

AB Vilniaus Vingis

2004 m. metinės ataskaitos

Turinys

Informacija apie įmonę	2
Finansiniai rodikliai	3
Metinė ataskaita	5
Auditoriaus išvada AB "Vilniaus Vingis" akcininkams	6
Pelno (nuostolių) ataskaita	7
Balansinė ataskaita	8
Pasikeitimų akcininkų nuosavybėje ataskaita	10
Pinigų srautų ataskaita	11
Paiškinimai	13
Paiškinimai be nuorodų	32

Informacija apie įmonę

AB "Vilniaus Vingis"

Telefonas + 370 5 239 25 00
Telefaksas + 370 5 239 25 55
Įregistruota: Savanorių pr. 176,
Vilnius, LT-03154 Lietuva

Valdyba

Vaclovas Šleinota (pirmininkas)
Vladislovas Cybas
Rimvydas Savickas
Martynas Česnavičius

Vadovybė

Vaclovas Šleinota (generalinis direktorius)
Rimvydas Savickas (technikos direktorius)
Vladislovas Cybas (marketingo direktorius)
Darius Ožiušas (finansų direktorius)
Valdas Petrauskas ("Geba" komplekso direktorius)
Mečislovas Šakalys ("Gija" komplekso direktorius)
Jonas Čaplikas (pirkimų direktorius)
Antanas Savickas (kokybės direktorius)
Asta Dagilienė (personalo direktorė)

Auditoriai

KPMG Lietuva

Bankai

Vilniaus bankas
"Nordea Bank PLC" Vilniaus skyrius
Snoro bankas
Hansabankas
"Bayerische Hypo-und Vereinsbank" Vilniaus skyrius

Finansiniai rodikliai

Tūkst. litų	2004	2003	2002	2001
-------------	------	------	------	------

Pagrindiniai rodikliai

Apyvarta	122 733	128 103	152 420	137 652
Bendrasis pelnas	20 498	28 425	35 442	30 445
Veiklos pelnas	4 844	11 824	17 226	12 592
Pelnas prieš apmokestinimą	4 249	11 166	16 284	10 846
Metų pelnas	3 671	9 531	13 656	11 226

Ilgalaikis turtas	49 912	49 770	53 885	48 573
Trumpalaikis turtas	36 078	40 640	42 305	42 172
Iš viso turto	85 990	90 410	96 190	90 745
Akcinis kapitalas	36 493	36 493	36 493	36 493
Kapitalas ir rezervai	53 299	63 457	66 086	52 288
Ilgalaikiai įsipareigojimai	21 655	307	58	311
Trumpalaikiai įsipareigojimai	11 036	26 646	30 046	38 146

Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	7 478	24 015	21 207	14 563
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	-9 057	-6 677	-14 572	-13 915
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	-481	-15 454	-7 342	-699
Iš viso pinigų srautų	-2 060	1 884	-707	-51

Vidutinis darbuotojų skaičius	2 163	2 238	2 269	2 244
--------------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Finansiniai rodikliai

Grynojo pelno rodiklis	3,0%	7,4%	9,0%	8,2%
Investicijų gražos rodiklis	5,6%	13,1%	17,9%	13,9%
Bendroji marža	16,7%	22,2%	23,3%	22,1%
Mokumo rodiklis	326,9%	152,5%	140,8%	110,6%
Akcininkų nuosavybės rodiklis	62,0%	70,2%	68,7%	57,6%
Akcininkų nuosavybės gražos rodiklis	6,3%	14,7%	23,1%	20,4%

Finansiniai rodikliai**Finansinių rodiklių apskaičiavimas**

Grynojo pelno rodiklis	$\frac{\text{Grynasis pelnas/nuostolis} \times 100}{\text{Apyvarta}}$
Investicijų grąža	$\frac{\text{Pelnas/nuostolis iš veiklos prieš palūkanas ir t.t.} \times 100}{\text{Iš viso turto}}$
Bendasis pelnas	$\frac{\text{Bendrasis pelnas} \times 100}{\text{Apyvarta}}$
Mokumo rodiklis	$\frac{\text{Trumpalaikis turtas} \times 100}{\text{Trumpalaikiai įsipareigojimai}}$
Akininkų nuosavybės rodiklis	$\frac{\text{Kapitalas ir rezervai metų pabaigoje} \times 100}{\text{Iš viso įsipareigojimų metų pabaigoje}}$
Akininkų nuosavybės grąžos rodiklis	$\frac{\text{Pelnas analizės tikslams} \times 100}{\text{Vidutinis kapitalas ir rezervai}}$
Pelnas analizės tikslams	Veiklos pelnas (nuostolis), atskaičius mokesčius

Metinė ataskaita

Valdyba ir vadovybė šiandien aptarė ir patvirtino metines finansines ataskaitas ir vadovybės metinę ataskaitą.

Metinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami, ir metinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą.

Rekomenduojame, kad metines ataskaitas patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

Vilnius, 2005 m. kovo 2 d.

Vadovybė:

Vaclovas Šleinota
Generalinis direktorius

Valdyba:

Vaclovas Šleinota
(Pirmininkas)

Vladislovas Cybas

Rimvydas Savickas

Martynas Česnavičius

Auditoriaus išvada AB "Vilniaus Vingis" akcininkams

Apimtis

Mes atlikome pridedamų AB "Vilniaus Vingis" 2004 m. gruodžio 31 d. balansinės ataskaitos ir 2004 m. susijusių pelno (nuostolių), akcininkų nuosavybės pasikeitimų ir pinigų srautų ataskaitų auditą.

