžiagos naujos kartos dažymo aparatai, nemažai investuota mezgimo mašinų įsigijimui.

Ne mažiau svarbus įvykis bendrovei buvo Europos Sąjungos aplinkosauginio ženklo „Europos gėlė“ gavimas. Šis ženklas kol kas buvo ir yra suteiktas tik vienai Lietuvos bendrovei, t.y. tik AB „Utenos trikotažas“ gaminiam. Jis reiškia, kad gaminant produkciją mažiau teršiamas vanduo ir oras, ribojamas aplinkai ir žmogaus sveikatai pavojingų medžiagų naudojimas.

Taipogi buvo nuosekliai diegiama įmonės resursų valdymo informacinė sistema AXAPTA, kurios panaudojimas įgalina bendrovės gamybą planuoti ir organizuoti vis lanksčiau.

Kadangi konkurencija darbo rinkoje tapo itin aštri, buvo labai svarbu išlaikyti kvalifikuotus vadovus, specialistus ir darbininkus. Jiems bendrovė stengėsi sudaryti sąlygas tobulėti ir mokytis, tam buvo panaudotos ne tik bendrovės, bet ir Europos Sąjungos lėšos.

Vertybės - šeiminiškumas, vienybė ir veržlumas - tapo neatsiejamą kiekvieno darbuotojo veiklos dalimi.

Nuoširdžiai tikime, kad bendrovės nuoseklumas ir ambicingumas siekiant tikslų, investicijos į darbuotojus bei technologijas pateisins akcininkų ir klientų lūkesčius, o bendrovė ir toliau išliks savo verslo srities lyderių gretose.

Regina Sajienė
AB „Utenos trikotažas“ generalinė direktorė
Valdybos narė



Akcijos

2005 m. gruodžio 31 d. AB “Utenos trikotažas” (toliau “Bendrovė”) įstatinis kapitalas buvo 19.834.442 Lt.

Nominali akcijos vertė 1 Lt. Akcininkų skaičius – 1.192.

Akcininkai

	Akcijų skaičius, vnt.	Įstatinio kapitalo dalis, %
UAB Koncernas „SBA”	10.115.363	51,00
Amber Trust S.C.A.(SCA)	3.000.000	15,13
East Capital Asset	1.990.874	10,04
Bendrovės darbuotojai	402.546	2,03
Privatūs asmenys, ne bendrovės darbuotojai	3.379.980	17,04
Kitos privačios įmonės	945.679	4,76
Iš viso	19.834.442	100

Akcijų kaina ir prekyba NVPB

Bendrovės akcijos įtrauktos į Nacionalinės vertybinių popierių biržos Oficialųjį prekybos sąrašą, bei į Lietuvos, Latvijos ir Estijos vertybinių popierių rinkos sąrašą “Baltic List”.

2005 m. bendrovės akcijų apyvarta buvo – 17,66 mln. Lt.

Rinkos vertės rodikliai

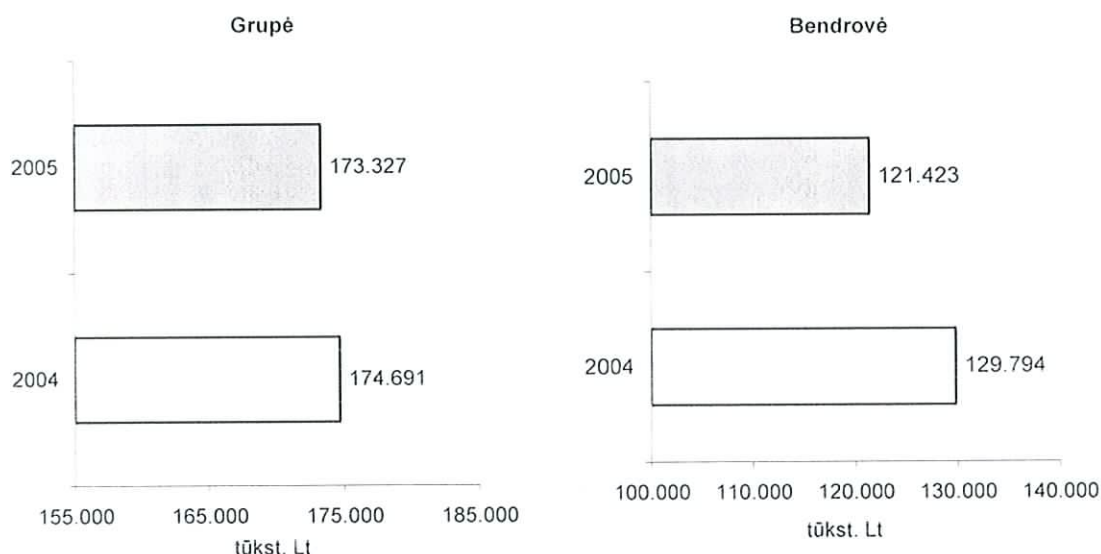
	2005 m.	2004 m.
Kapitalizacija, Lt.	177.716.600	175.931.501
Pelnas 1 akcijai, Lt.	0,57	0,49
Akcijos buhalterinė vertė, Lt.	1,66	2,16
Kainos ir pelno akcijai santykis	15,72	17,39
Kainos ir buhalterinės vertės santykis	5,4	4,11
Akcijos kaina, Lt.		
Aukščiausia	11,10	9,06
Žemiausia	8,11	5,28
Metų pabaigai	8,96	8,87



Prekyba

2005 m. Bendrovė pardavė produkcijos už 121,4 mln. Lt. Prekybos apimtys palyginus su 2004 m. sumažėjo 8,4 mln. Lt., arba 6,4 proc. Bendrovė eksportavo į Vakarų šalis 89 proc., Lietuvoje pardavė 11 proc. produkcijos.

2005 m. AB "Utenos trikotažas" grupė (toliau "Grupė") pardavė produkcijos ir suteikė paslaugų už 173,3 mln. Lt. Grupė eksportavo 84 proc., Lietuvoje pardavė 16 proc. produkcijos.



Lietuva

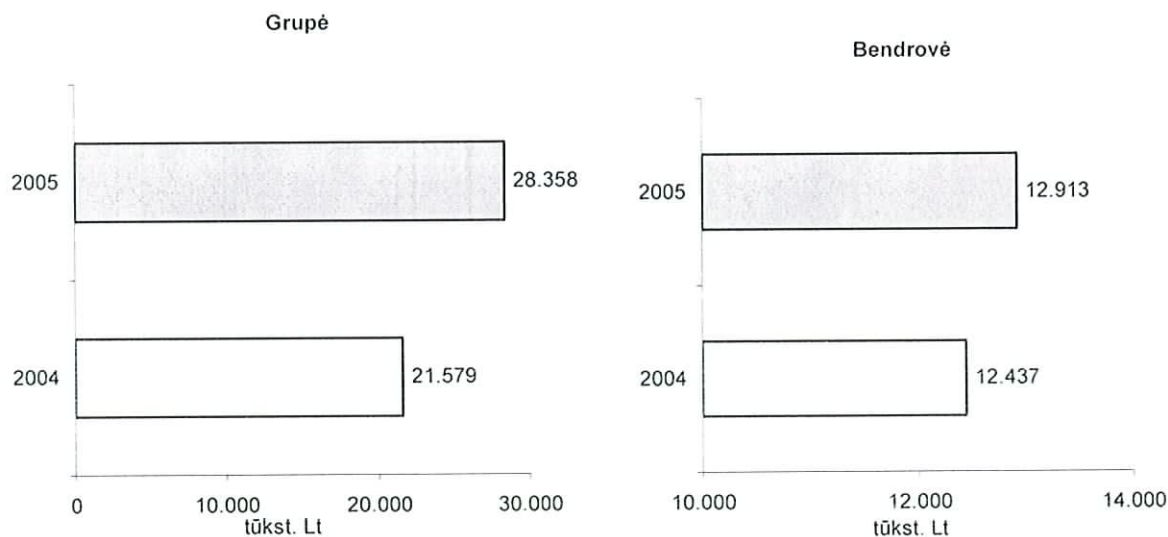
2005 m. Bendrovė Lietuvoje pardavė 1,42 mln. vienetų trikotažo gaminių už 12,9 mln. Lt.

