

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“

Įm. kodas: 183709468

J. Basanavičiaus g. 122,

LT-28214, Utena

Tel. +370 68 509 848

SIŪLOMA TVIRTINTI

2024-07-29 visuotiniame

akcininkų susirinkime

PRITARTA

2024-07-15 AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“

Valdybos posėdyje

**AKCINĖS BENDROVĖS
„UTENOS TRIKOTAŽAS“
RESTRUKTŪRIZAVIMO PLANO PROJEKTAS**

Vilnius, 2024

TURINYS

1.	BENDROVĖS APRAŠYMAS	3
1.1.	BENDRI DUOMENYS APIE ĮMONEĮ	3
1.2.	ĮMONĖS PERSONALAS IR VALDYMAS	3
1.3.	ĮMONĖS VEIKLOS PRISTATYMAS	4
1.4.	ĮMONĖS VEIKLOS FINANSINIAI REZULTATAI	7
1.5.	PRIEŽASTYS, SUKĖLUSIOS LAIKINUS FINANSINIUS SUNKUMUS.....	9
2.	FINANSINIŲ REIKALAVIMŲ PRISTATYMAS.....	10
2.1.	KREDITORIŲ SĄRAŠAS, JŲ GRUPĖS IR JŲ REIKALAVIMŲ SUMOS.....	10
2.2.	LAIDAVIMAI IR GARANTIJOS, KITOS PAPILDOMOS UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS	24
2.3.	INFORMACIJA APIE BYLAS, KURIOSE ĮMONEI PAREIŠTI TURTINIAI REIKALAVIMAI	24
2.4.	KREDITORIŲ NUOLAIDOS IR PAGALBA FINANSINIAMS SUNKUMAMS ĮVEIKTI	24
2.5.	KREDITORIŲ REIKALAVIMŲ TENKINIMAS RESTRUKTŪRIZAVIMO IR BANKROTO ATVEJ AIS.....	25
3.	INFORMACIJA APIE TURTĄ.....	27
4.	VERSLO PERTVARKYMO PLANAS	29
4.1.	ILGALAIKIAI STRATEGINIAI TIKSLAI, PROCESO TRUKMĖ	29
4.2.	UŽSAKOMOSIOS GAMYBOS VERSLO PERTVARKYMO PLANAS	29
4.3.	MAŽMENINĖS PREKYBOS VERSLO PERTVARKYMO PLANAS	33
4.4.	NUMATOMAS PARDUOTI TURTAS, GAUTŲ PAJAMŲ PANAUDOJIMO PASKIRTIS	34
4.5.	PARDUODAMO TURTO PARDAVIMO TVARKA IR KREDITORIŲ REIKALAVIMŲ TENKINIMO APIMTIS IR TRUKMĖ.....	38
4.6.	PRIEMONĖS FINANSINIAMS SUNKUMAMS ĮVEIKTI	43
4.7.	VYKDOMOS SUTARTYS IR GAUTI UŽSAKYMAI.....	43
4.8.	PROGNOZUOJAMOS VEIKLOS PAJAMOS.....	44
4.9.	VEIKLOS IŠLAIDOS, EINAMIEJI MOKĖJIMAI	44
4.10.	RESTRUKTŪRIZAVIMO ADMINISTRAVIMO IŠLAIDOS.....	45
4.11.	NENUMATYTŲ NUOSTOLIŲ PADENGIMO TVARKA.....	45
4.12.	PROGNOZUOJAMOS PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITOS.....	46
4.13.	PROGNOZUOJAMOS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS	47
4.14.	PROGNOZUOJAMI BALANSAI.....	48
4.15.	DARBUOTOJŲ INFORMAVIMO TVARKA.....	52
	PRIEDAS NR. 1.....	53
	ĮMONĖS FIKSUOTŲ KAŠTŲ DETALIZACIJA	53
	PRIEDAS NR. 2.....	54
	AB "UTENOS TRIKOTAŽAS" AKCININKŲ SĄRAŠAS	54

1. BENDROVĖS APRAŠYMAS

1.1. BENDRI DUOMENYS APIE ĮMONĘ

Įmonės pavadinimas	Akcinė bendrovė „UTENOS TRIKOTAŽAS“
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Registracijos data	1994-12-06
Įmonės kodas	183709468
PVM mokėtojo kodas	LT837094610
Įmonės registracijos adresas	J. Basanavičiaus g. 122, LT-28214 Utena
Įmonės adresas	J. Basanavičiaus g. 122, LT-28214 Utena
Įmonės generalinis direktorius	Nomeda Kaučikienė
Įmonės finansų direktorius	Aurimas Likus

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

1.2. ĮMONĖS PERSONALAS IR VALDYMAS

Akcinė bendrovė „Utenos trikotažas“ (toliau – Bendrovė) akcinis (įstatinis) kapitalas restruktūrizavimo proceso pradžioje sudaro 2 755 870 EUR. AB „Utenos trikotažas“ paprastosios vardinės akcijos yra įtrauktos į Nasdaq Baltic vertybinių popierių biržos Papildomąjį prekybos sąrašą nuo 1999 m. birželio 1 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 9 503 000 paprastosios vardinės akcijos. Vienos akcijos nominali vertė 0,29 EUR. Viena AB „Utenos trikotažas“ akcija suteikia vieną balsą visuotiniame akcininkų susirinkime. Bendras balsavimo teisę suteikiančių akcijų skaičius: 9 503 000 vnt.

Didžiausias Bendrovės akcininkė – UAB „SBA Grupė“, valdanti 92,31 proc. akcijų. Tai vienintelė akcininkė, turinti daugiau kaip 5 proc. Bendrovės akcijų ir balsų. Likę akcininkai bendrai turi 7,69 proc. akcijų.

Paskutinio visuotinio akcininkų susirinkimo, įvykusio 2024 m. balandžio 30 d., metu bendras AB „Utenos trikotažas“ akcininkų skaičius buvo 1450.

Lentelė 1

DUOMENYS APIE VADOVUS

Vardas, Pavardė	Pareigos įmonėje
Nomeda Kaučikienė	Generalinė direktorė

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

Lentelė 2

DUOMENYS APIE AKCININKUS

Eil. Nr.	Pavadinimas/ vardas, pavardė	Adresas	Akcijų skaičius (vnt.)	Tikslus turimų akcijų skaičius procentais
1.	UAB „SBA Grupė“	Upės g. 21-1, LT-08128 Vilnius, Lietuva	8 771 905	92,31
2.	Kiti (smulkūs) akcininkai*	-	731 095	7,69

* Akcininkų sąrašas pateikiamas šio Plano 2 Priede.

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

3 lentelėje pateikiama informacija apie AB “ UTENOS TRIKOTAŽAS“ darbuotojų skaičių.

Lentelė 3

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“ DARBUOTOJŲ SKAIČIUS

Darbuotojų kategorija	2018m	2019m	2020m	2021m	2022m	2023m	2024 m. I pusm.
Vadovai	45	47	46	49	48	41	37
Specialistai	139	148	144	161	144	110	90
Darbininkai	587	578	535	533	511	418	325
VISO:	771	773	724	743	703	569	452

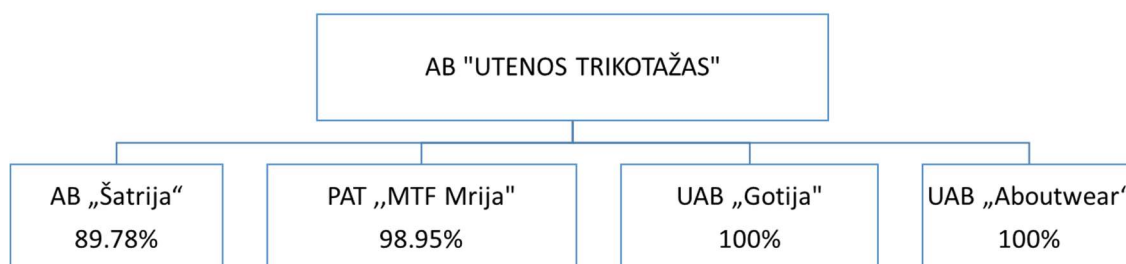
Šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

1.3. ĮMONĖS VEIKLOS PRISTATYMAS

Bendrovė buvo įkurta 1967 m. liepos 25 d. Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre akcinė bendrovė įregistruota 1994-12-06. Bendrovės akcijomis prekiaujama vertybinių popierių biržos NASDAQ Baltijos papildomajame prekybos sąraše.

Bendrovė valdo 4 dukterines įmones: prekybines įmones Lietuvoje: UAB „Gotija“, UAB „Aboutwear“ bei gamybinės įmones: Lietuvoje – AB „Šatrija“, Ukrainoje – PAT „MTF Mrija“

2023 m. gruodžio 31 d. **Bendrovės įmonių grupės struktūra:**



Lentelė 4

AB „UTENOS TRIKOTAŽAS“ PATRONUOJAMOS ĮMONĖS 2023-12-31

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Šalis	Grupės valdomų akcijų dalis	Paskiausių metų pelnas (nuostoliai) (tūkst. eurų)	Nuosavas kapitalas (tūkst. eurų)
1.	AB „Šatrija“	Lietuva	89,78 proc.	(142,4)	1098
2.	UAB „Gotija“	Lietuva	100 proc.	(0,4)	60
3.	PAT „MTF Mrija“	Ukraina	98,95 proc.	(331,4)	(3061)
4.	UAB „Aboutwear“	Lietuva	100 proc.	(15,6)	(2)

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

AB „Šatrija“ užsiima specialiųjų technologijų reikalaujančios aprangos gamyba – gamina aprangą ugniagesiams ir kariams, siuva „išgyvenimo kostiumus“ jūrininkams, žvejams, naftos platformų darbuotojams. Gaminių audiniai atsparūs cheminiams poveikiams, nepraleidžiantys vandens ir purvo, atitinkantys tarptautinius standartus. Įmonė vienintelė Lietuvoje turi auksinę GORE-TEX technologijos licenciją.