Direktorių ir auditorių atsakomybė

Už šias finansines ataskaitas yra atsakingi direktoriai. Mūsų pareiga - remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

Nuomonės pagrindas

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, jog auditą planuotume ir atliktume taip, kad pagrįstai įsitikintume, jog finansinėse ataskaitose nėra esminių netikslumų. Audito metu atrankos būdu patikrinome dokumentus ir šaltinius, patvirtinančius finansinėse ataskaitose pateiktus skaičius ir kitos informacijos atskleidimą. Audito metu mes taip pat įvertinome taikytus apskaitos principus ir patikrinome direktorių atliktus reikšmingus įvertinimus bei įvertinome bendrą finansinės atskaitomybės pateikimą. Mes manome, kad mūsų atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi AB "Vilniaus Vingis" finansinę būklę 2004 m. gruodžio 31 d. bei 2004 metų veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

Vilnius, 2005 m. kovo 2 d.
KPMG Lietuva

Leif Rene Hansen
Danijos valstybės
įgaliotasis apskaitininkas

Domantas Dabulis
Atestuotas auditorius

390.670.JJ/NK

Pelno (nuostolių) ataskaita

	Paaišk.	2004 Tūkst. litų	2003 Tūkst. litų
Apyvarta	2	122 733	128 103
Gamybos savikaina		-102 235	-99 678
Bendrasis pelnas		20 498	28 425
Distribucijos išlaidos	3	-3 867	-4 081
Administracinės išlaidos	4	-13 421	-13 792
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte	5	1 634	1 272
Veiklos pelnas		4 844	11 824
Finansinės pajamos, grynąja verte	6	-595	-658
Pelnas prieš mokesčius		4 249	11 166
Pelno mokestis	7	-578	-1 635
Grynasis metų pelnas		3 671	9 531
Pelnas akcijai	8	0,41	1,05

Balansinė ataskaita

	Paaišk.	2004 Tūkst. litų	2003 Tūkst. litų
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialus turtas	9	48 631	49 090
Nematerialus turtas	10	929	382
Atidėtųjų mokesčių debetinis likutis	11	352	298
Iš viso ilgalaikio turto		49 912	49 770
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	12	16 507	14 817
Prekybos skolos		16 570	21 314
Kitos gautinos sumos	13	2 946	2 394
Pinigai ir jų ekvivalentai	14	55	2 115
Iš viso trumpalaikio turto		36 078	40 640
IŠ VISO TURTO		85 990	90 410

Balansinė ataskaita

	Paišk.	2004 Tūkst. litų	2003 Tūkst. litų
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai	15		
Akcinis kapitalas		36 493	36 493
Akcijų priedai		2 211	2 211
Įsigytos nuosavos akcijos		-3 947	-972
Rizikos apsidraudimo instrumentų rezervas		0	57
Įstatymų numatytas rezervas		1 905	1 438
Kiti paskirstytini rezervai		14 719	7 676
Nepaskirstytas pelnas		1 918	16 554
Iš viso kapitalo ir rezervų		53 299	63 457
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	16	21 655	307
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		21 655	307
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	16	102	8 199
Prekybos skolos tiekėjams		8 966	12 955
Kitos prekybos skolos	17	1 968	5 492
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		11 036	26 646
Iš viso įsipareigojimų		32 691	26 953
IŠ VISO AKCININKŲ NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		85 990	90 410
Nebalansiniai įsipareigojimai	18		
Personalo sąnaudos	19		
Sandoriai su susijusiomis šalimis	20		
Finansiniai instrumentai	21		

Pasikeitimų akcininkų nuosavybėje ataskaita

Tūkst. litų	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Nuosavos akcijos	Rizikos apdraudimo instrumentų rezervas	Istatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskir- styta pelnas	Iš viso
Kapitalas ir rezervai 2002 m. gruodžio 31 d.	36 493	2 211	-177	65	1 438	7 676	18 380	66 086
Dividendai							-11 357	-11 357
Nuosavų akcijų išsigijimas			-795					-795
Pasikeitimas rizikos apsidraudimo instrumentų rezerve				-8				-8
Grynasis pelnas už 2003 m.							9 531	9 531
Kapitalas ir rezervai 2003 m. gruodžio 31 d.	36 493	2 211	-972	57	1 438	7 676	16 554	63 457
Dividendai							-10 797	-10 797
Pervesta į rezervus					467	7 043	-7 510	0
Nuosavų akcijų išsigijimas			-2 975					-2 975
Pasikeitimas rizikos apsidraudimo instrumentų rezerve				-57				-57
Grynasis pelnas už 2004 m.							3 671	3 671
Kapitalas ir rezervai 2004 m. gruodžio 31 d.	36 493	2 211	-3 947	0	1 905	14 719	1 918	53 299

Pinigų srautų ataskaita

Tūkst. litų	2004	2003
Rezultatas po mokesčių	3 671	9 531
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8 834	10 301
Gautos subsidijos	-40	-86
Nurašytas ir parduotas ilgalaikis materialus turtas	135	477
Atidėtieji mokesčiai	-54	16
Atidėjimas pasenusioms atsargoms	794	83
Atidėjimas abejotinoms gautinoms sumoms	-85	-61
Suma, sukaupta mokėtiniams mokesčiams	673	1 619
Atostoginių rezervas	-752	-193
Finansinės pajamos ir sąnaudos	595	658
Grynujų pinigų srautai iš įprastinės veiklos		
iki pasikeitimų apyvartinėse lėšose	13 771	22 345
Pasikeitimas prekybos ir kitose gautinose sumose	5 866	4 685
Pasikeitimas atsargose	-2 484	-1 174
Pasikeitimas įsiskolinimuose tiekėjams ir kituose įsiskolinimuose	-5 744	2 031
Grynujų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	11 409	27 887
Finansinės veiklos rezultatas	-595	-658
Sumokėtas pelno mokestis	-3 336	-3 214
Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos	7 478	24 015
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	-8 597	-6 091
Investicijų įsigijimas/pardavimas	0	251
Ilgalaikio nematerialaus turto kapitalizavimas	-789	-1 168
Ilgalaikio materialaus turto pardavimas	329	331
Grynujų pinigų srautai iš investicinės veiklos	-9 057	-6 677
Nukelta į kitą puslapį		

Pinigų srautų ataskaita

Tūkst. litų	2004	2003
Atkelta		
Gautos subsidijos	40	86
Nuosavų akcijų įsigijimas	-2 975	-795
Sumokėti dividendai	-10 797	-11 357
Pasikeitimas ilgalaikėse paskolose	21 348	249
Pasikeitimas trumpalaikėse paskolose	-8 097	-3 637
Grynujų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	-481	-15 454
Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos, investicinės veiklos ir finansavimo	-2 060	1 884
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.	2 115	231
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.	55	2 115

Paaiškinimai

1 Reikšmingų apskaitos principų ir praktikos santrauka

Akcinė bendrovė AB "Vilniaus Vingis" (Įmonė) yra listinguojama, Lietuvoje veikianti įmonė.