2005 m. Grupė Lietuvoje pardavė produkcijos už 28,4 mln. Lt. arba 6,8 mln. Lt. daugiau nei per 2004 m.

Bendrovės dukterinė įmonė UAB "Utenos trikotažo prekyba", prekiaujanti Lietuvoje ir Ukrainoje iš Bendrovės 2005 m. nupirko 0,87 mln. vnt. trikotažo gaminių už 9,0 mln. Lt., tai 1,7 mln. Lt. mažiau nei 2004 m.

Bendrovės dukterinė įmonė UAB "Gotija" 2005 m. pardavė produkcijos Lietuvoje už 0,74 mln. Lt.

Bendrovės kontroliuojama AB "Šatrija" per 2005 m. Lietuvoje pardavė produkcijos už 4,8 mln. Lt.



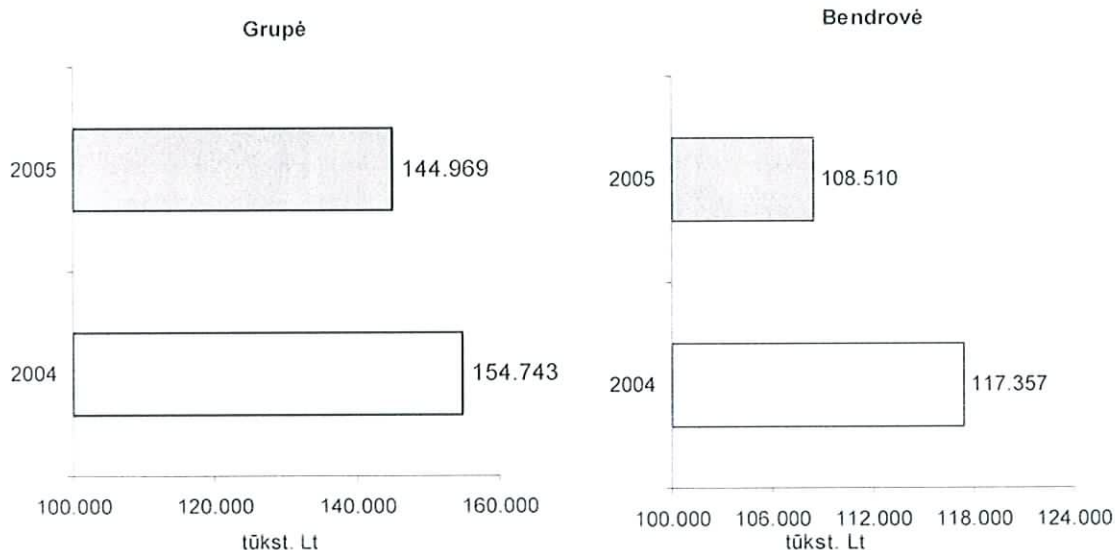


Eksportas

2005 m. Bendrovė eksportavo 10,8 mln. vnt. trikotažo gaminių už 108,5 mln. Lt. Eksporto apimtys sumažėjo 8,8 mln. Lt., arba 7,5 proc. Pagrindiniais Bendrovės pirkėjais išliko stambūs Vakarų Europos mažmeninės prekybos tinklai.

2005 m. Bendrovės prekyba išaugo su Prancūzija, Švedija ir Šveicarija.

2005 m. Grupė eksportavo produkcijos už 144,97 mln. Lt. arba 9,8 mln. Lt. mažiau nei per 2004 m.



Investicijos

2005 m. Grupė investavo į naują įrangą ir naujas technologijas 15,5 mln. Lt.

2005 m. Bendrovė sumokėjo už įrangą ir informacines technologijas už 7,16 mln. Lt.

Mezgimo ceche paleistos 5 naujos mezgimo mašinos ir verpalų pervijimo įranga viso už 1.63 mln. Lt.

Apdailos ceche sumontuota firmos "Thies" nauja verpalų dažymo įranga už 2,1 mln. Lt ir du nauji medžiagų dažymo aparatai –1,4 mln. Lt., taip pat laboratorinė ir kita įranga už 0,14 mln. Lt.

Sukirpimo ceche įdiegtas naujas siuvinėjimo automatas už 0,33 mln. Lt.

Siuvimo ceche įdiegta siuvimo įrengimų ir spec. įrangos už 0,15 mln. Lt.

Programinės įrangos ir org. technikos įsigyta už 0,24 mln. Lt.

2005 m. baigta apdailos cecho vamzdinių rekonstrukcija 0,4 mln. Lt. Atliktas valgyklos remontas, įrengtos patalpos siuvimo inžinieriams, suremontuotos grindys už 0,1 mln. Lt.

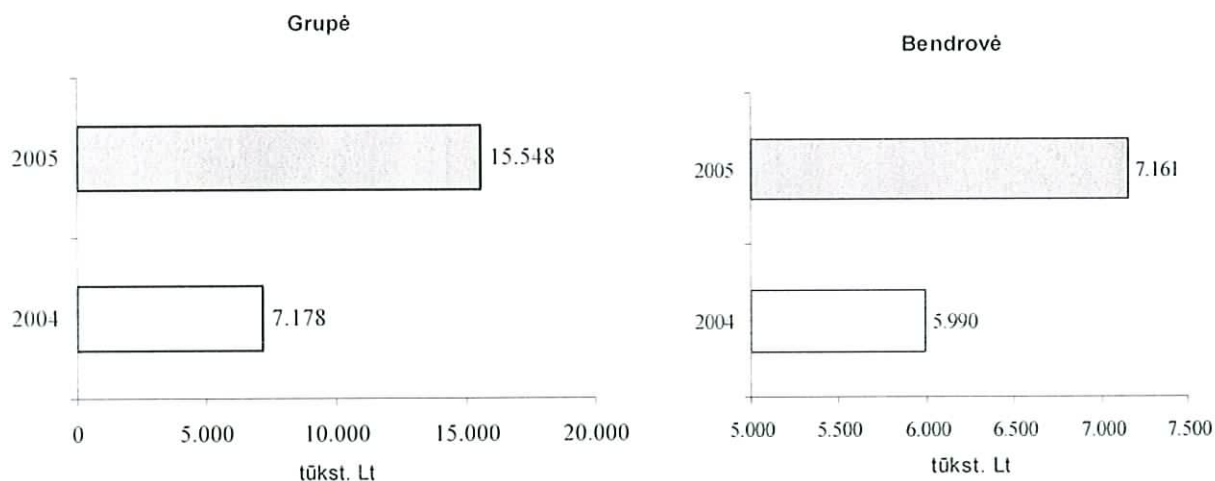
Darbo sąlygų gerinimui ir darbų saugai bei kitiems projektams Bendrovė panaudojo 0,67 mln. Lt.

2005 AB "Šatrija" investavo 1,507 mln. Lt., iš jų į siuvimo įrangą 0,670 mln. Lt., kompiuterinę – programinę įrangą 0,110 mln. Lt., transporto priemonėms 0,094 mln. Lt. pastatų renovacija 0,402 mln. Lt., kitos investicijos 0,231

2005 m. UAB "Utenos trikotažo prekyba" investavo 0,545 mln. Lt.: atidarytos 3 naujos parduotuvės Lietuvoje (parduotuvė Klaipėdoje, reorganizuojant "Hyper Maximą" į "Akropolį", pakeitė lokacijos vietą).

2005 m. OAO „MTF Mrija“ investavo 6,296 mln. Lt., iš jų 1,3 mln. Lt. į gaminių gamybą, 3,7 mln. Lt. į medžiagų gamybą, 1,2 mln. Lt. į pastatus ir infrastruktūrą.

2005 m. UAB "Gotija" investavo 0,04 mln. Lt.



* aukščiau lentelėse pateikti duomenys atspindi 2004 m. ir 2005 m. sumokėtus už investicijas pinigus.