UAB „Gotija“ vykdė mažmeninę prekybą trikotažo gaminiais iki 2019 m., bet nuo 2020 m. įmonės veikla buvo nebevystoma, tačiau įmonė nėra išregistruota.

PAT „MTF Mrija“ siuvimo paslaugas teikianti įmonė Ukrainoje. Įmonė siuva marškinėlius, apatinį trikotažą, taip pat sukneles, striukes ir kitus įvairius trikotažinius gaminius. PAT „MTF

Mrija“ apie 50 proc. paslaugų teikia AB „Utenos trikotažas“.

UAB „Aboutwear“ vysto gaminius su „ABOUT“ prekiniu ženklu ir vykdo mažmeninės prekybos veiklą. Didžioji dalis gaminių yra užsakoma AB „Utenos trikotaže“.

AB „Utenos Trikotažas“ pagrindinė veiklos sritis yra trikotažo ir tekstilės gaminių gamyba bei prekyba:

- užsakomoji tekstilės gaminių gamyba ir didmeninė prekyba;
- mažmeninė prekyba, naudojant prekinį ženklą UTENOS.

Užsakomoji tekstilės gaminių gamyba ir didmeninė prekyba AB „Utenos Trikotažas“ kuria medžiagas ir vysto gaminius įvairiems Europos tekstilės prekiniams ženkams. Sukurti modeliai yra gaminami Bendrovėje – nuo eskizo, mezgimo, medžiagos dažymo iki sukirpimo bei produkto pasiuvimo. Tai pagrindinė Bendrovės veikla generuojanti 80-90 proc. Bendrovės pajamų.

Taip pat Bendrovė turi nuosavą prekinį ženklą UTENOS, kurio produkcija yra gaminama AB „Utenos trikotaže“ ir parduodama Lietuvos rinkoje (tiek per parduotuves, tiek per internetinę svetainę, tiek per partnerių parduotuves). Tai Bendrovės veikla generuojanti 10-20 proc. Bendrovės pardavimų.

Lentelė 5

BENDROVĖS ASORTIMENTAS PAGAL GAMINAMUS PLUOŠTUS

	2021		2022		2023		2024 01-06	
	kg	%, nuo visos gamybos	kg	%, nuo visos gamybos	kg	%, nuo visos gamybos	kg	%, nuo visos gamybos
Vilna	89 057	19%	113 621	22%	93 061	31%	37 526	45%
Medvilnė	188 762	41%	153 477	29%	46 774	16%	15 359	19%
Medvilnė BIO	74 091	16%	65 753	13%	24 049	8%	13 799	17%
PES/polipropilenas	65 229	14%	136 627	26%	103 003	35%	9 170	11%
Viskozė, modalas, tencel	28 922	6%	37 241	7%	25 610	9%	5 817	7%
Linas	5 724	1%	13 815	3%	3 189	1%	825	1%
Kita	6 380	1%	3 708	1%	1 277	0%	476	1%
viso	458 164	100%	524 241	100%	296 963	100%	82 972	100%

šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

Bendrovės pardavimuose iki 2022 metų dominavo gaminiai iš medvilnės, tačiau jos dalį Bendrovė nuosekliai mažina gamindama ir siūlydama klientams pelningesnius ir konkurencingesnius vilnos, funkcinius, organinius gaminius. Medvilnės gaminių gamyba 2021 metais sudarė 41% visų gaminių portfelio, o 2022 krito iki 29%, 2023 metais sudarė vos 16% visų gaminamų pluoštų. Taigi nuo 2022 metų matomas nuoseklus naujos strategijos įgyvendinimas: gamybos ir pardavimų struktūroje didėja dalis gaminių, gaminamų iš vilnos, funkcinių ir organinių medžiagų. Atitinkamai vilnos gamyba 2021 metais sudarė 19% nuo visų pagamintų medžiagų, tuo tarpu 2022 metais vilnos gamybos dalis didėjo iki 28%, o 2023 vilnos dalis gamyboje jau siekė 31% ir nepaisant bendro pardavimų kritimo, vilnos poreikis krito mažiausiai, lyginant su medžiagomis pagamintomis iš kitų pluoštų.

AB Utenos trikotažo unikalumas yra pilnas gamybos ciklas: nuo produkto koncepcijos, verpalų įsigijimo ir medžiagos gamybos (mezgimo, dažymo) iki galutinio gaminio siuvimo. Viso gamybos ciklo principas leidžia kontroliuoti kokybę visuose gamybos etapuose ir taikyti aukščiausius gamybos, ekologijos bei darbo etikos standartus.

Bendrovė orientuota į tvarumą visoje gamybos grandinėje. „Greenpeace“ pripažino Utenos trikotažą pirmąja tekstilės įmone pasaulyje, kuri savo ekologiškos medvilnės tiekimo grandinėje pilnai laikosi „Greenpeace“ pavojingų cheminių medžiagų standarto reikalavimų. Šis standartas apima pažangiausią šiuo metu egzistuojančią pasaulinę praktiką, susijusią su ekologiška, skaidria ir sąžininga tekstilės gamyba. Aplinkosaugos ir socialinės atsakomybės įsipareigojimams užtikrinami per kompleksines sertifikavimo priemones ir tyrimus viso gamybos proceso metu.

Didžiąją dalį (daugiau nei 80 proc.) savo produkcijos Bendrovė eksportuoja į Europą, nedidelė dalis keliauja į Aziją bei Ameriką. Bendrovė 2023 metais pardavė 1 583 tūkst. vienetų savo pagrindinės produkcijos už beveik 20 mln. Eur. Pagrindinės Bendrovės rinkos buvo Vokietija (33 proc.), Lietuva (21 proc.), Šveicarija (10 proc.), Olandija (5 proc.), Norvegija (4 proc.), Prancūzija (3 proc.).

Lentelė 6

Bendrovės 2023 m. pardavimų detalizacija pagal pardavimų šalį

Šalis	Pardavimai tūkst. EUR	Parduota tūkst. Vnt.	Dalis pajamuose
DE	6 687	420	33%
LT	4 319	507	21%
AT	3 574	348	18%
CH	1 947	97	10%
NL	968	48	5%
NO	812	31	4%
FR	654	41	3%
SE	479	35	2%
USA	232	19	1%
FI	147	19	1%
CZ	117	7	1%
DK	74	4	0%
GB	54	2	0%
CA	22	2	0%
BG	21	2	0%
BE	17	0	0%
SG	10	1	0%
CN	4	0	0%
SK	1	0	0%
EL	0	0	0%
Bendroji suma	20 139	1 583	100%

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys, pardavimai be IFRS15 standarto taikymo

Bendrovės pardavimų portfelį sudaro užsakomoji gamyba ir didmeninė prekyba plačiai žinomiems prekiniams ženklams, kurie nepriklauso Bendrovei (arba „verslas-verslui“ pardavimai, angl. „business to business“), o taip pat mažmeninė prekyba su nuosavu prekiniu ženklu UTENOS bei produkcijos gamyba dukterinei įmonei UAB „Aboutwear“, kuri valdo prekinį ženklą ABOUT. Užsakomoji gamyba užsienio prekiniams ženklams ir didmeninė prekyba yra didžiausius pardavimus generuojantis verslas.

Produkciją su savo prekiais ženklais Bendrovė parduoda tiek Lietuvos teritorijoje, tiek užsienyje. Bendrovė parduoda savo produkciją per partnerių parduotuves, taip pat turi savo elektroninę parduotuvę. Per 2023 metus su nuosavu prekiniu ženklu UTENOS parduotos produkcijos dalis sudarė 12 proc. nuo visų Bendrovės pardavimų.

Bendrovė aktyviai imasi veiksmų mažindama savo ir savo produktų poveikį aplinkai ir siekia tvaresnės ateities. Visa tai užtikrinama per kompleksines sertifikavimo priemones. AB „Utenos trikotažas“ integravo aplinkosaugos vadybos sistemą ISO 14001, kuri garantuoja sistemingą poveikio aplinkai matavimą ir gerinimą. „OEKO-TEX Standard 100“ – patvirtina tekstilės gaminių

ir odos gaminių iš visų gamybos etapų (žaliavos ir pluoštai, verpalai, medžiagos, paruošti naudoti galutiniai produktai) ekologinę saugą ir saugą žmonėms visoje tekstilės vertės grandinėje. Taip pat Bendrovė yra sertifikuota pagal visuotinį organinės tekstilės standartą GOTS. Standartas sukurtas pirmaujančių standartų kūrėjų, siekiant apibrėžti visame pasaulyje pripažintus ekologiškos tekstilės reikalavimus. Nuo žaliavų nuėmimo, ekologiškai ir socialiai atsakingos gamybos iki ženklavimo – GOTS sertifikuota tekstilė suteikia vartotojui patikimą garantiją. „Woolmark“ licencijavimo programa – tekstilės kokybės užtikrinimo ir gaminių sertifikavimo schema, garantuojanti pluošto sudėtį ir kokybę tiek vartotojams, tiek tiekimo grandinei. Bendrovė veikloje naudoja tik žaliąją energiją.

Kurdama naują gaminį Bendrovė visada teikia pirmenybę žaliavoms ir ištekliams taupančiai gamybai, saugiam transportui, minimaliam atliekų kiekiui ir produkcijos kokybei.

1.4. ĮMONĖS VEIKLOS FINANSINIAI REZULTATAI

Pateikiame Bendrovės istorinių finansinių rezultatų apibendrinimą.