Įmonė gamina elektroninius komponentus. Didžioji gaminamos produkcijos dalis yra kreipiančiosios sistemos ir transformatoriai. 2004 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 2 125 darbuotojai (2003: 2 200 darbuotojų).

Įmonės akcijomis buvo prekiaujama oficialiajame Lietuvos nacionalinės vertybinių popierių biržos sąraše (LNVPB).

Ataskaitų atitikimas nustatytiems standartams

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), kuriuos išleido Tarptautinė apskaitos standartų valdyba (TASV), ir vadovaujantis Tarptautinės apskaitos standartų valdybos Standartų komiteto aiškinimais.

Ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami tūkstančiais litų. Ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus išvestinius finansinius instrumentus, kurie yra apskaityti tikrąja verte, ir išskyrus ilgalaikį materialųjį turtą, kuris apskaitytas istorine savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą, pakoreguotą pagal Vyriausybės nustatytas indeksacijas. Visas ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas iki 1996 m. sausio 1 d., buvo indeksuojami pagal Vyriausybės priimtas normas, kaip parodyta 9 paaiškinime.

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turtu ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusius skaičius. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Žemiau pateikti įmonės apskaitos principai sutampa su praėjusiais metais naudotais apskaitos principais.

Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais balansinės

Paaškinimai

ataskaitos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Išvestiniai finansiniai instrumentai

Įmonė naudoja išvestinius finansinius instrumentus (vario ateities sandorius), kad apdraustų riziką, susijusią su gamybinėje veikloje naudojamo vario kainos kitimu. Įmonė neturi išvestinių instrumentų, taikomų prekybai.

Pirmiausia išvestiniai finansiniai instrumentai pripažįstami savikaina. Po pradinio pripažinimo išvestiniai finansiniai instrumentai yra perkainojami iki jų tikrosios vertės. Pajamų ar nuostolio pripažinimas priklauso nuo apdraudžiamos rizikos kilmės (žr. žemiau Pinigų srautų rizikos apdraudimas).

Rizikos apdraudimas

Pinigų srautų rizikos apdraudimas

Kai išvestinis finansinis instrumentas yra naudojamas, kad sumažintų pinigų srautų kitimo riziką, susijusią su esamu įsipareigojimu arba tikėtiniu sandoriu, efektyvioji išvestinio finansinio instrumento pelno arba nuostolio dalis yra tiesiogiai pripažįstama akcininkų nuosavybėje. Kai įsipareigojimas arba planuotas sandoris pripažįstamas, sukauptas pelnas arba nuostolis perkeliamas iš akcininkų nuosavybės ir pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo pačiu metu kaip ir nuo rizikos apdraustas sandoris. Neefektyvioji išvestinio finansinio instrumento pelno arba nuostolio dalis yra pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje iš karto.

Kai rizikos apdraudimo instrumento galiojimas baigiasi arba nelieka draustos rizikos, bet tikėtina, kad draustas sandoris įvyks, sukauptas pelnas arba nuostolis išlieka akcininkų nuosavybėje ir yra pripažįstamas pagal aukščiau aprašytą principą sandorio metu. Jeigu draustas sandoris neįvyks, sukauptas nerealizuotas pelnas arba nuostolis, kuris buvo pripažintas akcininkų nuosavybėje, iš karto pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Balansinė ataskaita

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas, įsigytas 1996 m. sausio 1 d. arba vėliau, yra apskaitomas savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Ilgalaikis materialus turtas, įsigytas iki 1996 m. sausio 1 d., apskaitomas savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą, pakoreguotą indeksavimais pagal Lietuvos Vyriausybės įvairių kategorijų

Paaiškinimai

turtui nustatytas indeksavimo normas. Pačių sukurto turto savikainą sudaro medžiagų ir tiesioginio darbo sąnaudos bei atitinkamai susijusios netiesioginės gamybos išlaidos.

Ilgalaikio materialaus turto, įsigyto iki 1996 m. sausio 1 d., apskaitymo principai skiriasi nuo Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų, pagal kuriuos yra reikalaujama naudoti arba dėl hiperinfliacijos pakoreguotą istorinę savikainą, naudojant bendruosius kainų indeksus, arba pripažintos fimos nepriklausomo turto vertintojo atliktą įvertinimą. Įmonė įvertino didžiąją dalį iki 1996 m. sausio 1 d. įsigyto ilgalaikio materialaus turto. Vertinimo santrauka pateikiama 9 paaiškinime.

Išlaidos, patirtos siekiant pakeisti ilgalaikio materialaus turto komponentą, apskaitomą atskirai, įskaitant didesnių remontų bei kapitalinių remontų išlaidas, yra kapitalizuojamos. Kitos ilgalaikio materialaus turto pagerinimo išlaidos kapitalizuojamos tik tada, jeigu jos didina tikėtiną iš to turto gautiną ekonominę naudą. Visos kitos patirtos išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kai patiriamos.

Nusidėvėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesioginiu būdu per apskaičiuotą ilgalaikio materialaus turto naudingo tanavimo laiką, o stambesnieji komponentai apskaitomi atskirai. Apskaičiuotas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- pastatai 8 - 60 metų
- ilgalaikis materialus turtas 2 - 15 metų
- transporto priemonės 5 - 6 metai
- kitas turtas 2 - 8 metai

Turtas, kurio įsigijimo savikaina yra mažesnė nei 500 litų yra nurašomas įsigijimo metais.