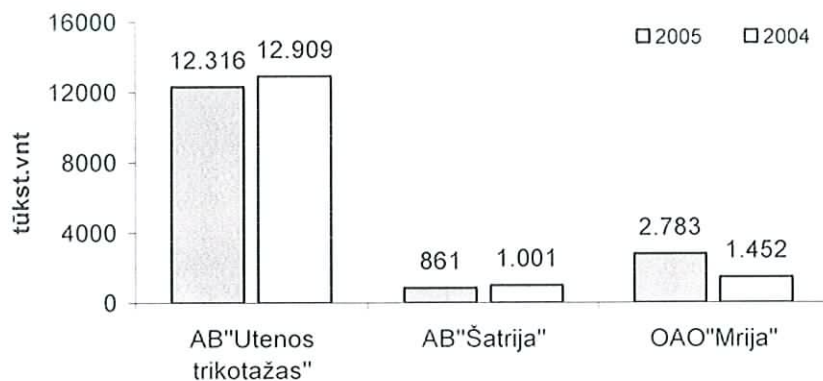


Gamyba

2005 m. Bendrovė pagamino 12,3 mln. vnt. trikotažo gaminių. 2004 m. Bendrovės subrangovai pasiuvo 7,2 mln. vnt. trikotažo gaminių arba 58 proc. gamybos apimtį. Darbo našumas Bendrovėje išaugo 6,4 proc.

2005 m. AB „Šatrija“ pasiuvo 0,861 mln. vnt. siuvimo gaminių. AB „Šatrija“ subrangovai pasiuvo 0,380 mln. vnt. siuvimo gaminių arba 44 proc. gamybos apimtį. Darbo našumas AB „Šatrija“ išaugo 46,3 proc.

2005 m. OAO Mrija pasiuvo 2,7 mln. vnt. gaminių. OAO Mrija subrangovai pasiuvo 0,1 mln. vnt. trikotažo gaminių arba 4 proc. gamybos apimtį.





Personalas

2005 m. vidutinis darbuotojų skaičius buvo 1.065, Grupės vidutinis darbuotojų skaičius sudarė 2.185 žmonių.

Pradėjus intensyviau naudotis Lietuvos subrangovų ir OAO „Mrija“ paslaugomis, Bendrovės darbuotojų vidutinis skaičius per metus sumažėjo 146 žmonėmis. 2005 m. darbininkai sudarė 88,3 proc. visų Bendrovės darbuotojų, vadovai ir specialistai – 11,7 proc.

Vidutiniškai vienas Bendrovės darbuotojas per mėnesį 2005 m. su premijomis iš pelno uždirbo 1.747 Lt. arba 506 EUR, tame tarpe darbininkas uždirbo – 1.387 Lt., arba 402 EUR, specialistas – 4.485 Lt. arba 1.299 EUR.

Vienas Grupės darbuotojas vidutiniškai per mėnesį 2005 m. uždirbo 1.314 Lt. arba 381 EUR, tame tarpe darbininkas uždirbo – 1.044 Lt., arba 302 EUR, specialistas – 3.250 Lt. arba 941 EUR.

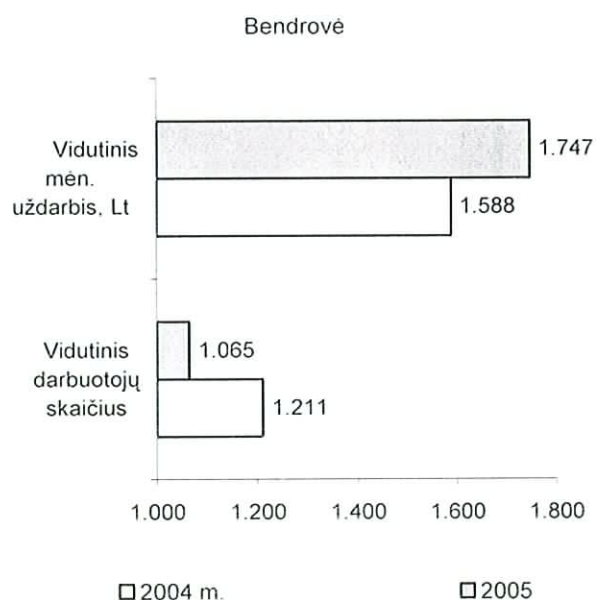
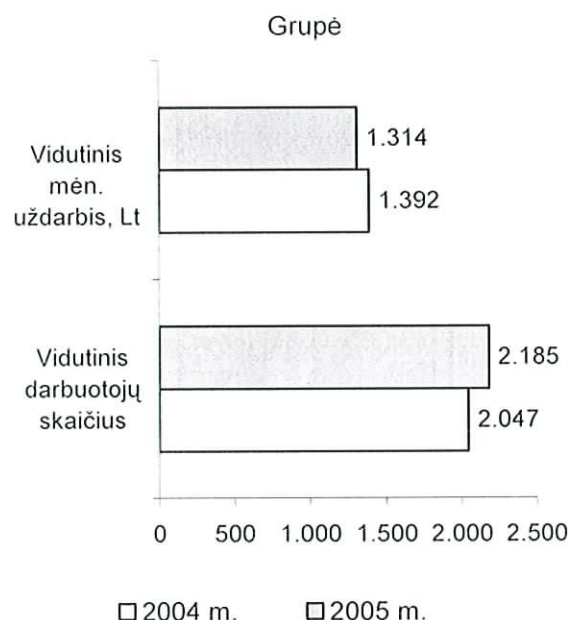
2005 m. vieno Bendrovės darbuotojo našumas pagal pardavimus padidėjo 6,4 proc., vidutinis mėnesio atlyginimas augo 10 proc. 2005 m. Lietuvoje buvo 3,0 proc. infliacija.

Vidutinis darbuotojų skaičius ir lėšos skirtos sumokėti už darbą

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m.
Vidutinis darbuotojų skaičius, žm.	2.185	2.047	1.065	1.211
Lėšos, skirtos sumokėti už darbą, be soc. draudimo, tūkst. Lt.	34.464	34.181	22.332	23.080
Vid. mėn. darbuotojo atlyginimas, Lt.	1.314	1.392	1.747	1.588
Vid. mėn. specialisto atlyginimas, Lt.	3.250	3.473	4.485	4.461
Vid. mėn. darbininko atlyginimas, Lt.	1.044	1.103	1.387	1.255

2005 m. Bendrovėje išmokėta 218 tūkst. Lt išeitinių pašalpų darbo sutartį nutraukusiems darbuotojams, 82 tūkst. Lt pašalpų, iš jų 45 tūkst. Lt dėl mirties.

2005 m. Bendrovėje personalo mokymui panaudota 130,8 tūkst. Lt.



**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

2005 m. Bendrovės ir Grupės finansinė atskaitomybė yra parengta pagal galiojusius Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) priimtus taikyti ES.

Ilgalaikis turtas

Tūkst. Lt.

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m.
Ilgalaikis turtas, iš viso	57.151	45.821	49.238	43.625
Nematerialus turtas	3.400	(18)	677	571
Materialus turtas	50.865	43.725	32.246	31.989
Investicinis turtas	931	995	5.098	5.240
Finansinis turtas	1.151	146	10.750	5.302
Atidėto pelno mokesčio turtas	811	973	467	523

2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikis turtas sudarė 49,2 mln. Lt., per 2005 metus padidėjo 5,6 mln. Lt. Grupės ilgalaikis turtas sudarė 57,2 mln. Lt. per metus padidėjo 11,3 mln. Lt.

Ilgalaikis finansinis turtas

	Finansinio turto balansinė vertė, tūkst. Lt.	Finansinio turto įsigijimo vertė, tūkst. Lt.	Įstatinio kapitalo dalys, %
UAB "Utenos trikotažo prekyba"	8	15.265	100%
AB "Šatrija"	4.935	4.935	89,78%
UAB "Gotija"	240	240	90,5%
OAO „MTF Mrija“	5.567	5.567	91,85%
Finansinis turtas, iš viso	10.750	26.007	

2005 m. finansinio turto įsigijimo vertė išaugo:

- AB "Šatrija": įsigyta 11.441 vnt. akcijų už 18.992 Lt.
- UAB "Utenos trikotažo prekyba": AB "Utenos trikotažas" 3.926 tūkst. Lt. įnašu padengė UAB "Utenos trikotažo prekyba" nuostolį. Lt.
- OAO „MTF Mrija“ įsigyta 91,85 procentai už 5.567 tūkst. Lt



Trumpalaikis turtas ir trumpalaikiai įsipareigojimai

2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovės trumpalaikio turto buvo už 34,8 mln. Lt., per metus padidėjo 5,6 mln. Lt. Grynieji pinigai sąskaitose per metus sumažėjo 0,2 mln. Lt.