Lentelė 7

Bendrovės finansiniai rezultatai 2021-2024 sausis – birželis

	2021 01-12	2022 01-12	2023 01-12	2024 01-06
PARDAVIMAI, EUR	28 121 263	31 632 831	19 525 061	6 216 445
Produkcijos pardavimai	26 659 256	29 675 851	18 717 372	5 874 910
Medžiagų pardavimai	886 092	1 164 066	502 780	211 443
Paslaugų pardavimai	427 003	647 716	298 364	115 830
Kitų prekių pardavimai	148 913	145 198	6 544	14 262
SAVIKAINA, EUR	24 363 916	28 603 227	18 209 861	6 367 056
BENDRASIS PELNAS, EUR	3 757 347	3 029 604	1 315 199	-150 610
VEIKLOS SĄNAUDOS, EUR	5 815 671	4 348 720	3 354 327	1 409 700
GRYNASIS PELNAS, EUR	-2 947 446	-2 737 902	-2 495 219	-1 791 002
NUSIDĖVĖJIMAS IR AMORTIZACIJA, EUR	655 328	664 977	561 651	287 691
GAUTOS PALŪKANOS, EUR	65 568	69 707	60 000	29 836
SUMOKĖTOS PALŪKANOS, EUR	104 511	303 141	496 506	282 183
Veiklos pelnas iki nusidėvėjimo ir palūkanų (EBITDA)	-1 310 266	-666 339	-1 454 886	-1 259 479

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

2021 metais metiniai Bendrovės pardavimai siekė 28,1mln. EUR, tuo tarpu veiklos pelno prieš nusidėvėjimą ir palūkanas (angl. „EBITDA“) rezultatas buvo neigiamas ir siekė – 1,31mln EUR. Minėtais metais buvo didinamas darbuotojų skaičius dėl augančios gamybos ir Bendrovės dukterinės įmonės UAB „Aboutwear“ užsakymų. Tuo metu UAB „Aboutwear“, valdanti prekinį ženklą ABOUT, ruošėsi plėtrai Lietuvoje, tačiau verslo rezultatai buvo prastesni nei planuota. Viena iš priežasčių buvo konkurento „About You GmbH“ atėjimas į Lietuvos rinką ir ginčas dėl prekinio ženklo (apie šį ginčą plačiau rašoma Verslo pertvarkymo dalyje). Tai lėmė silpnesnius UAB „Aboutwear“ pardavimus. Dėl to Bendrovė baigė metus su mažesniais pardavimais, tačiau su santykinai dideliu produkcijos sandėliu (gaminiai gaminti tikslu juos parduoti UAB „Aboutwear“) ir dideliu darbuotojų skaičiumi, patirtas veiklos nuostolis.

2022 metais AB „Utenos trikotažas“ pasiekė maksimalią gamybą ir didžiausius pardavimus savo istorijoje – net 31,6 mln. EUR (dėl stipriai išaugusios paklausos užsakomosios gamybos segmente). Tačiau tai buvo aukštų energetikos kainų metai. Bendrovė savo veikloje naudoja gamtines dujas (žaliava medžiagos dažymo procesui), tuo metu gamtinių dujų brangimas buvo

ypatingai didelis. Elektros kainos taip pat siekė aukštumas. Elektros ir dujų kainų indeksas buvo įtrauktas į gaminių kainas tik antrąją metų pusę, todėl Bendrovei net ir prie maksimaliai apkrautos gamybos ir didelių pardavimų nepavyko uždirbti pelno. Taip pat tais metais buvo suformuotas reikšmingas vertės sumažėjimas dėl gautinų sumų iš Ukrainos dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija“. Dėl vykstančio karo Ukrainoje ir neapibrėžtumo Bendrovės auditoriai rekomendavimo suformuoti reikšmingus vertės mažėjimus visam Bendrovės turtui Ukrainoje. Tai buvo pagrindinė priežastis, lėmusi neigiamą veiklos iki nusidėvėjimo ir palūkanų (angl. „EBITDA“) rezultatą. Eliminavus šį faktorių ir brangesnę energetiką 2022-ieji metai būtų turėję teigiamą veiklos pelną iki nusidėvėjimo ir palūkanų sąnaudų (angl. „EBITDA“).

2023 metais Bendrovės pardavimai mažėjo 38 proc. dėl ženkliai sumažėjusios visuminės paklausos tekstilės sektoriuje, taip pat buvo pradėtas ženklus darbuotojų mažinimas. Paklausa mažėjo daugiausiai dėl užsakomosios gamybos klientų, kurie mažino pirkimų apimtis. Dar 2022 metais Bendrovės klientai nusipirko tiek produkcijos, kad smukus paklausai nepavyko jos parduoti, todėl sukaupti dideli atsargų sandėliai ir pristabdyti tolimesni pirkimai. Užsakomosios gamybos ir didmeninės prekybos klientai iki šiol indikuoja didelius sukauptus atsargų sandėlius ir didesnius pirkimus planuoja tik nuo 2024 metų antros pusės. Tuo pačiu metu ženkliai padidėjo konkurencija iš Azijos šalių, Azijos tekstilės gamintojai pradėjo intensyviau konkuruoti Europoje, kas mažino produkcijos kainas visoje rinkoje. Krentant pardavimams Bendrovėje yra sudėtinga proporcingai sumažinti sąnaudas dėl to, kad Utenos trikotaže darbo užmokesčio sąnaudos sudaro pagrindinę savikainos dalį, t.y. darbo užmokestis 2023 metais siekė net 40 proc. nuo pardavimų, o atlyginimų vidurkis neženkliai lenkia šalies minimalų atlyginimo lygį. Taip pat minimalaus atlyginimo kasmetinis didinimas LR reikšmingai didino Bendrovės darbo užmokesčio sąnaudas. Dėl visų šių įvardintų priežasčių Bendrovė buvo priversta nuosekliai mažinti darbuotojų skaičių, tačiau ir darbuotojų skaičiaus mažinimas yra brangus procesas, bloginantis Bendrovės veiklos rezultatą. Dėl sumažėjusių pardavimų, didelės priklausomybės nuo darbo užmokesčio sąnaudų ir didelių darbuotojų mažinimo sąnaudų Bendrovė 2023 metus baigė su gana dideliu veiklos nuostoliu. Tais pačiais metais gana ženkliai išaugo ir palūkanų mokėjimai finansiniams kreditoriams, kas buvo dar viena priežastis pabloginusi Bendrovės finansinę padėtį.

Žemų pardavimų laikotarpis, prasidėjęs 2023 metais vis dar tęsiasi ir 2024 metų pirmoje pusėje, **tačiau turimi užsakymai rodo ryškų pardavimų atsigavimą antroje 2024 metų pusėje.** Užsakymų požiūriu Bendrovei ypač vangi pirmoji 2024-ųjų metų pusė didele dalimi nulemta ir sezoninių priežasčių, tačiau antroji 2024 metų pusė yra sezono pikas ir Bendrovė turi iki 40 proc. didesnius užsakymus nei pirmąjį metų pusmetį (didesni pardavimai yra grindžiami esamais užsakymais – kas mėnesinis užsakymų sąrašas yra pateikimas šiame plane). Nors Bendrovė planuoja 2024 metus pabaigti vis dar su veiklos nuostoliu reikia atkreipti dėmesį į tai, kad iki 2024 metų pabaigos Bendrovė vis dar siekia tikslo – subalansuoti pardavimus, gamybą ir optimalų darbuotojų skaičių. Šis tikslas planuojamas pasiekti iki 2024 metų pabaigos. Taip pat reikalinga paminėti, kad finansinės būklės situaciją 2024 metais paveikė OP Corporate bank plc Lietuvos filialo (toliau – OP bankas) reikalavimas padengti dalį kreditų. Praėjusių 2023 metų gruodžio mėn. Bendrovė kreipėsi su pranešimu į OP banką ir KŪB Pagalbos verslui fondą VIVA apie būsimus sudėtingus metus ir paprašė eilines įmokas atidėti pusmečiui. Abu finansiniai kreditoriai sutiko su ilgalaikių kreditų įmokų atidėjimu, tačiau OP bankas 2024 metų balandžio mėnesį nepratęsė overdrafto sutarties pilna apimtimi ir pareikalavo grąžinti 0,5 mln. EUR sumą. Tuo metu Bendrovės finansinė padėtis neleido atlikti tokio dydžio grąžinimo. OP banko 0,5 mln. EUR reikalavimas buvo padengtas gauta paskola iš akcininko – UAB SBA Grupės 2024 metų birželio mėn.

1.5. PRIEŽASTYS, SUKĖLUSIOS LAIKINUS FINANSINIUS SUNKUMUS

Priežastys, lėmusios dabartinę finansinę situaciją yra susijusios su laikinai sumažėjusiais užsakymais ir pardavimais bei santykinai didelėmis fiksuotomis sąnaudomis, kurių tolimesnis mažinimas galimas tik keičiant gamybos organizavimo modelį (apie tai bus rašoma žemiau – prie verslo pertvarkymo dalies). Žemiau pateikiamos priežastys, kodėl pardavimai sumažėjo ir kas lėmė finansinius sunkumus.

Visų pirma, pardavimų svyravimai yra būdingi tekstilės gamybos veiklai, tačiau pastaruosius 2 metus (2022-2023) šis svyravimas yra stipresnis nei bet kuriais kitais metais Bendrovės istorijoje. Pasiūlos ir paklausos disbalansas labiausiai pasireiškė tarp 2022 ir 2023 metų. Bendrovė 2022 metais turėjo maksimaliai apkrautą gamybą ir didžiausius pardavimus Bendrovės istorijoje, tačiau tais metais dėl energetikos krizės ir sukilusių dujų bei elektros kainų Bendrovei nepavyko uždirbti pelno. Per intensyvius 2022 metus Utenos trikotažo užsakomosios gamybos klientai sukaupti didelius produkcijos sandėlius ir negebėjo minėto prekių likučio išparduoti per 2023 metus (tuo pačiu metu vyko ženklus palūkanų didinimas iš centrinių bankų, kas lėmė bendrą visuminį paklausos sumažėjimą visoje Europoje). Bendrovės užsakomosios gamybos klientai, turėdami ženklų prekių perteklių 2023 metais reikšmingai sumažino užsakymus Utenos trikotaže, kas buvo pagrindinė priežastis įtakojusi Bendrovės pardavimų kiekio mažėjimą net 38% per 2023 metus.