Ilgalaikis nematerialus turtas

Tyrimų sąnaudos, patirtos siekiant naujų mokslo ir technologinių žinių, pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos buvo patirtos.

Sąnaudos, patirtos plėtojant veiklą, įskaitant naujų arba patobulintų produktų ir gamybos procesų kūrimą, yra kapitalizuojamos, jeigu produktas arba procesas yra techniniu ir komerciniu požiūriu pagrįstas, o įmonė turi pakankamai lėšų bei ketina užbaigti naujo produkto kūrimą. Kapitalizuotas išlaidas sudaro medžiagų ir tiesioginės darbo sąnaudos bei atitinkamai susijusios pridėtinės išlaidos.

Kapitalizuotos plėtros sąnaudos apskaitomos savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius, jeigu yra abejonė, ar patobulintas produktas bus pradėtas gaminti komerciniais tikslais.

Paaiškinimai

Kapitalizuotos produktų kūrimo sąnaudos amortizuojamos nuo produkto komercinės gamybos pradžios per numatomą laikotarpį, kada bus gaunama ekonominė nauda.

Kitas nematerialus turtas, kurį sudaro įmonės įsigyta programinė įranga, apskaitomas savikaina, atėmus sukaupą amortizaciją. Programinė įranga amortizuojama tiesioginiu būdu per 1 - 3 metų laikotarpį.

Prekybos ir kitos gautinos sumos

Prekybos ir kitos gautinos sumos apskaitomos savikaina, atėmus atidėjimą galimiems nuostoliams.

Atsargos

Žaliavos apskaitomos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai, kuri yra mažesnė, atėmus atidėjimą lėtos apyvartos ir pasenusioms atsargoms.

Nebaigta gamyba apskaitoma savikaina, kurią sudaro žaliavų ir komplektavimo gaminių pirkimo kaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir susijusios netiesioginės gamybos išlaidos.

Pagaminta produkcija apskaitoma standartinė pardavimo kaina, pakoreguota vidutine numatoma marža.

Sąnaudos apskaičiuojamos FIFO metodu.

Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigų srautų ataskaitos sudarymo tikslais, grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimus.

Vertės sumažėjimas

Įmonės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtųjų mokesčių debetinį likutį, yra peržiūrinama kiekvieną kartą balansinės ataskaitos dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra kokių nuostolių dėl nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė. Nematerialaus turto, kuris dar nenaudojamas, atsiperkamoji vertė įvertinama kiekvieną balansinės ataskaitos sudarymo dieną. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra pripažįstami, kai turto likutinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą.

Paaiškinimai

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

Nuosavų akcijų pirkimas

Kai superkamos nuosavos akcijos, sumokėta suma, įskaitant tiesiogines sąnaudas, yra apskaitoma kaip pasikeitimas akcininkų nuosavybėje. Nupirkto nuosavos akcijos yra grupuojamos kaip nuosavos akcijos ir pateikiamos atimant iš bendros akcininkų nuosavybės sumos. Pelnas arba nuostolis, gautas nupirkus arba pardavus nuosavas akcijas, yra pripažįstamas akcininkų nuosavybėje.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Gautos subsidijos

Subsidijos, gautos ilgalaikio materialaus turto įsigijimui, yra įtrauktos į ilgalaikius įsipareigojimus kaip būsimų laikotarpių pajamos ir kredituojamos pelno (nuostolių) ataskaitoje amortizuojant tiesioginiu būdu per numatomą subsidijuoto turto tarnavimo laiką. Subsidijos, gautos išlaidoms padengti, atspindimos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo laikotarpiu, kai minėtos išlaidos patiriamos.

Sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos

Sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos, pirmiausia pripažįstamos nominalia verte, atėmus susijusių sandorių išlaidas. Po pirminio pripažinimo, sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos, apskaitomos amortizuota verte su skirtumu tarp nominalo ir išpirkimo vertės, apskaitomu pelno (nuostolių) ataskaitoje skolos laikotarpiu pagal galiojančias palūkanų normas.

Pelno (nuostolių) ataskaita

Pajamos

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo atveju, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui. Pajamos, suteikus

Papaiškinimai

paslaugas, pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, jei jos buvo suteiktos iki balansinės ataskaitos sudarymo dienos. Pajamos nepripažįstamos, jeigu yra didelių abejonų dėl sandorio sumos atgavimo, susijusių sąnaudų arba tikėtinas prekių grąžinimas.

Gamybos sąnaudos

Gamybos sąnaudas sudaro tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos, įskaitant nusidėvėjimą ir atlyginimus, susijusias su metų pardavimų pajamomis.

Importuotų produktų savikainą sudaro pirkimo kaina ir transporto sąnaudos, susijusios su metų pardavimais.

Pelno mokestis už laikotarpį

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytais akcininkų nuosavybėje, tada jis apskaitomas akcininkų nuosavybėje.

Einamasis pelno mokestis yra mokestis, apskaičiuotas nuo metų apmokestinamųjų pajamų, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus, bei ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimai, atsižvelgiant į praėjusius metus.

Atidėtas mokestis pripažįstamas naudojant balansinį įsipareigojimų metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų galiosiančių mokesčių tarifų balansinės ataskaitos sudarymo dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas mažinamas iki tokios sumos, kai jau nebesitikima, kad susijusi mokesčio nauda bus realizuota.

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga įmonės veiklos dalis, išskiriama pagal tiekiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas), arba pagal produktų ar paslaugų tiekimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas).

Paiškinimai

Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaita atspindi įmonės įplaukas ir pinigų panaudojimą laikotarpio eigoje, o taip pat finansinę padėtį metų pabaigoje. Pinigų srautai susiję su trimis pagrindinėmis sritimis: pagrindinė veikla, investicine veikla ir finansine veikla.