Bendrovės atsargos per metus padidėjo 5,7 mln. Lt. ir 2005 m. gruodžio 31 d. atsargų buvo 15,6 mln. Lt., tame tarpe atsargos 14,4 mln. Lt., išankstiniai apmokėjimai – 1,2 mln. Lt.

2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 18,3 mln. Lt. gautinų sumų, tame tarpe pirkėjų įsiskolinimas – 11,5 mln. Lt. Gautinos sumos per metus padidėjo 0,2 mln. Lt.

2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 27,2 mln. Lt. trumpalaikių įsipareigojimų, 17 mln. Lt. daugiau nei prieš metus dėl padidėjusių ilgalaikių skolų einamųjų metų dalies 8,9 mln. Lt., prekybos skolų padidėjimo 6,1 mln. Lt.

Tūkst. Lt.

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m.
Atsargos, išankst. apm. ir nebaigtos vykdyti	24.263	17.525	15.612	9.928
Per vienerius metus gautinos sumos	18.943	20.404	18.273	18.096
Kitas trumpalaikis turtas	328	303	55	71
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.790	2.079	891	1.121
Trumpalaikis turtas, iš viso	45.324	40.311	34.831	29.216
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	11,048	183	8,908	183
Finansinės skolos kredito istaigoms	1.267	-	922	-
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	18	22	-	-
Prekybos skolos	18,488	10,665	12,022	5,920
Mokėtinas pelno mokestis	-	-	-	-
Mokėtini mokesčiai	1,058	680	366	340
Kitos trumpalaikės mokėtinės sumos ir sukauptos sąnaudos	8,220	6,569	4,986	3,772
Per vienerius metus mokėtinės sumos ir įsipareigojimai, iš viso	40,099	18,119	27,204	10,215
Apyvartumai, dienomis				
Trumpalaikis turtas	120	110	130	108
Atsargos	63	45	54	36
Gautinos sumos	39	42	54	50
Trumpalaikiai įsipareigojimai	83	37	81	28

Likvidumo ir skolos rodikliai

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m.
Bendrasis likvidumo koeficientas	1,13	2,22	1,28	2,86
Kritinio likvidumo koeficientas	0,53	1,30	0,75	1,91
Skolos - turto koeficientas	0,64	0,48	0,61	0,46
Skolos - nuosavo kapitalo koeficientas	1,87	0,97	1,55	0,85

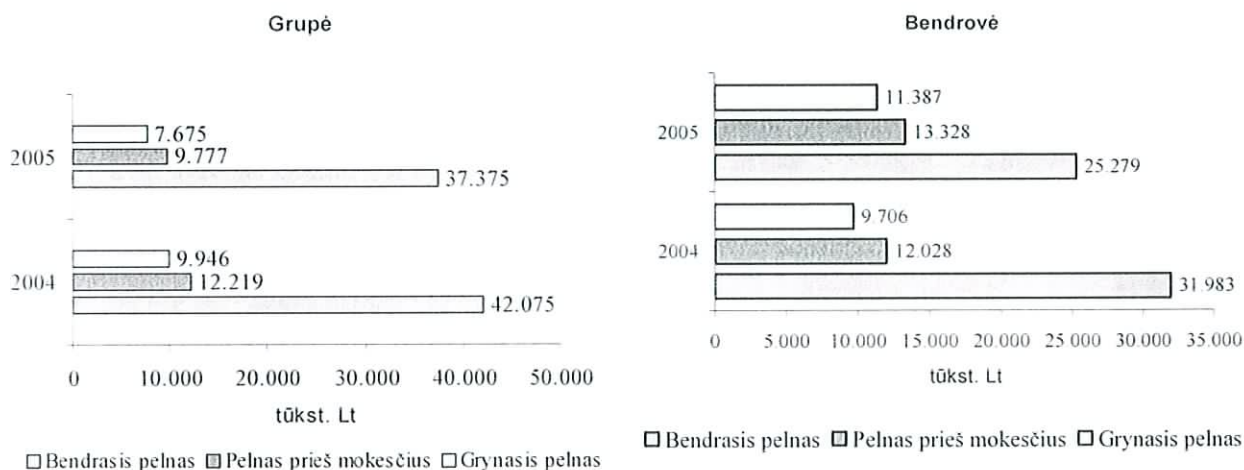
2005 m. gruodžio 31 dienai Bendrovė turėjo 32,85 mln. Lt. paskolų, iš kurių 8,9 mln. Lt. turės būti grąžinta 2006 metais.



Pelnas

2005 m. Bendrovė uždirbo 25,3 mln. Lt. bendrojo pelno arba 6,7 mln. Lt. mažiau negu 2004 metais. Pelno iki mokesčių uždirbta 13,3 mln. Lt., arba 1,3 mln. Lt. daugiau. Atitinkamai, grynojo pelno gauta 11,4 mln. Lt., arba 1,7 mln. Lt. daugiau nei 2004 metais.

2005 m. Grupė uždirbo 37,4 mln. Lt. bendrojo pelno arba 4,7 mln. Lt. mažiau nei 2004 m., 9,8 mln. Lt. pelno iki mokesčių ir 7,7 mln. Lt. grynojo pelno.



2005 m. Bendrovė patyrė 13,3 mln. Lt. veiklos sąnaudų. Bendrovės veiklos sąnaudos, lyginant su 2004 metais, sumažėjo 1,15 mln. Lt. Grupė patyrė 27,8 mln. Lt. veiklos sąnaudų. Grupės veiklos sąnaudos sumažėjo 0,74 mln. Lt.

Bendrovės dukterinių įmonių nuostolis sudarė 1,9 mln. Lt. arba 2,6 mln. Lt. mažiau nei 2004 m.

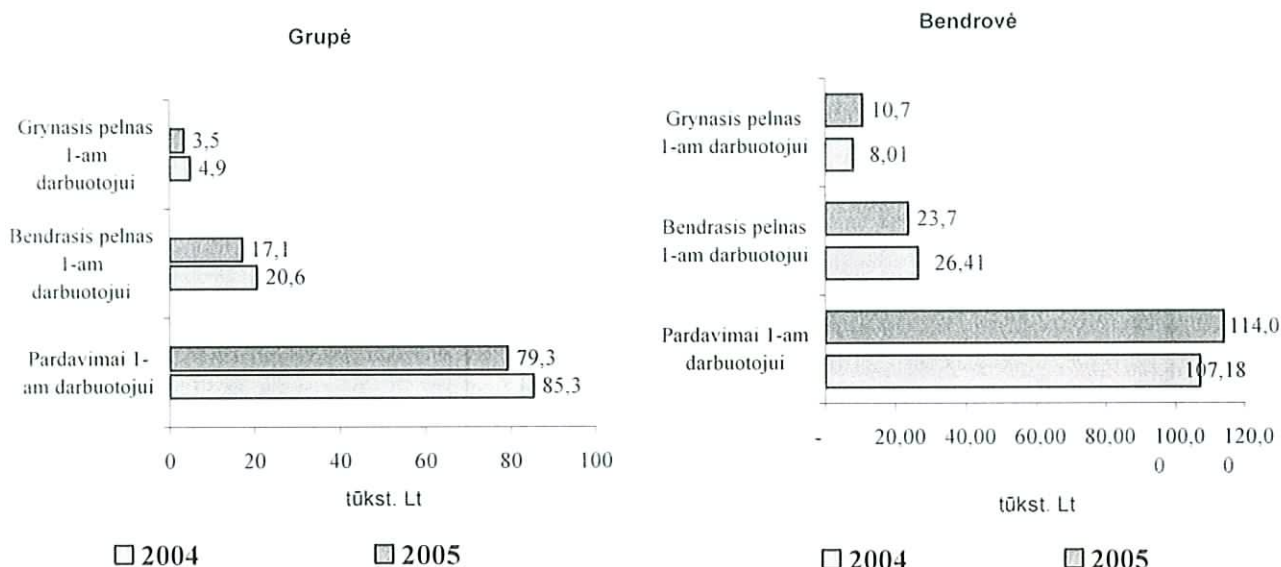
Bendrovė 2005 m. priskaitė 1,9 mln. Lt. pelno mokesčio arba 0,4 mln. Lt. mažiau nei 2004 m.. Grupės pelno mokesčiai sudarė 2,1 mln. Lt. arba 0,2 mln. Lt. mažiau nei 2004 m.