Antra, priežastis buvo ta, kad sumažėjusi tekstilės gaminių paklausa labai padidino konkurenciją iš Azijos šalių – kur darbo jėga yra pigesnė nei Lietuvoje. Kadangi darbo užmokesčio sąnaudos sudaro net 40 proc. nuo Bendrovės pardavimų – konkuruoti su Azijos šalimis kaina yra sudėtinga. Padidėjusi konkurencija iš Azijos šalių mažino tekstilės gaminių kainas rinkoje arba neleido jų padidinti, didėjant kitoms sąnaudoms. Bendrovė siekdama sumažinti Azijos šalių įtaką keitė strategiją ir produktų krepšelį – aktyviai ėmėsi gaminti kuo mažiau pigių medvilnės gaminių ir orientuojasi į aukštą pridėtinę vertę turinčius gaminius iš vilnos, funkcinių ir organinių medžiagų.

Trečia sunkumų priežastis yra ta, kad Utenos trikotažas, įvertinus turimą gamybinę bazę ir infrastruktūrą, yra suprojektuotas dideliems ir stambiems užsakymams. Vienas iš akivaizdžių pavyzdžių sąnaudų prasme matomas ypač reikšmingame medžiagų dažymo procese. Vertinant nudažomos medžiagos svoriu siekiant nepatirti nuostolio Bendrovei reikia dažyti bent 30 tonų per mėnesį. Per 2023 metus vidutiniškai dažyta 27 tonos per mėnesį, tuo tarpu 2024 I pusmetį sumažėjus užsakymams vidutiniškai buvo dažoma tik 18 tonų per mėnesį, tai yra gamyba buvo žemiau lūžio taško, kurį pasiekus būtų galima išvengti nuostolingos veiklos. **Nuo 2024 metų II pusmečio gamybos apkrovimas grįžta į 25-27 tonų per mėnesį lygį.** Būtent dėl prasto 2024 I pusmečio Bendrovė patiria finansinius sunkumus ir yra priversta toliau mažinti fiksuotas sąnaudas (fiksuotos sąnaudos arba fiksuoti kaštai šiame plane naudojami kaip sinonimai). Fiksuotos sąnaudos apima Bendrovės netiesiogines ir veiklos sąnaudas. Išsami fiksuotų sąnaudų detalizacija yra pateikiama **priede nr. 1**. Pagrindinė fiksuotų sąnaudų dalį sudaro darbo užmokestis (60 proc. visų fiksuotų sąnaudų) – tai Bendrovės padaliniai, nedalyvaujantys gamybos procese tiesiogiai, tačiau Bendrovei yra svarbūs dėl infrastruktūros ir įrangos priežiūros (technikos padalinys), pavyzdžių ir modelių gamybos (gaminių vystymo padalinys) ir kokybės priežiūros (kokybės padalinys). Likusią fiksuotų sąnaudų dalį sudaro remontai, dujų katilų priežiūra, atsarginės dalys ir pan. Fiksuotos sąnaudos buvo ženkliai mažintos ir iki šiol, tačiau pardavimų ir gamybos apkrovimo mažėjimas buvo intensyvesnis. Fiksuotų sąnaudų didesnis ir reikšmingesnis mažinimas yra įmanomas atsisakant ar reikšmingai mažinant tam tikrų gamybos procesų apimtį Bendrovėje. Bendrovės vadovybė yra apskaičiavusi ir priėmusi sprendimą perkelti dalį gamybos į subrangą ir tokiu būdu sumažinti fiksuotas sąnaudas ir nebeatirti nuostolio, esant mažesniems pardavimams. Apie verslo pertvarkymą plačiau rašoma šiame dokumente – Verslo pertvarkymo skyriuje.

2. FINANSINIŲ REIKALAVIMŲ PRISTATYMAS

2.1. KREDITORIŲ SĄRAŠAS, JŲ GRUPĖS IR JŲ REIKALAVIMŲ SUMOS

Toliau pateikiame Bendrovės restruktūrizuojamų skolų detalizaciją 2024.06.30 dienai.

Žemiau pateikiamas detalus kreditorių sąrašas:

Lentelė 8

PAVEIKIAMŲ KREDITORIŲ DETALIZACIJA, KURIŲ REIKALAVIMAI YRA UŽTIKRINTI UŽSTATU 2024 06 30 DIENAI

Eil. Nr.	Kreditorius	Juridinio asmens kodas/ PVM kodas	Adresas	Įsipareigojimo terminas	Suma iš Reikalavimo dydis, EUR
1	Komanditinė ūkinė bendrija Pagalbos verslui fondas	305640822	Lukiškių g. 2, Vilnius, Lietuva 02190, Vilnius	2024-06-13	-28 203,28
2	Komanditinė ūkinė bendrija Pagalbos verslui fondas	305640822	Lukiškių g. 2, Vilnius, Lietuva 02190, Vilnius	2027-12-15	-2 500 000,00
3	Komanditinė ūkinė bendrija Pagalbos verslui fondas	305640822	Lukiškių g. 2, Vilnius, Lietuva 02190, Vilnius	2024-12-15	-100 000,00
4	Komanditinė ūkinė bendrija Pagalbos verslui fondas	305640822	Lukiškių g. 2, Vilnius, Lietuva 02190, Vilnius	2025-12-15	-100 000,00
5	Komanditinė ūkinė bendrija Pagalbos verslui fondas	305640822	Lukiškių g. 2, Vilnius, Lietuva 02190, Vilnius	2026-12-15	-100 000,00
6	OP Corporate Bank plc Lietuvos filialas	302535257	Konstitucijos pr. 29, Vilnius	2024-06-14	-15 246,25
7	OP Corporate Bank plc Lietuvos filialas	302535257	Konstitucijos pr. 29, Vilnius	2024-08-30	-2 713 049,11
	Bendra suma:				-5 556 498,64

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

OP bankas turi pirmos eilės įkeitimą, KŪB pagalbos verslui fondas – paskesnės eilės.

Lentelė 9

PAVEIKIAMŲ KREDITORIŲ DETALIZACIJA, KURIŲ REIKALAVIMAI NEUŽTIKRINTI UŽSTATU 2024 06 30 DIENAI

Eil. Nr.	Kreditorius	Juridinio asmens kodas/ PVM kodas	Adresas	Įsipareigojimo terminas	Suma iš Reikalavimo dydis, EUR
1	AB Lietuvos pastas	121215587	Juozo Balčikonio g. 3	2024-02-29	-8 491,35
2	AB Lytagra	133370289	Ateities pl.50, Kaunas 52106	2024-06-28	-22,30
3	AB Nasdaq Vilnius	110057488	Konstitucijos pr. 29, LT-08105, Vilnius	2024-05-01	-2 842,50
4	AB Ogmios centras	121943578	Verkių g.29,LT-09108, Vilnius	2024-05-25	-4 019,22
5	AB Satrija	172285032	Raseiniai	2027-12-31	-663 719,91
6	A.K.	-	-	2024-06-29	-440,00
7	Algol Chemicals SIA	40003249720	Maldugunu iela 2, 2167 Marupe LV	2024-07-06	-34 249,30
8	Archroma (Switzerland) GmbH	DE354006266	Rehlinger Str. 1 . 86462 Langweid am Lech	2024-06-26	-1 875,10

9	Asociacija GS1 LITHUANIA	302642800	Vašingtono a.1,LT- 01108,Vilnius	2024-07-11	-617,10
10	Asociacija Pramones ir marketingo biznio centras	134292039	Donelaicio 62 Kaunas	2023-07-11	-6 053,78
11	BODO JAGDBERG GmbH	D4102V_HRB462 0	Niedernberger str.7, D- 63741, Aschaffenburg, Germany Utena	2024-07-04	-58,13
12	CADICASIA HONG KONG LTD	1009453	Flat A,7/F, Sing Mei Industrial Building 29-37 Kwai Wing Rd , Kwai Chung , Hong KongHK	2024-05-29	-3 314,34
13	CHT Germany GmbH	B8534_HRB38137 3	Bismarckstrase 102 D-72072 TUBINGEND-72072 Tubingen	2024-07-03	-31 462,10
14	CHT Switzerland AG	309022	Kriessernstrasse 20, CH-9462 Montlingem CH-9462 Montlingen	2024-07-24	-11 731,40
15	Delamode Baltics,UAB	300614485	Vilk-édès g.403151, Vilnius	2024-05-05	-4 937,80
16	DEZHOU HUAYUAN ECO-TECHNOLOGY CO.,LTD	5197699	Tianqu Industrial Park, Hubin North Road, Dezhou, Shandong Province, China China	2022-12-29	-0,01
17	Digital Media Innovations Sweden AB	5568034291	P.O. Box 162 85 103 25 Stockholm SwedenSE se	2024-05-15	-716,00
18	DyStar Colours Distribution GmbH	M1201_HRB8680 8	Am Prime-Parc 10 65479 Raunheim Deutschland	2024-07-23	-177,10
19	FOP RUSANOV V.V	2754514899	D.Galickovo 52 s.Čiški Lvovskaja obl. UA	2023-11-26	-37 000,00
20	GARANTI IPLIK SANAYI ve TICARET A. S.	3890006549	Velimese Sanayi Bolgesi 59880 Corlu TekirdagTR XTR	2024-06-30	-9 655,22
21	GROBELASTIC S.A.	ESA08939787	Ctra. Sant Celoni, 16508358 Arenys de Munt, BarcelonaES, x	2024-07-07	-3 199,04
22	Indorama Ventures Schoeller Wool Austria GmbH	ATU80375014	Hintere Achmühlerstraße 16850 Dornbirn, Austriamartina.tufikic@scho eller-wool.comA-6850 DombinAT	2024-06-26	-104 739,52
23	Inovafil Fiacao S.A.	PT509771572	RUA 25 DE ABRIL N 1697GUIMARÇES4805-369 RONFEGuimaraes4805-369 PT	2024-08-02	-142,60
24	Yorkshire Farben GmbH	R1402_HRB222	Mevissenstrasse 72, D-47803 Krefeld	2024-06-26	-7 607,75
25	Italfil S.p.A	IT00816660153	13872 Borriana Biella Via Roma 36 ItaliJaIT XIT	2024-06-02	-77 937,93
26	Jersey Lomellina	IT00832160162	Via Don Pedrinelli, 94 24030 Carvico (Bg) - ItalyIT XIT	2024-06-14	-1 950,83