Pinigų srautų ataskaita sudaroma tokiu būdu, kad grynujų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos pateikiami netiesiogiai, remiantis veiklos pajamomis ir išlaidomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Grynus pinigus ir gryną pinigų ekvivalentus sudaro grynai pinigai banke ir kasoje ir trumpalaikiai vertybiniai popieriai, apskaityti trumpalaikiame turte.

Grynų pinigų srautai iš įmonės veiklos apskaičiuojami kaip įprastinės veiklos rezultatas, pakoregavus negrynų pinigų iš veiklos sumas, pridėjus apyvartinio kapitalo, finansinės ir nebūdingos veiklos sumų padidėjimą ar sumažėjimą ir atskaičius sumokėtą pelno mokestį.

Apyvartinį kapitalą sudaro trumpalaikis turtas, išskyrus įtrauktas į grynus pinigus sumas ir gryną pinigų ekvivalentus, trumpalaikiai įsipareigojimai, išskyrus banko paskolas, užstatus, mokesčius ir dividendus. Grynieji pinigai banke ir kasoje bei vertybiniai popieriai, apskaityti trumpalaikiame turte, neįtraukiami.

Pinigų srautus iš investicinės veiklos sudaro ilgalaikio turto padidėjimas ir sumažėjimas.

Padidėjimai pateikiami savikaina. Sumažėjimai pateikiami pardavimo kaina, atskaičius susijusias išlaidas.

Grynujų pinigų srautus iš finansinės veiklos sudaro mokėjimai akcininkams ir akcininkų atlikti mokėjimai, paskolų gavimai bei skolų grąžinimas, taip pat kiti ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsiskolinimai, kurie neįtraukti į apyvartinį kapitalą.

Paaiškinimai

2 Segmentų ataskaitos

Vienintelis įmonės verslo segmentas (pirminio segmentų ataskaitos formato pagrindas) yra elektroninių komponentų gamyba. Informacija apie segmentus pateikiama, atsižvelgiant į įmonės geografinius segmentus (antrinis segmentų ataskaitos formatas).

2004 m. rezultatai pagal geografinius segmentus yra šie:

Tūkst. litų	Lietuva	Vokietija	Vengrija	Anglija	Rusija	Ispanija	Kitos šalys	Iš viso
Pajamos	47 514	24 813	24 437	19 436	3 858	380	2 295	122 733
Segmento rezultatas	9 953	4 555	3 724	1 169	541	62	437	20 441
Nepaskirstytos sąnaudos								-15 597
Veiklos pelnas								4 844
Finansinės sąnaudos, grynąja verte								-595
Pelnas prieš mokesčius								4 249
Pajamų mokesčio išlaidos								-578
Metų grynasis pelnas								3 671
Segmentų turtas	9 227	13	1 067	5 789	45	0	429	16 570
Kitas turtas	69 420	0	0	0	0	0	0	69 420
Iš viso turto	78 647	13	1 067	5 789	45	0	429	85 990
Segmentų įsipareigojimai	32 691	0	0	0	0	0	0	32,691
Kiti įsipareigojimai	0	0	0	0	0	0	0	0
Iš viso įsipareigojimų	32 691	0	0	0	0	0	0	32 691
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	-64 428	21 205	24 994	19 796	3 857	-449	2 503	7 478
Pinigų srautai iš investicinės veiklos	-9 057	0	0	0	0	0	0	-9 057
Pinigų srautai iš finansinės veiklos	-481	0	0	0	0	0	0	-481
Grynujų pinigų srautai	-73 966	21 205	24 994	19 796	3 857	-449	2 503	-2 060
Kapitalo išlaidos	9 386	0	0	0	0	0	0	9 386

Paaiškinimai

2004 m. rezultatai pagal geografinius segmentus yra šie:

Tūkst. litų	Lietuva	Vokietija	Vengrija	Anglija	Rusija	Ispanija	Kitos šalys	Iš viso
Pajamos	40 630	37 148	22 114	12 065	7 260	6 652	2 234	128 103
Segmento rezultatas	10 871	8 635	4 141	2 036	1 611	623	496	28 413
Nepaskirstytos sąnaudos								-16 589
Veiklos pelnas								11 824
Finansinės sąnaudos, grynąja verte								-658
Pelnas prieš mokesčius								11 166
Pajamų mokesčio išlaidos								-1 635
Metų grynasis pelnas								9 531
Segmentų turtas	10 658	3 621	510	5 429	46	829	221	21 314
Kitas turtas	69 096	0	0	0	0	0	0	69 096
Iš viso turto	79 754	3 621	510	5 429	46	829	221	90 410
Segmentų įsipareigojimai	26 ,953	0	0	0	0	0	0	26 953
Kiti įsipareigojimai	0	0	0	0	0	0	0	0
Iš viso įsipareigojimų	26 953	0	0	0	0	0	0	26 953
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	-61 183	37 088	21 894	12 573	7 289	4 454	1 900	24 015
Pinigų srautai iš investicinės veiklos	-6 677	0	0	0	0	0	0	-6 677
Pinigų srautai iš finansinės veiklos	-15 454	0	0	0	0	0	0	-15 454
Grynąjų pinigų srautai	-83 314	37 088	21 894	12 573	7 289	4 454	1 900	1 884
Kapitalo išlaidos	7 259	0	0	0	0	0	0	7 259