Pelningumas

	Grupė		Bendrovė	
	2005	2004	2005	2004
Bendrasis pelningumas	21,6%	24,1%	20,8%	24,6%
Iki mokesstinis pelningumas	5,6%	7,0%	11,0%	9,3%
Grynasis pelningumas	4,4%	5,7%	9,4%	7,5%
Grynasis turto pelningumas	7,5%	11,5%	13,5%	13,3%
Grynasis nuosavo kapitalo pelningumas	21,0%	22,2%	34,6%	24,6%



Efektyvumas



2005 m. Bendrovės pardavimai 1- am darbuotojui sudarė 114,0 tūkst. Lt., per metus išaugo 6,8 tūkst. Lt. Grynasis pelnas, tenkantis vienam Bendrovės darbuotojui, padidėjo 2,7 tūkst. Lt. iki 10,7 tūkst. Lt.

2005 m. Grupės pardavimai 1-am darbuotojui sudarė 79,3 tūkst. Lt. arba 6,0 tūkst. Lt. mažesni nei 2004 metais. Grynasis pelnas tenkantis 1-am Grupės darbuotojui buvo 3,5 tūkst. Lt. arba 1,4 tūkst. Lt. mažiau nei 2004 metais.

Sumokėti mokesčiai valstybės biudžetui

Tūkst. Lt.

Mokesčio rūšis	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m.
Socialinio draudimo mokestis	11.819	12.396	7.944	8.589
Juridinių asmenų pelno mokestis	3.096	4.201	3.045	4.198
Fizinių asmenų pajamų mokestis	11.279	11.583	8.584	8.808
Kelių mokestis	448	889	309	647
Turto mokestis	134	131	121	117
Muitai	504	494	400	381
Žemės mokestis	37	46	19	35
Gamtos išteklių naudojimo mokestis	11	21	8	17
Pridėtinės vertės mokestis 4701	23.802	20.406	12.821	11.437
Iš viso	51.130	50.167	33.251	34.229

Pastaba: Bendrovė 2005 m. 5,9 mln. Lt. pridėtinės vertės mokesčio susigrąžino iš valstybės biudžeto.

2005 m. Bendrovė sumokėjo 33,2 mln. Lt. mokesčių valstybei arba 0,98 mln. Lt. mokesčių mažiau nei 2004 m.

2005 m. Grupė sumokėjo 51,1 mln. Lt. mokesčių valstybei, arba 0,96 mln. Lt. mokesčių daugiau nei 2004 m.

Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Utenos trikotažas“ akcininkams

Mes atlikome AB „Utenos trikotažas“ („Įmonės“) ir konsoliduotos AB „Utenos trikotažas“ ir jos dukterinių įmonių („Grupės“) 2005 m. pilnos finansinės atskaitomybės, pagal kurią yra parengtas čia pateikiamas 2005 m. gruodžio 31 d. AB „Utenos trikotažas“ balansas bei 2005 m. pelno (nuostolių) ir pinigų srautų ataskaitos bei Grupės 2005 m. gruodžio 31 d. balansas bei 2005 m. pelno (nuostolių) ir pinigų srautų ataskaitos, auditą. Kaip reikalauja Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai, aukščiau paminėtoje pilnoje finansinėje atskaitomybėje kartu su čia pateiktais balansais, pelno (nuostolių) bei pinigų srautų ataskaitomis yra pateikiamas ir aiškinamasis raštas. Apie pilną AB „Utenos trikotažas“ bei Grupės finansinę atskaitomybę, kurią pasiteiravus galima gauti Įmonėje, mes pareiškėme tokią audito išvadą:

„Mes atlikome toliau pateikto AB „Utenos trikotažas“ (Lietuvos Respublikoje įregistruotos akcinės bendrovės, toliau „Bendrovė“) balanso ir konsoliduoto AB „Utenos trikotažas“ ir dukterinių įmonių (toliau „Grupė“) 2005 m. gruodžio 31 d. balansų ir susijusių 2005 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 neatlikome Bendrovės 100% valdomos dukterinės įmonės UAB „Utenos Trikotažo Prekyba“ finansinės atskaitomybės, kurioje 2005 m. gruodžio 31 d. parodytas 6.022 tūkst. litų vertės turtas ir 19.520 tūkst. litų 2005 m. pardavimo pajamos, auditu. Ši finansinė atskaitomybė buvo audituota kitų auditorių, kurių audito išvada buvo mums pateikta, ir mūsų išvada tiek, kiek ji yra susijusi su UAB „Utenos Trikotažo Prekyba“ sumomis, remiasi tikrai kitų auditorių išvada.

Išskyrus tai, kas aptarta žemiau pateiktoje pastraipoje, 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 ir kitų auditorių išvada sudaro deramą pagrindą mūsų nuomonei.

100% valdomos dukterinės įmonės ZAO „UTP Ukraine“, kuri buvo parduota 2006 m. sausio mėn., kaip aprašyta 27-oje finansinės atskaitomybės pastaboje, 2005 m. finansinė atskaitomybė nebuvo audituota. Dėl šios priežasties mes negalime pareikšti nuomonės apie šios dukterinės įmonės 508 tūkst. litų atsargų likutį, sudarantį 2,1% visų Grupės atsargų 2005 m. gruodžio 31 d., bei 3.448 tūkst. litų pardavimo pajamas, sudarančias 2,0% visų Grupės 2005 m. pardavimų.

Mūsų nuomone, kuri remiasi mūsų atliktu auditu ir kitų auditorių išvada, išskyrus pataisymus, kurių galbūt galėjo prireikti jeigu ZAO „UTP Ukraine“ atsargos bei pardavimo pajamos būtų patikrintos auditorių kaip aprašyta aukščiau pateiktoje pastraipoje, toliau pateikta finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Bendrovės ir Grupės 2005 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir jų 2005 m. veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 514

Jonas Akelis
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000003

Inga Gudinaitė
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000366

Auditas buvo baigtas 2006 m. vasario 27 d.



Balansai

Tūkst. Lt.

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m. gruodžio 31 d.	2004 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.	2004 m. gruodžio 31 d. (pertvar- kytas)
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
Ilgalaikis nematerialusis turtas				
Prestižas	2.622	(704)	-	-
Kitas nematerialus turtas	137	258	36	143
Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį nematerialųjį turą	641	428	641	428
Ilgalaikio nematerialiojo turto iš viso	3.400	(18)	677	571
Ilgalaikis materialusis turtas				
Žemė ir pastatai	13.605	10.705	4.706	4.785
Statiniai ir įrengimai	498	482	334	365
Transporto priemonės ir kitas ilgalaikis materialus turtas	35.403	32.382	27.051	26.830
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	1.359	156	155	9
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso	50.865	43.725	32.246	31.989
Investicinis turtas	931	995	5.098	5.240
Ilgalaikis finansinis turtas				
Investicijos į dukterines įmones	-	-	10.750	5.156
Išankstiniai apmokėjimai už kitą finansinį turą	-	146	-	146
Ilgalaikės gautinos sumos	1.151	-	-	-
Ilgalaikio finansinio turto iš viso	1.151	146	10.750	5.302
Atidėto pelno mokesčio turtas	811	973	467	523
Ilgalaikio turto iš viso	57.158	45.821	49.238	43.625
Trumpalaikis turtas				
Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys				
Atsargos	23.878	16.702	14.377	9.660
Išankstiniai apmokėjimai	385	823	1.235	268
Atsargų, išankstinių apmokėjimų ir nebaigtų vykdyti sutarčių iš viso	24.263	17.525	15.612	9.928
Per vienerius metus gautinos sumos				
Iš pirkėjų gautinos sumos	16.262	17.618	11.556	11.393
Iš dukterinių įmonių gautinos sumos	-	-	4.862	5.704
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	1.156	81	1.156	78
Kiti gautini mokesčiai	1.451	1.078	699	551
Kitos gautinos sumos	74	1.627	-	370
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso	18.943	20.404	18.273	18.096
Kitas trumpalaikis turtas	328	303	55	71
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.790	2.079	891	1.121
Trumpalaikio turto iš viso	45.324	40.311	34.831	29.216



Turto iš viso	102.482	86.132	84.069	72.841
---------------	---------	--------	--------	--------

Balansai (tęsinys)

Tūkst. Lt.

