



Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Utenos trikotažas“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5 - 59 puslapiuose pateiktų, atskirų ir konsoliduotų AB „Utenos trikotažas“ (toliau - Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) finansinių ataskaitų (toliau kartu – Finansinės ataskaitos), kurias sudaro 2010 m. gruodžio 31 d. atskira ir konsoliduota finansinės padėties ataskaitos ir tuomet pasibaigusių metų atskiros ir konsoliduotos bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei apibendrinti reikšmingi apskaitos principai ir kitos aiškinamosios pastabos, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių Finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikymui Europos Sąjungoje, bei už vidaus kontrolės sistemas, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias Finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų netikslumų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontrolės, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų sąlyginei audito nuomonei.

Sąlyginės nuomonės pagrindimas – darbo apimties apribojimas

2009 m. Bendrovė įvertino investicijų į dukterines įmones ir gautinų sumų iš šių dukterinių įmonių vertės sumažėjimą, 2009 m. gruodžio 31 d. sumažindama jų apskaitines vertes atitinkamai 1 357 tūkst. Lt ir 676 tūkst. Lt sumomis. Remdamasi šiais įvertinimais, Bendrovė retrospektyviai ištaisė ankstesnio ataskaitinio laikotarpio klaidą, 2008 m. gruodžio 31 d. investicijoms į dukterines įmones priskirdama vertės sumažėjimo nuostolius, lygius 3 013 tūkst. Lt. Atlikdama ankstesnio ataskaitinio laikotarpio klaidos taisymą, Bendrovė negalėjo gauti patikimų įvertinimų, kurie egzistavo 2008 m. gruodžio 31 d., kaip to reikalauja 8-asis TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ ir įvertindama vertės sumažėjimo koregavimą 2008 m. gruodžio 31 d. naudojosi faktiniais 2009 m. dukterinių įmonių rezultatais ir įvertinimais, kurie egzistavo 2009 m. gruodžio 31 d. Mes negalėjome įvertinti šio neatitikimo poveikio 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų veiklos rezultatams. Tuo pačiu klausimu mes pateikėme sąlyginę auditoriaus išvadą apie finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2009 m. gruodžio 31 d.

UAB „PricewaterhouseCoopers“, J. Jasinskio 16B, LT-01112 Vilnius, Lietuva

T: +370 (5) 239 2300, F: +370 (5) 239 2301, El. p. vilnius@lt.pwc.com, www.pwc.com/lt

Uždaroji akcinė bendrovė „PricewaterhouseCoopers“, įmonės kodas 111473315, PVM mokėtojo kodas LT114733113, buveinės adresas J. Jasinskio 16B, LT-01112, Vilnius, įregistruota LR juridinių asmenų registre. „PricewaterhouseCoopers“ vadinamas „PricewaterhouseCoopers International Limited“ (PwCIL) firmų narių tinklas arba, atsižvelgiant į kontekstą, atskiros PwC tinklo firmos narės. Kiekviena iš jų yra atskiras ir savarankiškas juridinis vienetas ir nėra PwCIL ar kitos firmos narės atstovas.



Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Sąlyginės nuomonės pagrindimas – darbo apimties apribojimas” nurodyto dalyko galimą poveikį, Finansinės ataskaitos pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės ir Grupės 2010 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusių metų jų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikymui Europos Sąjungoje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 60 - 90 puslapiuose pateiktą metinį konsoliduotą pranešimą už 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis Finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers” vardu

Christopher C. Butler
Direktorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2011 m. balandžio 6 d.

Lina Martinkevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000475