Paaiškinimai

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
3 Distribucijos išlaidos		
Komisiniai	1 490	1 695
Transportavimas	1 104	1 015
Atlyginimai ir socialinis draudimas	673	732
Kitos	600	639
	<u>3 867</u>	<u>4 081</u>
4 Administracinės išlaidos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	3 152	4 187
Remontas	2 262	1 282
Teritorijos apsauga ir valymas	1 194	1 079
Nusidėvėjimas	673	674
Kelių mokestis	611	639
Komunaliniai patarnavimai	431	447
Automobilių eksploatacija	423	569
Nekilnojamo turto mokestis	217	217
Komandiruotės	156	163
Darbuotojų apmokymas	146	76
Transportavimas	64	69
Kitos	4 092	4 390
	<u>13 421</u>	<u>13 792</u>
5 Kitos veiklos pajamos, grynąja verte		
Nuomos pajamos	1 264	1 083
Pajamos, pardavus žaliavas	270	81
Pelnas, pardavus ilagalaikį materialųjį turtą	41	15
Gautos subsidijos	40	86
Kitos pajamos ir nuostoliai	19	7
	<u>1 634</u>	<u>1 272</u>

Paaiškinimai

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
6 Finansinės išlaidos, grynąja verte		
Banko paskolų palūkanų išlaidos	-658	-452
Suteiktų paskolų palūkanų pajamos	78	0
Grynasis pelnas iš sandorių, susijusių su valiutos kurso pasikeitimu	19	-171
Kitos pajamos ir nuostoliai	-34	-35
	<u>-595</u>	<u>-658</u>
7 Pelno mokestis		
Metų pelno mokestis	673	1 674
Ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio koregavimai	-41	-55
Atidėtojo mokesčio pasikeitimas	-54	16
Laikotarpio mokestis	<u>578</u>	<u>1 635</u>

Galiojančio mokesčio tarifo sutikrinimas yra toks:

Rezultatas iki mokesčių	4 249	11 166
Pastovūs skirtumai:		
Premijos ir dovanos darbuotojams	236	99
Kitos išlaidos, nemažinančios apmokestinamojo pelno	215	270
Realizuotas pelnas iš forvardinių sutarčių	-782	-186
Neapmokestinamos pajamos	-83	-35
Labdara	-37	-46
Laikinieji skirtumai:		
Atidėjimo ilgalaikiam turtui pokytis	176	489
Atidėjimo pasenusioms atsargoms pokytis	794	83
Atidėjimo skoloms ir kitam turtui pokytis	-85	88
Pasikeitimas atostoginių rezerve	-178	-792
Pasikeitimas sukaup tame audito mokestyje	-20	21
Mokestinis pelnas	<u>4 485</u>	<u>11 157</u>
Pelnas, apmokestinamas 15%	<u>673</u>	<u>1 674</u>

Paaiškinimai

Atidėtojo mokesčio debetinio likučio pasikeitimas yra toks:

Tūkst. litų	2004	2003
Sausio 1 d.	298	314
Pasikeitimas atidėtųjų mokesčių debetiniame likutyje	54	-16
Atidėtasis mokestis gruodžio 31 d.	352	298

8 Pelnas akcijai

Pagrindinė pelno akcijai dalis apskaičiuojama padalinant grynąjį akcininkų pelną iš svertinio paprastųjų akcijų išleistų per metus skaičiaus vidurkio. Įmonės įsigytų nuosavų akcijų skaičiaus vidurkis eliminuojamas iš išleistų akcijų skaičiaus vidurkio.

Tūkst. litų	2004	2003
Grynasis metų pelnas	3 671	9 531
Svertinis akcijų, išleistų per metus, skaičiaus vidurkis (tūkst.), atėmus nuosavas akcijas	8 968	9 078
Pajamos už akciją	0,41	1,05

Įmonė nėra išleidusi kitų vertybinių popierių, kurie potencialiai gali būti konvertuojami į akcijas. Pelnas, tenkantis akcijai, ir pelnas, tenkantis potencialiai konvertuojamai akcijai, yra toks pat.

Paaiškinimai

9 Ilgalaikis materialus turtas

Tūkst. litų	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Baldai ir furnitūra	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina sausio 1 d.	24 069	41 021	2 416	25 428	1 732	94 666
Padidėjimai		2 038	187	890	5 482	8 597
Pardavimai		-262	-681	-195		-1 138
Nurašymai				-225		-225
Pergrupavimai	690	2 922	83	2 229	-5 924	0
Savikaina gruodžio 31 d.	24 759	45 719	2 005	28 127	1 290	101 900
Nusidėvėjimas sausio 1 d.	7 514	22 591	1 331	14 140	0	45 576
Nusidėvėjimas per metus	423	4 608	322	3 240		8 593
Pardavimai		-261	-410	-180		-851
Nurašymai				-49		-49
Pergrupavimai	394	-377		-17		0
Nusidėvėjimas gruodžio 31 d.	8 331	26 561	1 243	17 134	0	53 269
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	16 428	19 158	762	10 993	1 290	48 631
Grynoji likutinė vertė sausio 1 d.	16 555	18 430	1 085	11 288	1 732	49 090
Nusidėvėjimo laikotarpis	8 - 60 metų	2 - 15 metų	5 - 6 metai	2 - 8 metai		

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
Gamybos ir gaminių kūrimo išlaidos	7 437	7 362
Pardavimo, administracinės ir kitos išlaidos	1 156	1 056
Iš viso	8 593	8 418

Paiškinimai

Ikitimai

2004 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis materialus turtas, kurio likutinė vertė yra 16 428 tūkst. litų (2003 m.: 15 014 tūkst. litų), yra įkeisti už banko paskolas (žr. 18 paaiškinimą).

Perkainojimas

Per laikotarpį nuo 1991 m. sausio 1 d. iki 1995 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis materialus turtas buvo perkainotas keturis kartus. Šie ilgalaikio materialus turto perkainavimai buvo atliekami indeksuojant ilgalaikio materialus turto savikainą ir sukauptą nusidėvėjimą, naudojant Lietuvos Vyriausybės nustatytus indeksus.

Perkainojimų ir perkainojimų indeksų svyravimas buvo toks:

Perkainojimas	Indeksų svyravimas
Galiojo nuo 1991 m. liepos 1 d.	2,2 karto
Galiojo nuo 1992 m. kovo 1 d.	2 - 5 kartų
Galiojo nuo 1994 m. balandžio 1 d.	1,4 - 14 kartų
Galiojo nuo 1995 m. gruodžio 31 d.	1,6 - 1,7 kartų

Indeksuoto turto likutinė vertė 2004 m. gruodžio 31 d. sudaro 17 119 tūkst. litų, iš kurių 16 424 tūkst. litų sudaro pastatų vertė ir 695 tūkst. litų gamybos įrengimai.