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m. gruodžio 31 d.	2004 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.	2004 m. gruodžio 31 d. (pertvar- kytas)
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Nuosavas kapitalas				
Kapitalas	19.834	19.834	19.834	19.834
Rezervai				
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	(84	20	-	-
Kiti rezervai	1.983	11.983	1.983	11.983
Rezervų iš viso	1.899	12.003	1.983	11.983
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	13.552	11.004	11.101	7.565
	35.285	42.841	32.918	39.382
Mažumos dalis	1.206	1.908	-	-
Nuosavo kapitalo iš viso	36.491	44.749	32.918	39.382
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Ilgalaikės paskolos	25.892	23.244	23.947	23.244
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	-	18	-	-
Dotacijos ir subsidijos	-	2	-	-
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso	25.892	23.264	23.947	23.244
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	11.048	183	8.908	183
Finansinės skolos kredito įstaigoms	1.267	-	922	-
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	18	22	-	-
Prekybos skolos	18.488	10.665	12.022	5.920
Kiti mokėtini mokesčiai	1.058	680	366	340
Sukauptos sąnaudos ir kitos trumpalaikės mokėtinos sumos	8.220	6.569	4.986	3.772
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso	40.099	18.119	27.204	10.215
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	102.482	86.132	84.069	72.841

Generalinė direktorė

Vyr. buhalterė

R. Sajienė

V. Gylienė



Pelno (nuostolių) ataskaita

Tūkst. Lt.

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m. (pertvar- kyta)
Pardavimo pajamos	173.327	174.691	121.423	129.794
Pardavimo savikaina	(135.952)	(132.616)	(96.144)	(97.811)
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	37.375	42.075	25.279	31.983
Veiklos sąnaudos	(27.810)	(28.552)	(13.308)	(14.462)
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)	9.565	13.523	11.971	17.521
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas	1.268	(74)	692	366
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas	(1.056)	(1.230)	665	(5.859)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	9.777	12.219	13.328	12.028
Pelno mokestis	(2.102)	(2.273)	(1.941)	(2.322)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	7.675	9.946	11.387	9.706
Tenkantys:				
Bendrovės akcininkams	7.748	10.032	11.387	9.706
Mažumai	(73)	(86)	-	-
	7.675	9.946	11.387	9.706
Pagrindinis ir sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai (litas)	0,39	0,51		

Generalinė direktorė

Vyr. buhalterė

R. Sajienė

V. Gylienė



Pinigų srautų ataskaita

Tūkst. Lt.

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m. (pertvar- kyta)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynasis metų pelnas	7.675	9.946	11.387	9.706
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:				
Investicijų vertės sumažėjimas	-	-	3.918	4.800
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7.629	7.748	5.792	5.714
Ilgalaikio materialaus ir investicinio turto vertės sumažėjimas	(54)	(118)	(39)	(110)
Prestižo amortizacija ir vertės sumažėjimas	-	(400)	-	-
Neigiamas prestižas	(457)	-	-	-
(Pelnas) nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo ir ilgalaikio materialaus turto bei atsargų nurašymai	(912)	831	(344)	591
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir nurašymas	(81)	(343)	-	(334)
Atsargų vertės sumažėjimas	(168)	729	198	44
Palūkanų (pajamos)	(64)	(87)	(59)	(165)
Palūkanų sąnaudos	1.376	892	1.090	886
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas	162	60	56	112
	15.106	19.258	21.999	21.244
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(6.603)	97	(4.915)	269
Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	1.676	4.582	(163)	6.214
Iš dukterinių įmonių gautinų sumų (padidėjimas)	-	-	(3.084)	(4.242)
Kitų gautinų sumų sumažėjimas ir kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	730	1.056	(1.781)	934
Prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas	7.823	4.345	6.102	2.447
Mokėtinų mokesčių ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	(891)	(5.424)	1.214	(5.225)
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	17.841	23.914	19.372	21.641
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio materialaus turto (įsigijimas)	(11.774)	(7.158)	(6.943)	(5.406)
Nematerialaus turto (įsigijimas) ir išankstiniai apmokėjimai	(213)	(412)	(213)	(470)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	1.878	53	1.526	49
Investicijų į dukterines įmones (įsigijimas), atėmus įsigytą pinigų likutį Grupėje	(2.841)	(1.393)	(5.440)	(43)
Išankstiniai (apmokėjimai) už finansinį turtą	-	(146)	-	(146)
Paskolų susigrąžinimas	100	337	-	331
Gautos palūkanos	64	99	59	99
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai	(12.786)	(8.620)	(11.011)	(5.586)



Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

Tūkst. Lt.

	Grupė		Bendrovė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m. (pertvar- kyta)
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais				
Dividendų (išmokėjimas)	(18.523)	(11.251)	(17.851)	(11.251)
	(18.523)	(11.251)	(17.851)	(11.251)
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais				
Gautos paskolos	22.891	-	17.480	-
Paskolų (grąžinimas)	(8.336)	(4.140)	(7.130)	(4.140)
(Sumokėtos) palūkanos	(1.376)	(890)	(1.090)	(886)
	13.179	(5.030)	9.260	(5.026)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(5.344)	(16.281)	(8.591)	(16.277)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas)	(289)	(987)	(230)	(222)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	2.079	3.066	1.121	1.343
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1.790	2.079	891	1.121
Papildoma pinigų srautų informacija				
Sumokėtas pelno mokestis	3.136	2.803	3.125	2.803
Nepiniginė investicinė veikla (įnašas į dukterinę įmonę, padengtas užskaitant iš dukterinės įmonės gautiną sumą)	-	-	3.926	4.800

Generalinė direktorė

Vyr. buhalterė

R. Sajienė

V. Gylienė

Veiklos planas 2006 m.

Bendrovės tikslai 2006 metams

1. Parduoti produkcijos už 144,4 mln. Lt.
2. Parduoti naujiems pirkėjams produkcijos už 4 mln. Lt.
3. Gauti 11,0 mln. Lt. grynojo pelno.
4. Padidinti gamybos proceso lankstumą ir greitį:
 - a. Nupirkti 56,7 mln. minučių siuvimo paslaugų.
 - b. Sumažinti apdailos cecho perdirbimus iki 15 proc.
 - c. Sutrumpinti medžiagos, skirtos pavyzdžių gamybai, dažymą iki 9 d.
5. Diegti inovacijas gaminant aukštos pridėtinės vertės produktus: naujų medžiagų apdailos metodų dalis 15%
6. Ugdyti kvalifikuotą bendrovės personalą, optimizuoti darbuotojų skaičių, išlaikyti rezervą..

Pardavimai

Planuojama, kad Bendrovės pardavimai pasieks 144,4 mln. Lt., arba 15,9 proc. daugiau negu 2005 m. Planuojama, kad Bendrovės eksporto apimtys išaugs iki 130,1 mln. Lt., arba 21,6 mln. Lt. daugiau nei 2005 metais. 2006 m. bus parduota 14,6 mln. gaminių, iš kurių 2,2 mln. gaminiai pagaminti OAO „Mrija“

Pelnas

2006 m. Bendrovė planuoja gauti 11,0 mln. Lt. grynojo, pelnas įvertinus dukterinių įmonių rezultata sudarys 9,1 mln. Lt..

Investicijos

2006 m. Bendrovė numato investuoti 7,95 mln. Lt., iš jų 1,7 mln. Lt. į informacines technologijas ir org. techniką, 5,61 mln. Lt. į technologinius įrengimus.

Darbų saugai ir darbo sąlygų gerinimui numatoma išleisti 0,44 mln. Lt.

Personalas

Planuojamas vidutinis darbuotojų skaičius Bendrovėje 2006 m. – 1.020 darbuotojai.

Veiklos kryptys

- Kvalifikuoto personalo (specialistų ir darbininkų) ugdymas.
- Darbuotojų skaičiaus optimizavimas.
- Darbuotojų, dirbančių kritinėse pareigybėse bei jų rezervo ugdymas ir išlaikymas.
- Organizacinės kultūros bei darbuotojų lojalumo bendrovei formavimas.

Darbuotojų mokymui planuojama skirti 130 tūkst. Lt.