27	KPMG Baltics, UAB	111494971	Lvivo g. 101, LT-08104 Vilnius ,	2024-04-22	-43 034,21
28	LIFRAET- COMERCIO DE FIOS, LDA	PT516656589	Av. Comend Juacuim de Almeida Freitas, 3. Moreira De Conegos, PortugalMoreira De Conegos4815-270 PT	2024-07-16	-10 564,46
29	LOXY sp. zo.o.	PL5842367672	84-230 Rumia, Kolejowa str no 50, PolandPL X PL	2024-07-05	-1 545,00
30	M.I.T.I. spa	IT03536250164	Via Papa Giovanni XXIII , 32024059 Urgnano (BG)ITALY24060, Italija	2024-06-30	-5 050,90
31	Maderna MB	305574201	V Nageviciaus g 3 Vilnius2006, Vilnius	2024-06-12	-1 724,00
32	MB Azuolyno medicinos klinika	302922268	Raudondvario pl. 107, KaunasLT,	2024-06-07	-456,00
33	Mokétini Dividendai	-	0	2022-04-01	-10 364,70
34	Nilorn Portugal Ind.Etiquetas Lda	502249196	Barrosas, 304, R. Central de Bustelo, 4585-902 Recarei, Portugalija	2024-08-11	-1 821,28
35	PONTETORTO S.P.A.	IT00302940978	Pontetorto SpaAtt: AlessandroVia Roma 15/23 A59013 Montemurlo (PO)Italy59013 Oste di MontemurloIT	2024-08-13	-140,40
36	Prym Intimates Hong Kong Limited	937483	Workshops A&B, 2/F, Sunking Factory Bldg., No. 1- 7 Shing ChuenRoad, Tai Wai, N.T., HongKong5/F Honk Kong	2024-07-15	-14,39
37	Radev Print EOOD	BG200645864	BulgariaBG,	2024-07-09	-8 536,70
38	Rudolf GmbH	DE131706128	Altwaterstraze 58-6482538 Geretsried	2024-06-23	-3 975,00
39	SATAB	FR79586850281	3, ROUTE DU FAU B.P.12 43240 ST JUST MALMONT FRANCE	2024-06-25	-399,28
40	SBA Competence and service center, UAB	304960328	Upes g. 23, Vilnius 08128	2023-10-19	-155 226,49
41	Schenker UAB	111552645	Sausių km., Trakų r., magistralės Vilnius-Klaipėda 22km., LT-21401	2024-05-08	-815,00
42	SHINDO TEXTILE EUROPE GmbH	R1608_HRB19578	Dreherstr. 25-42899 Remscheid GermanyDE X	2024-07-03	-5 844,30
43	Sudwolle Group GmbH	D3310V_HRB170 64	Wieseneckstraße 26, 90571 Schwaig bei Nürnberg, Vokietija	2024-06-15	-158 072,61
44	TANATEX chemikals	NL001105401B01	Einsteinstraat 11-PO Box46- 6710 BA EDE The NetherlandsNL XNL	2024-07-02	-773,00

45	Tessile Fiorentina Company S.r.l	IT02070730979	Via Fonda di Mezzana, 35/3, 59100 Prato PO, Italija	2024-07-28	-1 799,53
46	Texteis J.F.Almeida, S.A.	PT501564683	Av de Silvares Apartado 98 4815-253 Moreira de Conegos XPT PT	2024-07-16	-2 188,29
47	Textilcolor AG	B8534_HRB351104	Marktgas 11, FL-9490 Vaduz9490 Vaduz	2024-07-01	-21 373,60
48	TG Textilhandels GmbH	1208825	TG Textilhandels GmbH Stallikonerstrass 3 8903 BimensdorfCH X	2024-02-29	-60 735,84
49	The Woolmark Company Pty Ltd	6378199	Im Goldacker 7, D-50126 Bergheim, Germany	2024-06-30	-3 507,00
50	Tomas Dinda	-	Maironio g 4 Utena , Utena	2024-04-20	-840,00
51	Trimco Group (Denmark) A/S	18435543	Rosenholmvej 1-5 DK-7400 Herning DK-7400 Herning	2024-07-15	-120,38
52	Trimco Group (Romania) Co. Ltd.	RO13039754	15A, Bulevardul Dimitrie Pompeiu 15A, București 020335, Rumunija	2024-07-17	-1 658,70
53	UAB ALPI BALTIKA	300564267	Logistikos g. 2 Sausių km.Lentvario sen.Trakų raj,LT-21401	2024-05-16	-4 266,15
54	UAB BALTEXIM	120682239	Panerių g. 51-53, LT-03160 Vilnius	2024-04-28	-1 282,60
55	UAB "Gotija"	134181619	Laisvės al.33, Kaunas	2020-04-29	-59 962,62
56	UAB "Baltic Pallets"	304887983	Liepų g. 85A, 92195, Klaipėda	2024-06-07	-2 178,00
57	UAB "G4S Lietuva"	122887029	A.Jasinskio 16C LT-01112, Vilnius	2024-04-30	-30 755,88
58	UAB "Gringrasas"	183859076	Vyžuonų g.20,LT-28140 Utena	2024-05-29	-1 032,00
59	UAB "Jurby Water Tech"	111498845	Europos pr. 23, LT-46329 Kaunas	2024-06-23	-1 368,51
60	UAB "Mitada"	302885446	Varniu g. 24, Kaunas LT-483862017, Vilnius	2024-06-28	-711,84
61	UAB "Taurapolis"	135955416	Mūšos g. 9, 47176 Kaunas47176, Kaunas	2024-07-25	-665,50
62	UAB "Utenos Komunalininkas"	183606952	Rašės g.4,28197 Utena	2024-03-16	-8 345,46
63	UAB 3T-Transfers Technologies for Textile	301170040	Sausio 13-osios g. 2 LT-04343, Vilnius, Lithuania04343, Vilnius	2024-07-03	-1 413,28
64	UAB Agesina GTC	302548429	P. Lukšio g. 18, Vilnius	2024-07-05	-1 158,71
65	UAB Ailena	302430199	Sandeliu g. 42 Klaipeda91223, Klaipeda	2024-06-30	-457,38
66	UAB AINAVA	123875414	Laisvės pr.121,LT-06120,Vilnius	2024-04-28	-8 642,28
67	UAB Algol Chemicals	111582599	Europos pr. 32-3, LT-46326 Kaunas ,	2024-07-02	-6 782,79
68	UAB Antalis	111589049	Antalis UAB Ukmergės g. 369A, Vilnius	2024-06-26	-693,33
69	UAB BALTORFINA	302252266	VARNIŲ G. 48D-1, KAUNAS	2024-04-20	-1 259,63

70	UAB Bikuvos prekyba	284088150	Užpaliu g 81 LT-28198 Utena	2024-03-29	-353,66
71	UAB BIONALIS	304229558	Lauko g. 9B, Budvieciu km Šakiu r71472, Šakių rajinas	2024-04-29	-3 627,52
72	UAB Biopolis	121967091	Mokyklos g. 36-2, LT-08414, Vilnius	2024-07-04	-2 888,29
73	UAB City Service Engineering	304605423	Elektrines g. 3, Vilnius	2024-03-25	-57 447,26
74	UAB Coffee address	111435033	Parko g. 39 Avizieniai Vilnius14198, Vilnius	2024-02-14	
75	UAB Colorita	303059252	Taikos g.56-20,LT-28159 Utena28159, Utena	2024-04-30	-124,87
76	UAB Dazikliai	135528357	Jonavos g.254, LT-44132, Kaunas	2024-07-03	-24 768,47
77	UAB DHL Lietuva	111529785	Metelių g.4,LT- 02189, Vilnius	2024-05-20	-38 687,12
78	UAB DS Smith Packaging Lithuania	225774450	Savanoriu pr 183 Vilnius LT 02300LT,	2024-07-04	-1 246,84
79	UAB "Duovena"	110646885	Juozapavičiaus 6/2, LT-09108, Vilnius	2024-06-02	-32 103,55
80	UAB Dussmann Service	111617783	J.Balcikonio g.3, LT- 08200, Vilnius LT	2024-03-30	-48 382,27
81	UAB E-Bros	302502296	K.Donelaičio g.62,LT-44248 Kaunas	2024-04-05	-1 936,00
82	UAB Ekometrija	123472655	Panerių 62/1 Vilnius	2024-04-14	-2 178,00
83	UAB Enefit	300649187	V.Gerulaičio g. 10, Vilnius, LT-0820008200, Vilnius	2024-06-25	-115 785,76
84	UAB Estilita	123743786	Vilkpedes 8 7 korpusas Vilnius 0315103151, Vilnius	2024-07-28	-363,68
85	UAB Ezeraitis	183671882	Pramones g.7 ,28216, Utena	2024-03-15	-4 195,84
86	UAB Gintvytas	302329474	Metalo g.5,LT-28216,Utena	2024-06-29	-4 418,76
87	UAB Guolmeta	136026934	Statybininkų g.7-210, Kaunas	2024-03-27	-3 081,03
88	UAB Ignitis	303383884	Laisvės pr. 10, Vilnius	2024-07-01	-140 537,98
89	UAB IKI PASIMATYMO	183825597	Aušros 43-2 ,Utena	2024-06-16	-510,33
90	UAB Imperatum	141980160	Mokslininkų g.6A Vilnius	2023-11-17	-588,06
91	UAB Jolurita	160286564	Baltu prospektas 117B Kaunas	2024-07-05	-1 360,52
92	UAB Kaivida	110541119	Savanorių pr.280, LT-50201, Kaunas	2024-07-07	-1 159,18
93	UAB Kemek engineering	124100661	Taikos g.130A, LT-05226, Vilnius	2024-05-05	-805,98
94	UAB KoLiz	120803566	Vytienio 22 Vilnius LT 03229	2024-05-29	-3 312,24
95	UAB Konkordija	133586027	Taikos pr.94, LT-51178, Kaunas	2024-06-22	-8 409,62
96	UAB Leoprint	125722381	V.A.Graiciuno 32 LT-02241 VilniusLT-02241, Vilnius	2024-06-10	-1 017,01
97	UAB Lietmeta	300576077	F. Vaitkaus g 11 LT-76371 SiauliaiLT-76371, Siauliai	2024-07-04	-1 084,77
98	UAB Ligaja	183697076	Žvalgy g 8,LT-08221 Vilnius	2024-03-30	-680,00