Didžiąją dalį ilgalaikio turto 2004 m. rugsėjo mėnesį įvertino nepriklausomas vertintojas. Įvertinimui, kuris buvo apytikriai lygus likutinei vertei vertinimo metu, buvo panaudota atstatomoji vertė specialios paskirties turtui ir rinkos vertė kitam turtui. Nėra jokių požymių, kad indeksuoto turto likutinė vertė reikšmingai skirtųsi nuo tos vertės, kuri būtų nustatyta, taikant tikrąją rinkos vertę balansinės ataskaitos dieną.

Paaiškinimai

10 Nematerialus ilgalaikis turtas

Tūkst. litų	Produktų kūrimo sąnaudos	Programinė įranga, t.t.	Iš viso
Sąnaudos sausio 1 d.	3 414	1 451	4 865
Padidėjimai per laikotarpį		575	575
Pardavimai, nurašymai	-3 414	-152	-3 566
Išankstiniai mokėjimai už programinę įrangą		214	214
Sąnaudos gruodžio 31 d.	0	2 088	2 088
Amortizacija sausio 1 d.	3 414	1 069	4 483
Amortizacija per laikotarpį		241	241
Pardavimų, nurašymų nusidėvėjimas	-3 414	-151	-3 565
Amortizacija gruodžio 31 d.	0	1 159	1 159
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	0	929	929
Grynoji likutinė vertė sausio 1 d.	0	382	382
Nusidėvėjimo laikotarpis	1-2 metai	1-3 metai	

Amortizacija yra įtraukta į gamybos sąnaudas ir veiklos išlaidas.

11 Atidėtujų mokesčių debetinis likutis

Tūkst. litų	2004		2003	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)
Atidėjimas ilgalaikiam turtui	665	100	489	73
Atidėjimas atsargoms	1 536	230	742	111
Atidėjimas gautinoms sumoms	23	3	165	25
Dalis atostoginių rezervo	91	14	538	81
Sukauptas audito mokestis	32	5	52	8
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	2 347	352	1 986	298

Paaiškinimai

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
12 Atsargos		
Žaliavos	7 909	9 080
Nebaigta gamyba	950	783
Pagaminta produkcija	6 381	3 188
Kitos	1 267	1 766
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	16 507	14 817

Žaliavas sudaro plastikas, kabeliai, metalai ir kitos medžiagos, naudojamos gamyboje.

2004 m. gruodžio 31 d. atsargos, kurių likutinė vertė yra iki 13 000 tūkst. litų (2003 m.: 13 000 tūkst. litų), yra įkeistos už banko paskolas (žr. 18 paaiškinimą)

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
13 Kitos gautinos sumos		
Sumos, gautinos iš valstybės	2 200	885
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	437	661
Kitos gautinos sumos	309	848
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	2 946	2 394
14 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Grynieji pinigai banke	28	2 068
Grynieji pinigai sąskaitoje	27	47
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai metų pabaigoje	55	2 115

2004 m. gruodžio 31 d. gryniesi pinigai banke ir grynųjų pinigų įplaukos iki 18 000 tūkst. litų į bankų sąskaitas (2003 m. : 18 000 tūkst. litų) yra įkeisti už banko paskolas (žr. 18 paaiškinimą).

Paaiškinimai

15 Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas

Akcinį kapitalą sudaro 9 123 105 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 4 litai (5 litai 2000 m.), o bendra akcinio kapitalo suma yra 36 492 420 litų.

Įsigytos nuosavos akcijos

2004 m. kovo 6 d. įvykusio akcininkų susirinkimo metu buvo nuspręsta leisti įsigyti ne daugiau kaip 912 300 nuosavų akcijų, sudarant tuo tikslu rezervą nepaskirstytame pelne. Įmonė įsigijo savo akcijas Lietuvos Nacionalinėje vertybinių popierių biržoje:

Litai	Akcijų skaičius	Nuosavos akcijos
Sausio 1 d.	125 817	971 668
Nuosavos akcijos, įsigytos biržoje	350 000	2 975 000
Gruodžio 31 d.	475 817	3 946 668

Rizikos apsidraudimo instrumentų rezervas

Rizikos apsidraudimo instrumentų rezervą sudaro pinigų srautų rizikos apsidraudimo instrumentų perkainavimo iki tikrosios vertės nerealizuotas pelnas/nuostolis.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas, kurį sudaro 1 905 tūkst. litų, yra sudarytas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais. Kasmet į privalomąjį rezervą turi būti pervedama ne mažiau kaip 5% grynojo pelno sumos iš nepaskirstytojo pelno, iki tol, kol privalomąjį rezervą sudarys 10% akcinio kapitalo. Į privalomąjį rezervą siūloma pervesti 180 tūkst. litų sumą, kuri buvo apskaičiuota remiantis grynuoju rezultatu, pateiktu 2004 m. finansinėje ataskaitomybėje.

Kiti rezervai

Kiti paskirstytini 14 719 tūkst. litų rezervai buvo sudaryti, remiantis 2004 m. kovo 6 d. akcininkų sprendimu, kurie apima 14 119 tūkst. litų rezervą nuosavų akcijų įsigijimui bei kitus 600 tūkst. litų rezervus, kurie buvo suformuoti socialiniams poreikiams.