Mokymo kryptys:

- specialistų ugdymas:
 - naujų gamybos ir informacinių technologijų įsisavinimas;
 - rinkodara, verslo aplinka, klientų valdymas, logistika;
 - personalo vadyba ir vadovavimo įgūdžių tobulinimas.
- darbininkų mokymas.

Pastaba : 2006 m. Veiklos planas patvirtintas valdybos posėdyje 2005 m. vasario 8 d., protokolo Nr. 2.

Dukterinės įmonės

AB "Utenos trikotažas" 2005 m. gruodžio 31 d. valdė keturių dukterinių įmonių kontrolinius paketus:

AB "Šatrija" – 89,78 proc.

UAB „Utenos trikotažo prekyba“ – 100 proc.

UAB "Gotija" – 90,50 proc.,

OAO „MTF Mrija – 91,85 proc.

AB "Šatrija"

AB "Šatrija" įkurta 1992 metais. Adresas: Vilniaus 5, 4400 Raseiniai, faks. 8 (428) 70611, E-paštas: raseiniai@satrija.lt.

Generalinė direktorė – Aida Zigmantavičienė

Bendrovės įstatinis kapitalas – 10.420.551 Lt. 89,78 proc. įstatinio kapitalo valdo AB "Utenos trikotažas". Pagrindinė veikla – gaminių siuvimas. Gaminama produkcija: kelnės, kostiumai, kombinezonai, striukės, apsiaustai, švarkai, ir kt. 2005 m. AB "Šatrija" dirbo vidutiniškai 540 darbuotojų.

2005 m. bendrovė pardavė produkcijos už 40,066 mln. Lt., arba 18 proc. daugiau nei 2004 m. Į Vakarų Europos šalis pardavė 88 proc. produkcijos, Lietuvoje – 12 proc. 2005 m. pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) AB "Šatrija" gavo 643,45 tūkst. Lt. pelno.

UAB "Utenos trikotažo prekyba"

UAB "Utenos trikotažo prekyba" įkurta 1995 metais. Adresas: J. Basanavičiaus 122, Utena, faks. 8 (389) 63899, E-paštas: utena@utp.lt.

Generalinė direktorė – Kristina Martinkevičienė

Įstatinis kapitalas - 1.176.200 Lt., 100 proc. priklauso UAB koncernas "SBA".

Pagrindinė veikla – didmeninė ir mažmeninė prekyba (Lietuvoje – mažmeninė prekyba, Ukrainoje - didmeninė ir mažmeninė prekyba). UAB "Utenos trikotažo prekyba" valdo 17 firminių parduotuvių Lietuvoje ir 3 parduotuves Ukrainoje. 2005 m. bendrovėje dirbo 143 darbuotojai.

2005 m. UAB "Utenos trikotažo prekyba" grupė pardavė produkcijos už 21,272 mln. Lt., arba 0,2 proc. daugiau nei 2004 m. (2004 – 21,229 mln. Lt.). UAB "Utenos trikotažo prekyba" Lietuvoje pardavė 79 proc. produkcijos, 21 proc. produkcijos eksportavo į Ukrainą. 2005 m. patyrė 923 tūkst. Lt. nuostolio.

UAB "Gotija"

UAB "Gotija" įkurta 1994 metais. Adresas: Laisvės al. 33, Kaunas, tel.: 8 (37) 205879.

Direktorė – Zita Davtartinienė

Įstatinis kapitalas – 190.000 Lt., iš jo 90,5 proc. priklauso AB "Utenos trikotažas".

Veikla – mažmeninė prekyba drabužiais. Bendrovėje dirba 5 žmonės.

2005 m. pardavė produkcijos už 743 tūkst. Lt., grynojo pelno uždirbo 23 tūkst. Lt.

OAO "Mukačevska Trikotažnaja Fabrika Mrija"

OAO "MTF Mrija" įkurta 1971 metais. Adresas: Matrosova 13, 89600 Mukačevo, Ukraina, faks. +380 (3131) 52780, E-paštas: mriya@mk.ukrtel.net.

Generalinė direktorė – Galina Gorohovska

Bendrovės įstatinis kapitalas – 2 960 942 Lt. 91,85 proc. įstatinio kapitalo valdo AB "Utenos trikotažas". Pagrindinė veikla – gaminių siuvimas. Gaminama produkcija: įvairūs viršutinio bei apatinio trikotažo gaminiai. 2005 m. OAO "MTF Mrija" dirbo vidutiniškai 488 darbuotojai.

2005 m. bendrovė pardavė produkcijos už 3,205 mln. Lt. arba 41 proc. daugiau nei 2004 m. Į Vakarų Europos šalis pardavė 89 proc. produkcijos, Ukrainoje – 11 proc. 2005 m. pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) OAO "MTF Mrija" patyrė 1 694 tūkst. Lt. nuostolio.



Svarbiausi įvykiai

Sausis

Danijos aplinkosauginio ženklinimo institucija Ekolabelling Denmark suteikė teisę AB „Utenos trikotažas“ ženklinti gaminius Europos Sąjungos aplinkosauginiu ženklu "ES GĖLĖ".

Vasaris

Lietuvos aprangos ir tekstilės įmonių asociacija nominavo AB „Utenos trikotažas“ aprangos gamintoju - pardavimų Lietuvoje lyderiu.

Kovas

30 d. įvyko visuotinis AB „Utenos trikotažas“ akcininkų susirinkimas. Susirinkimas priėmė nutarimus:

1. Patvirtino bendrovės veiklos ataskaitą už 2004 metus.
2. Pritarė audito išvadoms.
3. Patvirtino metinę finansinę atskaitomybę.
4. Patvirtino 2004m. pelno paskirstymą. Nutarė vienai vieno lito nominalios vertės akcijai mokėti 0,90 Lt. dividendų. Akcininkų, kuriems priklauso dividendai, apskaitos data-2005m. kovo 30 diena.
5. AB „Utenos trikotažas“ auditoriumi 2005m. išrinko audito kompaniją UAB „Ernst & Young Baltic“.
6. Pakeitė bendrovės Įstatų 7.1 punktą ir nutarė Įstatų 7.1. punktą išdėstyti šitaip: Valdybą sudaro 4 (keturi) nariai. Valdybą renka visuotinis akcininkų susirinkimas įstatymų nustatyta tvarka. Įgaliojo bendrovės generalinę direktorę Reginą Sajienę pasirašyti pakeistus Įstatus ir atstovauti bendrovei juos registruojant Juridinių asmenų registre.
7. AB „Utenos trikotažas“ valdybos nariais išrinko Reginą Sajienę, Arūną Martinkevičių, Antaną Vainauską, Martyną Česnavičių.

Balandis

AB "Utenos trikotažas" tapo Lietuvos pramoninkų konfederacijos didelių įmonių nominacijos "Lietuvos metų eksportuotojas - 2004" nugalėtoja.

Gegužė

Bendrovėje surengta diskusija su UVJOS (Utenos visuomeninių organizacijų sąjungos) atstovais "Ar gali jaunas žmogus padaryti karjerą Utenoje?".

Birželis

Bendrovė įsigijo 67 proc. OAO „MTF Mrija“ akcijų. Po šio įsigijimo OAO „MTF Mrija“ padidino savo įstatinį kapitalą išleisdama naują akcijų emisiją. Bendrovė įsigijo dalį mažumai tenkančių naujosios akcijų emisijos akcijų ir tokiu būdu padidino savo valdomų akcijų paketą iki 91,85 proc.

Bendrovės dukterinė įmonė AB „Šatrija“ įsigijo 100 proc. įmonės UAB „Justima“ akcijų.

Surengta tradicinė „Verslo partnerių“ diena, kurios metu buvo siekiama užmegzti glaudesnius ryšius su Lietuvos siuvimo įmonėmis.

Lengvosios pramonės darbuotojų dienos proga du AB „Utenos trikotažas“ darbuotojai įvertinti vienu aukščiausių profesinių apdovanojimų – „Auksinės verpstės“ garbės ženklu.

Spalis

Gamybos direktorės pareigas pradėjo eiti Diana Brašiškienė.

Švedijos investicijų fondas "East Capital" iš koncerno SBA įsigijo 4,34 proc. AB "Utenos trikotažas" akcijų.

Lapkritis

Finansų vadovo pareigas pradėjo eiti Darius Varnas.