99	UAB Litech	135844615	Raudondvario pl.150 47174 Kaunas	2024-04-17	-2 618,22
100	UAB Margunas	135102261	Ringuvos g.53, LT-45245, Kaunas	2024-07-04	-13 497,86
101	UAB Mavis	301299537	Metalo g.29 02189, Vilnius	2024-06-23	-417,45
102	UAB Mineraliniai vandenys ir alus	222777320	Goštauto g. 40B Vilnius LT- 01112 Lietuva	2024-06-09	-1 211,98
103	UAB Nagas	133165964	Gaiziunu g 5, LT-50129, Kaunas	2024-06-29	-770,33
104	UAB Naujasis siluetas	120218228	Konduktorių g.23,LT- 25123,Lentvaris25123, Lentvaris	2024-04-15	-4 620,14
105	UAB NOVAKOPA	135592370	A,Juozapavičiaus pr.7,Kaunas 45251	2024-03-30	-5 150,23
106	UAB Oro meistrai	124821654	Durpių g.1,08217 Vilnius	2024-06-28	-1 378,19
107	UAB Pakmarkas	122590280	Darzininku km Nemezio sen Vilniaus raj 1328113281, Vilniaus raj.	2024-06-30	-3 632,24
108	UAB Personal deal	306284254	Eduardo André g. 14-5, LT- 02232 VilniusLT-02232, Vilnius	2024-07-12	-102,85
109	UAB R. Meskos firma	234894840	Kęstučio g.58-8,LT-44304, Kaunas	2024-04-13	-5 073,75
110	UAB ReproPack	306322961	M.Slezeviciaus g. 7 VilniusLT,	2024-04-15	-1 441,02
111	UAB Rhenus Logistics	120145513	Metelių g. 12, Vilnius	2024-05-23	-1 638,34
112	UAB Rivona	110512039	Savanorių pr. 176, LT-03154 Vilnius	2024-02-17	-2 997,94
113	UAB RM Cargo Baltic	302431002	Naugarduko g. 55A, 3 aukštas Vilnius	2024-06-27	-1 240,00
114	UAB RS Linija	300638205	Kalvarijos g. 28C, Kaunas, Lietuva Kaunas	2024-06-16	-4 923,93
115	UAB Sanitex	110443493	Raudondvario pl. 131 Kaunas	2024-06-14	-2 822,38
116	UAB SBA Urban	302675889	Upes g. 21-1 08128, Vilnius	2024-02-10	-2 761,40
117	UAB SDG	135899565	Pramones pr. 23	2024-07-27	-537,60
118	UAB Sesoma	110686075	Elektrenu g. 1b, LT-51191, Kaunas	2024-08-07	-917,32
119	UAB Simile	134674156	Liepu g 16 Kluoniskiu k Zapyskio sen Kauno raj ,	2024-07-31	-762,30
120	UAB Starteksa	225402140	Vytenio 50 Vilnius	2024-04-18	-1 277,16
121	UAB Technologiniai valdymo sprendimai	303234328	Mokslininkų g.6A,08412 Vilnius ,	2024-03-30	-1 936,00
122	UAB Transekspedicija	302453803	Galinės g.1,Galinės km.,Avižienių sen. LT- 14247,Vilnius	2024-06-29	-3 748,30
123	UAB Trevio	305433599	Naujoji g.124-801 Alytus	2024-06-30	-48,40
124	UAB Utenaitis	183792834	Metalo g 5, 28216, Utena	2024-03-21	-1 831,58
125	UAB Utra	302515984	Utenos r., Tauragnų sen., Klykių k., Pakrantės g. 6	2024-06-24	-650,00

126	UAB Wurth Lietuva	111576920	Jacioniu k.1B Ukmerges r.20101, Ukmergė	2024-06-29	-818,51
127	UAB Zemaitijos spauda	142108236	Svajones g.40LT,	2024-07-27	-22 813,46
128	UAB "ACE logistics"	111572861	faks.8-52104037 Daariaus ir Girėno g.113 A, LT-02189, Vilnius	2024-06-24	-713,00
129	UAB "Baltic Air Logistics Terminal"	124430488	Rodūnios kelias 18LT-02188, Vilnius	2024-07-11	-707,04
130	UAB "Baltic Trims"	302351524	SAVANORIŲ PR.65B, LT-03149, Vilnius	2024-07-12	-2 525,30
131	UR Products AS	EE100689486	Merivälja tee 1, Estonia, 11911 TallinEE	2024-06-10	-1 802,15
132	Utenos vandenys	183633981	Vandenu gatvė 1, Naujasodžio kaimas, 28113 Utena	2024-04-15	-71 773,47
133	Valdo Kimanto I I	161374355	Tuopu g 16a Vilainiu km Kedainiu raj	2024-07-22	-4 940,54
134	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie SADM	191630223	Konstitucijos pr. 12-101, Vilnius	2026-05-10	-309 048,98
135	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie SADM	191630223	Aušros g.45, LT-28193, Utena	2024-06-15	-141 417,09
136	VLNAP a.s	00013111	Karlovarská 1342, 362 21 Nejdek 1, Čekija	2024-08-23	-21 440,47
137	Weber Heusser GmbH Co KG	B8534_HRA400443	Lauterbachstraße 19, 72459 Albstadt, Vokietija	2024-06-27	-62 601,36
138	UAB "Utenos šilumos tinklai"	183843314	Pramonės 11, LT-28216, Utena	2024-03-31	-28 626,72
139	UAB Kf vandens technologijų c	111661057	Laisvės pr.121, LT-06120, Vilnius	2024-07-25	-562,65
140	UAB Spaudos artelė	302616086	Aušros g. 70 - 33, Utena, Lietuva , Utena	2024-06-28	-6 417,23
141	UAB Nemuno vaistinė	134778482	Taikos pr.104d.LT-51198,Kaunas	2024-05-09	-33,62
142	R.C.	-	-	2024-07-13	-700,00
143	Panevėžio prekybos, pramonės ir amatų rūmai	110067977	J.Urbsio g. 3 Panevezys35169, Penevezys	2024-06-01	-2 547,99
144	UAB Reklamos siuvinėjimas	300627949	Pelesos g. 1-103, LT-02161 Vilnius	2024-05-09	-118,48
145	P.N.	-	-	2024-06-01	-24,00
146	UAB SBA Grupė	132206739	Upės g. 21-1 LT-08128 Vilnius	2023-09-20	-1 910 250,29
147	Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	188659752	Vilnius	2024-08-25	-267 718,26

148	Textilni zkušební ustav s.p.	13251	Cejl 480/12, 602 00 Brno- střed-Zábřdovice, Čekija	2024-06-25	-2 270,00
	Bendra suma:				-5 077 449,48

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

Paveikiami kreditoriai priskirti Paveikiamų grupei, nes su jais Bendrovė restruktūrizavimo metu atsiskaitys kitais (vėlesniais), nei numatyta galiojančiose sutartyse terminais, mokėjimai bus išdėstyti plane numatytomis dalimis (proporcijomis). SBA Grupė papildomai, tikėtina, bus paveikta ir tuo, kad dalies skolos restruktūrizavimo procese neatgaus arba dėl likusios skolos grąžinimo ir/arba kapitalizavimo tarsis su Bendrove po restruktūrizavimo proceso pabaigos ir tik su sąlyga, kad su kitais kreditoriais bus pilnai atsiskaityta.

Lentelė 10

NEPAVEIKIAMŲ KREDITORIŲ DETALIZACIJA 2024 06 30 DIENAI

Eil. Nr.	Kreditorius	Juridinio asmens kodas/ PVM kodas	Adresas	Įsipareigojimo terminas	Suma iš Reikalavimo dydis, EUR
1	AB Energijos skirstymo operatorius	304151376	Aguonu g. 24 Vilnius	2024-07-15	-9 227,25
2	AB Lietuvos draudimas	110051834	J.Basanavičiaus g.12,03600 Vilnius	2024-09-01	-5 918,32
3	AB "Zarasaitis"	187830129	Ausros sk 6 Zarasai LT 3213332133, Zarasai	2024-06-28	-36,30
4	ACG Accent	556833-1903	Box 929, 501 10, Boras, Sweden929 501 10 Boras	2024-06-20	-1 897,50
5	A.B.	-	-	2024-05-16	-192,50
6	Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas	-	-	2024-06-30	-505 768,21
7	Atradius Information Services	SE516404356301	Box 6800,11386 Stockholm Sverige	2024-07-09	-60,00
8	BYINGILDTSEN	43995030	Eivindsvej 19, 2920 Charlottenlund DenmarkDK	2024-07-13	-12 672,24
9	BLACKYAK CO CO.,LTD	DE815630038	Leopoldstrasse 6280802 MunichGermany80802 Munich	2024-04-22	-122,87
10	Brink s Lithuania UAB	305554572	J.Jasinskio g. 16C Vilnius	2024-04-30	-426,68
11	Būsimųjų laikotarpių pajamos	-	0	2024-06-30	-31 172,97
12	Chun Wo Ho Co Ltd	297373	Flat D, 15/F, Block 2, Wah Fung Wnd. Ctr 33-39 Kwai Fung Crescent Kwai Chung N.T., Hong Kong.HK	2024-05-29	-53,25
13	CONTIFIBRE POLAND Sp.zo.o.	PL9471918357	Polska 91-218 Lodz,ul.Traktorowa 196PL X PL	2024-07-09	-442,00
14	D.S.	-	-	2024-06-07	-945,62
15	ERGO Insurance SE Lietuvos fil.	302912288	0	2024-10-01	-1 143,00