Paiškinimai

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
16 Paskolos ir pasiskolintos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Lizingo įsipareigojimai	260	307
Ilgalaikis finansavimas, už kurį įkeistas turtas	21 395	0
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	21 655	307
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Lizingo įsipareigojimai	102	99
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	0	58
Trumpalaikis finansavimas, už kurį įkeistas turtas	0	8 042
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	102	8 199

Terminai ir grąžinimo sąlygos

Įmonė pasirašė pakoreguotą kredito sutartį su "Vereins-und Westbank" AG Vilniaus skyriumi 2005 m. vasario mėn., remiantis kuria 3 557 tūkst. EUR trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai buvo refinansuoti ir pratęsti. Finansinių įsipareigojimų mokėjimo terminai:

Tūkst. litų	Iš viso mokėtinos sumos	2006	2007
2 300 tūkst. EUR paskola	7 941		7 941
Panaudota 1 257 tūkst. EUR kreditinė linija	4 340	4 340	
Panaudota 2 640 tūkst. EUR kreditinė linija	9 114	9 114	
Iš viso	21 395	13 454	7 941

Finansinio lizingo įsipareigojimų mokėjimo terminai yra šie:

Tūkst. litų	Iš viso	Palūkanos	Pagrindinė suma
Mažiau nei 1 metai	112	10	102
Nuo 1 iki 5 metų	271	11	260
	383	21	362

Paaiškinimai

Mokamos paskolų bei lizingo palūkanos atitinka esamas rinkos sąlygas. Lizingo palūkanų normos apskaičiuojamos pagal LIBOR, paskolų - pagal EURIBOR.

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
17 Kiti kreditoriai		
Mokėtini mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	779	3 030
Atostoginių rezervas	385	1 137
Avansai	175	317
Dividendai už ankstesnius metus	143	660
Suma, mokėtina dėl akcinio kapitalo sumažinimo	20	260
Kitos mokėtinos sumos ir sukaupti mokesčiai	466	88
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	1 968	5 492

18 Nebalansiniai įsipareigojimai

Įmonė yra įkeitusi ilgalaikio turto, kurio likutinė vertė 2004 m. gruodžio 31 d. buvo 16 428 tūkst. litų (2003 m.: 15 014 tūkst. litų), už bankų suteiktas paskolas.

2004 m. gruodžio 31 d. atsargos, kurių likutinė vertė iki 13 000 tūkst. litų (2003 m.: 13 000 tūkst. litų), įkeistos už banko suteiktas paskolas.

2004 m. gruodžio 31 d. gryniesi pinigai banko sąskaitose bei įplaukos į bankų sąskaitas iki 18 000 tūkst. litų (2003 m.: 18 000 tūkst. litų) įkeisti už banko suteiktas paskolas.

Paaiškinimai be nuorodų

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
19 Personalo išlaidos		
Gamybos ir gamybos vystymo sąnaudos	28 089	26 538
Pardavimų, administracinės ir kitos išlaidos	5 653	5 074
	<u>33 742</u>	<u>31 612</u>

Personalo išlaidas sudaro 1 557 tūkst. litų atlyginimai ir kiti išmokėjimai vadovybei (2003 m.: 1 657 tūkst. litų).

2004 m. pabaigoje įmonėje dirbo 2 125 darbuotojai (2003: 2 200 darbuotojų).

20 Sandoriai su susijusiomis šalimis

2004 m. įmonė nuomojosi reprezentacines patalpas Vilniaus centre iš UAB "Hermis fondų valdymas". 2004 m. sumokėtą nuomos mokestį sudarė 79 tūkst. litų.

2004 m. sausio mėn. Valdybos sprendimu įmonė suteikė 6 850 tūkst. litų paskolą UAB "Snavesta" (bendra paskolos suma pagal pasirašytą sutartį yra 8 000 tūkst. litų). Paskola buvo grąžinta 2004 m. balandžio 5 d. Paskolos palūkanų pajamos sudaro 78 tūkst. litų.

Paslaugas, kurios sudarė 5 tūkst. litų, teikė UAB "Sertika: 60% įmonės priklauso Jonui Čaplikui (pirkimų direktoriui) ir 20% - Antanui Savickui (kokybės direktoriui).

Paaiškinimai be nuorodų

21 Finansiniai instrumentai

Vykdamą įprastinį įmonės verslą, atsiranda kredito, palūkanų normos ir valiutos kursų pasikeitimo rizika. Siekiant sumažinti žaliavų kainų svyravimus, yra naudojami išvestiniai finansiniai instrumentai. Įmonė naudoja vario forvardinius kontraktus, kad apdraustų riziką, susijusią su valiutos kursų pasikeitimu, bei užtikrina, kad rizika būtų priimtina lygyje. 2004 m. gruodžio 31 d. nebuvo sudaryti forvardiniai kontraktai.

Kredito rizika

Įmonėje įdiegta kredito politika, ir kredito rizika pastoviai kontroliuojama. Visiems klientams, pageidaujantiems gauti atitinkamą kreditą, atliekami kredito įvertinimai. Didžioji įmonės gautinų sumų dalis yra apdrausta. Balansinės ataskaitos sudarymo dienai, įmonė neturėjo reikšmingos kredito rizikos.

Užsienio valiutos keitimo rizika

Įmonė patiria riziką, kuri yra susijusi su pardavimais, pirkimais ir paskolomis, kurie įvertinti ne EUR, o kita užsienio valiuta. Patiriama rizika yra pirmiausia susijusi su JAV doleriu.

2004 m. gruodžio 31 d. gautinos ir mokėtinos sumos užsienio valiuta gali būti išskaidytos taip:

Tūkst. litų	Euro	USD	Kitos
Pirkėjų įsiskolinimai	7 010	277	0
Išankstiniai mokėjimai ir kitos gautinos sumos	27	3	0
Grynieji pinigai	16	19	0
Pasiskolintos sumos	-21 757	0	0
Prekybos skolos tiekėjams	-2 400	-977	-14
Sumos, gautos avansu	-103	0	0
	<u>-17 207</u>	<u>-678</u>	<u>-14</u>

Palūkanų rizika

Įmonės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su LIBOR ir EURIBOR.

Nuo 2004 m. gruodžio 31 d. įmonė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, kad apsaugotų savo finansinę riziką.