Bendrovėje vyko tradicinis renginys jaunimui – „Karjeros dienos“. Šiais metais bendrovė duris atvėrė ir gamybos procesus parodė Utenos regioninio profesinio mokymo centro moksleiviams.

Gruodis

LATIA baigiamojo metų Kalėdinio renginio Auksinės verpstės garbės ženklu apdovanotos 2 įmonės darbuotojos.

Už nuopelnus remiant Utenos krašto bendruomenę Utenos regiono bendruomenės fondas AB „Utenos trikotažas“ įteikė padėką.



Valdyba

Arūnas MARTINKEVIČIUS

AB "Utenos trikotažas" valdybos pirmininkas,
UAB koncerno "SBA" prezidentas

Regina SAJIENĖ

Valdybos narė,
AB "Utenos trikotažas" generalinė direktorė

Martynas Česnavičius

Valdybos narys,
Amber Trust S.C.A atstovas

Kiti vadovai

Diana BRAŠIŠKIENĖ

AB "Utenos trikotažas" gamybos direktorė

Laimutis ŽURAUSKAS

AB "Utenos trikotažas" technikos ir inovacijų direktorius

Nerijus VILŪNAS

AB "Utenos trikotažas" rinkodaros direktorius

Darius VARNAS

AB "Utenos trikotažas" finansų vadovas

AB „Utenos trikotažas“ akcininkams

Mes peržiūrėjome toliau pateikiamą AB „Utenos trikotažas“ (toliau – „Bendrovė“) 2005 finansinių metų veiklos ataskaitą. Pagal Akcinių bendrovių įstatymo 36-ą straipsnį Bendrovės vadovybė yra atsakinga už 2005 finansinių metų Bendrovės veiklos ataskaitos parengimą. Vadovaudamiesi Tarptautinės apskaitininkų federacijos patvirtintais Tarptautiniais audito standartais, mes atlikome AB „Utenos trikotažas“ ir konsoliduotos Grupės, kurią sudaro AB „Utenos trikotažas“, UAB „Utenos trikotažo prekyba“, AB „Šatrija“, UAB „Gotija“, ZAO UTP Ukraina ir OAO „MTF Mrija“, 2005 m. finansinės atskaitomybės, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES, auditą ir apie ją savo 2006 m. vasario 27 d. išvadoje pareiškėme nuomonę su išlyga dėl audito darbo apimties apribojimo, kadangi 100% valdomos dukterinės įmonės ZAO „UTP Ukraine“ 2005 m. finansinė atskaitomybė nebuvo audituota.

Mūsų 2005 finansinių metų Bendrovės veiklos ataskaitos peržiūra apėmė analitinių procedūrų taikymą ir pokalbius su Bendrovės darbuotojais, atsakingais už finansinę, apskaitos ir verslo veiklą. Aukščiau minėtos procedūros buvo pritaikytos tik 2005 m. finansinei informacijai ir neapėmė ankstesnių metų. Peržiūros apimtis yra žymiai mažesnė negu auditas, kurio tikslas būtų nuomonės apie pateiktą ataskaitą pareiškimas. Todėl mes nepareiškiamo atitinkamos audito nuomonės, bet pateikiame šią peržiūros ataskaitą.

2005 finansinių metų Bendrovės veiklos ataskaitos parengimas reikalauja, kad Bendrovės vadovybė interpretuotų svarbumo kriterijus, nuspręstų, kokia informacija turi būti įtraukta, bei darytų prielaidas ir atliktų įvertinimus, kurie įtakoja pateikiamą informaciją. 2005 finansinių metų Bendrovės veiklos ataskaita apima informaciją apie įvykusių ar numatomų įvykių poveikį ateityje, numatomus likvidumo ir finansinių išteklių šaltinius, veiklos tendencijas, užbalansinius įsipareigojimus ir neapibrėžtumus. Dėl aukščiau paminėtos prognozių sudarymo specifikos faktiniai rezultatai vėliau dažnai skiriasi nuo vadovybės prognozuotų, ir tokie skirtumai gali būti reikšmingi.

Remdamiesi savo peržiūra, 2005 finansinių metų Bendrovės veiklos ataskaitoje mes nepastebėjome reikšmingų neatitikimų Akcinių bendrovių įstatymo 36-ame straipsnyje keliamiems informacijos pateikimo reikalavimams, taip pat nepastebėjome reikšmingų į Bendrovės veiklos ataskaitą įtrauktos 2005 m. finansinės informacijos neatitikimų Bendrovės finansinei atskaitomybei.

UAB „Ernst & Young Baltic“
Įmonės audito licencija Nr. 000514



Jonas Akelis
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000003



Inga Gudinaite
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000366

Peržiūra buvo baigta 2006 m. kovo 23 d.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA AB “UTENOS TRIKOTAŽAS” AKCININKAMS

Mes atlikome AB “Utenos trikotažas” (“Įmonės”) ir konsoliduotos AB “Utenos trikotažas” ir jos dukterinių įmonių (“Grupės”) 2005 m. pilnos finansinės atskaitomybės, pagal kurią yra parengtas čia pateikiamas 2005 m. gruodžio 31 d. AB “Utenos trikotažas” balansas bei 2005 m. pelno (nuostolių) ir pinigų srautų ataskaitos bei Grupės 2005 m. gruodžio 31 d. balansas bei 2005 m. pelno (nuostolių) ir pinigų srautų ataskaitos, auditą. Kaip reikalauja Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai, aukščiau paminėtoje pilnoje finansinėje atskaitomybėje kartu su čia pateiktais balansais, pelno (nuostolių) bei pinigų srautų ataskaitomis yra pateikiamas ir aiškinamasis raštas. Apie pilną AB “Utenos trikotažas” bei Grupės finansinę atskaitomybę, kurią pasiteiravus galima gauti Įmonėje, mes pareiškėme tokią audito išvadą:

„Mes atlikome toliau pateikto AB „Utenos trikotažas“ (Lietuvos Respublikoje įregistruotos akcinės bendrovės, toliau „Bendrovė“) balanso ir konsoliduoto AB „Utenos trikotažas“ ir dukterinių įmonių (toliau „Grupė“) 2005 m. gruodžio 31 d. balansų ir susijusių 2005 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 neatlikome Bendrovės 100% valdomos dukterinės įmonės UAB „Utenos Trikotažo Prekyba“ finansinės atskaitomybės, kurioje 2005 m. gruodžio 31 d. parodytas 6.022 tūkst. litų vertės turtas ir 19.520 tūkst. litų 2005 m. pardavimo pajamos, audito. Ši finansinė atskaitomybė buvo audituota kitų auditorių, kurių audito išvada buvo mums pateikta, ir mūsų išvada tiek, kiek ji yra susijusi su UAB „Utenos Trikotažo Prekyba“ sumomis, remiasi tikrai kitų auditorių išvada.

Išskyrus tai, kas aptarta žemiau pateiktoje pastraipoje, 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 ir kitų auditorių išvada sudaro deramą pagrindą mūsų nuomonei.

100% valdomos dukterinės įmonės ZAO „UTP Ukraine“, kuri buvo parduota 2006 m. sausio mėn., kaip aprašyta 27-oje finansinės atskaitomybės pastaboje, 2005 m. finansinė atskaitomybė nebuvo audituota. Dėl šios priežasties mes negalime pareikšti nuomonės apie šios dukterinės įmonės 508 tūkst. litų atsargų likutį, sudarantį 2,1% visų Grupės atsargų 2005 m. gruodžio 31 d., bei 3.448 tūkst. litų pardavimo pajamas, sudarančias 2,0% visų Grupės 2005 m. pardavimų.

Mūsų nuomone, kuri remiasi mūsų atliktu auditu ir kitų auditorių išvada, išskyrus pataisymus, kurių galbūt galėjo prireikti jeigu ZAO „UTP Ukraine“ atsargos bei pardavimo pajamos būtų patikrintos auditorių kaip aprašyta aukščiau pateiktoje pastraipoje, toliau pateikta finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Bendrovės ir Grupės 2005 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir jų 2005 m. veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 514


Jonas Akelis

Auditoriaus pažymėjimo

Nr. 000003


Inga Gudinaite

Auditoriaus pažymėjimo

Nr. 000366

Auditas buvo baigtas 2006 m. vasario 27 d.“