16	ES PVM	188659752	Vasario 16-osios g. 14, LT-01107 Vilnius ,	2024-06-30	-593,60
17	Escher Textil GmbH&Co.KG	R1608_HRA10632	Farberstrasse 3-7 D 42275 WuppertalDE X	2024-07-26	-5 067,47
18	Eurofins Textile Testing Spain, S.L.U.	ESB66978099	Calle Germjn Bernjcer, 403203 Elche (Alicante)SPAINCalle Germjn Bernjcer, 403203 Elche (Alicante)SPAINES x	2024-04-01	-100,43
19	Facebook Ireland Limited	814665519	DUBLIN 2, CO DUBLIN	2024-07-30	-307,20
20	FedEx Express Lithuania UAB/TNT	111680890	Dariaus ir Grėno g. 44,LT-02189LT	2024-04-25	-257,45
21	HERA Papierverarbeitung	Ne	Taunusstr. 3063667 Nidda	2024-06-22	-680,50
22	Hong Kong Shindo Limited	716663	Unit512,5th Floor, Tower One Cheung Sha Wan Plaza, 833 Cheung Sha wan Road, Hong Kong	2024-06-21	-1 263,74
23	Nuomos įsipareigojimai (pagal IFRS16)	-	0	1900-01-00	-90 662,00
24	YKK Poland Sp.z o.o.	PL5221670380	Tarczynska 119 Pogorzalki 96-320 Mszczonow Poland33720 Tampore	2024-07-11	-36 872,56
25	Įsipareigojimai darbuotojams	-	-	2024-06-30	-185 623,35
26	ITS Testing Services UK Limited	1408264	Academy Place,1-9 Brook Street Brentwood	2024-05-03	-301,41
27	Maersk Line A/S	32345794	50,Esplanaden DK-1098 Copenhagen K	2024-06-28	-588,00
28	MARTINI-SPORTSWEAR Gesellschaft m.b.H.	ATU34584107	Annaberg 133AT-5524 Annaberg-Lungötz5524 Annaberg-Lungötz	2024-06-30	-18 163,54
29	MB Magiskos idejos	304846513	Aušros g. 26B, LT-28145 Utena	2024-04-30	-420,00
30	MB Raimita	306059275	Garazu g. 4 Utena , Utena	2024-05-30	-50,00
31	Michele Letizia POLSKA Sp.z.o.o.	159584	Ul. Obozowa 16 62-800 Kalisz PL	2024-06-10	-3 858,06
32	Mokėtiniai atlyginimai	-	0	2024-06-30	-307 581,59
33	Muitines departamentas prie LR FM	188656838	0	2024-06-11	-2 892,00
34	Nilorn Distribution Center GmbH	R1101_HRB80764	Itterpark 10, 40724 Hilden, Vokietija	2024-07-20	-438,54
35	Nilorn East ASIA LTD	726251	Rm1701, 17/F Westley Square, 48 Hoi Yuen Road, Kwun Tong48 Hoi Yuen Road	2024-07-17	-6 915,61
36	Omniva LT UAB	300087912	Perspektyvos g 32 Kaunas	2024-07-10	-1 676,43
37	OTP bank Ukraine	21685166	43, Zhlylyanska St., Kiev, Ukraine 01033UA	2024-07-30	-112,10

38	Pardavimo PVM	-	0	2024-06-30	33,93
39	REMEI AG Gmbh	DE811378536	Lettenstrasse 9,CH-6343 Rotkreuz6343 Rotkreuz	2024-03-15	-19 113,57
40	Remei AG Switzerland	CHE102795859	Leittenstrasse 9, CH-6343 Rotkreuz	2023-11-14	-18 460,45
41	Rudholm & Haak (HK)	702134	Unit 2502-06, Tower B, Regent Centre No. 70 TA Chuen ping St. Kwai Chung, NT, HKHK	2024-07-01	-2 091,64
42	Rudholm & Haak AB	SE556254373501	Foretagsgatan 34 SE-50111 BORASSE-501 11 Boras	2024-06-30	-375,86
43	Rutex GmbH	R1504_HRB2816	Rönneterring 11 - 41068 MönchengladbachDE X	2023-09-01	-0,56
44	Sukaupias atostogų rezervas	-	0	2024-06-30	-648 538,12
45	Swedbank lizingas UAB	111568069	Konstitucijos pr.20A,LT- 09321,Vilnius ,	2024-07-01	-2 153,32
46	Tearfil Industria Textil S.A.	PT514993820	Av. Comendador Joaquim de Almeida Freitas 3, 4815-270 Moreira de Cónegos, Portugalija	2024-06-22	-19 782,34
47	Telia Lietuva AB	121215434	Lvovo g.25, 03501 VilniusLT,	2024-07-10	-1 505,86
48	TEXCON IMPORTACAO EXPORTACAO UNIPessoal LDA	PT502493470	Av. do Forte 3, 2790-072 Carnaxide, Portugalija	2024-06-29	-1 430,00
49	Toyota Material Handling Baltic Lietuvos filialas	302331094	Galinės g. 1, Galinės k, Avižienių sen., 14247, Vilnius	2024-07-08	-217,80
50	T.S-N	-	-	2024-03-30	-501,50
51	Turktex Iplik San.ve.Tic. A.S.	-	DOSAB Mine Sok. No:6 16110Osmangazi, Bursa, Turkey+90 224 261 31 10 (pbx)+90 224 261 31 11info@turktex.net16110Bu rsaTR	2023-08-18	-0,89
52	UAB "Aurika"	132878726	Taikos pr.129A51127, Kaunas	2024-05-11	-138,29
53	UAB "Autada"	134709340	V.Putvinskio g.29a, Kelmė, LT-861133023, Kaunas	2024-07-09	-16 039,84
54	UAB "Citadele factoring	126233315	UPES STR 21-1 VILNIUS	2024-06-30	-2 797,65
55	UAB "GUMINUKAS"	175872095	Pakruojo g. 2B Šiauliai76002, Šiauliai	2024-06-16	-5 059,26
56	UAB "Laurema"	300570487	LT-78150, Šiauliai	2024-06-18	-18 609,94
57	UAB "Tokvila"	110590949	Žalgirio g.122, LT-09300 Vilnius	2024-07-01	-299,95
58	UAB Apsaugos komanda	122668722	Vilnius	2024-07-10	-28,97
59	UAB Autotoja	111489643	Savanorių pr.447 a. LT- 49185,Kaunas	2024-05-16	-1 071,17

60	UAB Coffee address	111435033	Parko g. 39 Avizieniai Vilnius14198, Vilnius	2024-02-14	-894,73
61	UAB CREDO	240067560	Sviesos g. 1 Klaipeda ,	2024-04-27	-200,00
62	UAB DK investicijos	300147633	Rodūnios kelias 3 Vilnius	2024-07-10	-14,00
63	UAB Doklas	223070650	Žirnių g.18, LT-02120, Vilnius	2024-07-08	-1 817,11
64	UAB Drutas	300052929	Maironio g. 4, Utena	2024-07-10	-205,70
65	UAB EIT Sprendimai	226107940	P.Puzino g 2, Panevezys	2024-06-30	-87,62
66	UAB Ekonovus	141686027	Liepkalnio g 172 Vilnius	2024-06-30	-1 894,14
67	UAB Ekovalda	301519549	Liepu g. 85A LT-91001 Klaipeda	2024-07-28	-214,90
68	UAB Eksparas	123219417	J.Dobkevičiaus g.6A, LT- 02189, Vilnius	1900-01-00	-1 050,28
69	UAB Elis Textile Service	110694894	Jankiskio g. 52, 02300 Vilnius	2024-05-30	-167,37
70	UAB Elodeja	133234314	Ozeskienes g 4 Kaunas LT 44253LT-44253, Kaunas	2024-06-29	-8,70
71	UAB Eurikana ir ko	145908646	Vilniaus g.154,Šiauliai ,	2024-06-27	-157,30
72	UAB firma Koslita	149562782	Pievų g 11 b, LT- 62175 Alytus	2024-07-20	-362,82
73	UAB FLEET UNION	304140223	Senasis Ukmergės kelias 4,VilniusLT-02188, Vilnius	2024-07-15	-2 878,26
74	UAB Gevara	300916551	Lakštingalų g. 55 LT10101, Vilnius	2024-06-29	-121,00
75	UAB Global Blue Lietuva	111430787	A.Mickevičiaus 11-2 LT- 08119 Vilnius	2015-08-25	61,24
76	UAB GRIFS AG	111813091	Ukmerges g.223,LT-07156 Vilnius	2024-05-10	-69,76
77	UAB HANSA FLEX Hidraulika	110776462	Panerių g. 51, LT-03160 Vilnius	2024-05-26	-213,70
78	UAB Imlitex Textile	125774079	Europos pr.124,LT- 46351,Kaunas46351, Kaunas	2024-06-28	-12 392,79
79	UAB Kagris	148385553	Elektronikos g. 12, Panevėžys	2024-06-28	-425,80
80	UAB Libonet	302989530	Europos pr.122,LT-46339 Kaunas	2024-07-30	-343,30
81	UAB Linde gas	110178963	Didlaukio 69 Vilnius	2024-04-30	-184,54
82	UAB Maestro Team	302426172	Elektronikos g.1, Lietuva35116, Panevėžys	2024-08-11	-341,22
83	UAB Muc Trading	111533673	Jonazoliu g 17 Vilnius	2024-07-14	-253,40
84	UAB Narvija	141499878	Jankiskiu g. 1	2024-06-28	-168,86
85	UAB Norrona Factory	304975942	R. Kalantos g. 49, 52303, Kaunas	2024-08-05	-38 401,59
86	UAB Pico line	134128196	Kęstučio 56-5 Kaunas LT 4430544305, Kaunas	2024-06-30	-2 234,40
87	UAB Pigu	300866792	Laisvės pr. 75, LT-06144 Vilnius	2024-05-30	-83,72
88	UAB POP diva	305465935	Vikingu g. 5-LT-02188 VilniusLT,	2024-07-17	-1 815,00
89	UAB Printela	159938083	Technikos g. 7,Kaunas51209, Kaunas	2024-06-15	-324,50
90	UAB Printmark group	133859928	Draugystes g.18 Kaunas51257, Kaunas	2024-07-06	-138,45

91	UAB RASO	110018147	Ulonu g. 5,LT-08240,Vilnius	2024-04-24	-4 154,21
92	UAB Rudholmas	234859330	Neries kr 16, LT 48402, Kaunas	2024-07-01	-1 735,43
93	UAB SDG kodas	301463552	Taikos pr. 122-7, LT-52140 Kaunas	2024-06-13	-666,80
94	UAB SIRENITAS	147898567	Ukmergės g.13-18, Panevėžys LT35177	2024-03-25	-165,36
95	UAB Somis	135008933	Energetiku g 8 , 52461, Kaunas	2024-04-06	-411,40
96	UAB Stokker	211660860	Islandijos pl. 5, LT-49179 Kaunas	2024-07-29	-181,98
97	UAB StrongPoint	110545669	Žalgirio g.90, LT- 09303,Vilnius	2024-05-24	-598,95
98	UAB Techvitas	141854261	Dubysos 66 Klaipėda5800, Klaipėda	2024-07-04	-344,49
99	UAB Termodinaminiai procesai	302724877	Paupio g.13B-26,Vilnius	2024-04-24	-36,76
100	UAB TRANSLAINERIS	125562051	J.Dobkevicius g.8, LT-02189 Vilnius	2024-04-03	-20,00
101	UAB Tuvlita	110584095	Lentvario g. 7 A Vilnius , LT	2024-06-08	-193,12
102	UAB Utenos Indra	183746114	Maironio g 12 Utena28143, Utena	2024-06-21	-2 958,76
103	UAB Valdaura	154886729	Vytauto gatve 9, LT-41173, Biržai	2024-07-05	-439,67
104	UAB Valorus	134192448	Šarkuvos g. 13-30, Kaunas	2024-06-20	-10 291,33
105	UAB Vygeja	122021560	Šaltinių 3a Vilnius	2024-05-11	-199,43
106	UAB Vilmesa	300139280	Darius ir Gireno g. 22a, Utena	2024-04-29	-9,08
107	UAB Vitameda	134799996	Statybininku g. 7, Kaunas	2024-05-03	-547,66
108	UAB Zova	122662993	Lakunu g 30, LT-09131, Vilnius	2024-07-11	-6,20
109	UAB "ATEA"	122588443	Savanorių pr. 178a,LT- 44150,Kaunas	2024-05-08	-224,43
110	UAB "Baltnetos komunikacijos"	125145862	Panerių g. 26 ,LT- 03209,Vilnius	2024-06-30	-476,85
111	UAB "Gitana"	140581297	Metalo g.13, LT- 28214, Utena	1900-01-00	-189,80
112	Utenos autobusu parkas	283667080	Donelaicio g.30 Utena	2024-05-30	-51,70
113	Utenos melga	184203452	Basanaviciaus 12, LT-28216 ,Utena	2024-05-02	-846,35
114	Vilniaus m. DGN SB B2	306058458	J. Basanaviciaus g. 2 - 9 ,	2024-06-28	-2,58
115	VSI Zaliasis taskas	110884687	Perkūnkiemio g.2,LT-12126, Vilnius	2024-05-15	-326,68
116	Wasa Sweden AB	556100-4770	Bergsgatan 6 SE-716 21 Fjugesta Sweden716 21 Fjugesta	2024-07-11	-616,53
117	Z.S.	-	-	2024-05-03	-35,00

118	AB"Utenos trikotažas" profesinė sąjunga	184080989	Basanavičiaus 122, LT-28214,Utena	2023-12-31	-4 920,85
119	UAB "Nortijos grupė"	134559271	Raudondvario pl.101,Kaunas 4718447184, Kaunas	2024-06-26	-10 123,28
120	Lietuvos gretutinių teisių asociacija AGATA	124690361	S.Žukausko g. 3909130, Vilnius	2024-04-15	-143,69
121	UAB Nemuno vaistinė	134778482	Taikos pr.104d.LT-51198,Kaunas	2024-05-09	-59,50
122	E.Galkauskienės įmonė Eustilija	161386471	Bijūnų 12, 48399, Kaunas	2024-07-09	-3 144,13
123	E.R.	-	-	2024-07-19	-1 500,00
124	AB Šiaulių bankas centrinė būstinė	112025254	Tilžės g. 149, LT-76348 Šiauliai	2024-05-10	-1 026,83
125	OP Corporate Bank plc Lietuvos filialas	302535257	Konstitucijos pr. 29, Vilnius	2024-06-14	-197 998,72
126	MARTINI-SPORTSWEAR Gesellschaft m.b.H.	ATU34584107	Annaberg 133AT-5524 Annaberg-Lungotz5524 Annaberg-LungötzAT	2024-07-03	-221,20
127	JANIS Sp. z o.o. Sp. K	PL7272792786	ul. Lublinek 7, 93-469 Lodz93232 Lodz PL	2024-07-14	-3 107,92
128	Antstolės Vaivos Šimkienės kontora	300147099	arpo g. 27, LT-76298 Šiauliai76298, Šiauliai	2024-06-30	-70,99
129	AB SEB bankas	112021238	Gedimino pr.12 ,LT-01103,Vilnius	2025-05-31	-19 099,34
130	V.K.	-	-	2024-07-13	-3 872,00
131	Antstolės S. Kastanauskienės kontora	-	Strūnaičio g. 3, Švenčionys, 18127 Švenčionių r. sav.	2024-06-30	-62,54
132	Antstolės Aistės Mikulėnienės kontora	-	K. Donelaičio g. 10, LT-28141 Utena	2024-06-30	-48,30
133	Antstolio Sigitos Osvaldo Grašio kontora	-	Vytauto skg. 14-33, LT-32131 Zarasai	2024-06-30	-206,57
134	Nostebarn	925020613	HARDANGERVEGEN 23, NESTTUN, Norway, 5224	2024-06-30	-300 000,00
135	WE NORWEGIANS Europe ApS	39236427	Havneholmen 29 11561 København VDK	2024-06-30	-160 299,60
136	Grune Erde GmbH	134505B	HAUPTSTRASSE 9, SCHARNSTEIN, Austria, 4644	2024-06-30	-61 703,00
137	Northern Playground AS	914037271	C/O Mesh Tordenskioldsgt 30160 OsloNorway	2024-06-30	-25 862,87
138	Mammut Sports Group AG	40039221811	BIRREN 5, SEON, AG, Switzerland, 5703	2024-06-30	-21 904,85
139	RAVNO	916809697	Elvevegen 1, INDERØY, 7670	2024-06-30	-21 255,00
140	Aktsiaselts MV KAUBAD	EE100057940	Mäealuse tn 12 12618 Mustamäe linnaosa TallinnEE	2024-06-30	-21 061,50

141	BYN BLACKYAK CO. LTD.	DE815630038	Leopoldstrasse 6280802 MunichGermany80802 Munich	2024-06-30	-25 002,50
142	BYN BLACKYAK CO. LTD.	2118156627	201, BAUMOE-RO, SEOCHO-GU, SEOUL, KOREA , 06745KR	2024-06-30	-338,63
143	TYH ULUSLARARASI TEKSTIL PAZARLAMA A.S	(tuščias)	Degirmenbahce Cad. Oruc Reis Sok. No: 7 K.1 Yenibosna -Istanbul Turkey	2024-06-30	-15 246,00
144	Blutsgeschwister GmbH	DE813184639	Kreuzbergstrasse 28 . 10965 Berlin	2024-06-30	-16 340,35
145	SAS ALCANTARA & RITZ	FR 63513061341	16 QUAI DES DOCKS06300 NICEFR-92815 Puteaux Cedex	2024-06-30	-13 444,75
146	Realdealcyclephile, s.r.o.(Isadore)	SK2023611689	Nabrezie slobody 524/5, 020 01 Puchov SlovakiaSKXX	2024-06-30	-13 010,00
147	Hess Natur-Textilien GmbH & Co. KG	DE814552723	Marie-Curie-Str. 7	2024-06-30	-10 136,99
148	ARCTIC a/s	DK20119497	STENSGAARDVEJ 3, DK- 5500 MIDDELFARTDenmark	2024-06-30	-7 515,00
149	MB "Etrikota"	304400735	Saulėtekio g.36A, LT-66227, Druskininkai66164, Druskininkai	2024-06-30	-7 400,44
150	Bastion Apparel Ltd	12841192	71-75 Shelton Street London WC2H 9JQ Greater London, United Kingdom	2024-06-30	-6 989,34
151	Waschbar GmbH	DE813331484	Wöhlerstr. 4, 79108 Freiburg	2024-06-30	-6 219,00
152	Fjöllröven International AB	SE556725747101	BOX 209891 25 ÖRNSKÖLDSVIKSE se	2024-06-30	-9 542,86
153	Lehner Management GbR/ theFreiSeinproject	DE284274863	Petersbergweg 8/ 83126 Flintsbach	2024-06-30	-4 830,60
154	Pfanner Schutzbeklei	ATU65162539	Herrschaftswiesen 11, 6842 Koblach	2024-06-30	-4 701,20
155	SEAGALE	FR 01800236481	42 Rue Picot France	2024-06-30	-4 627,00
156	UAB " Šilko juosta"	303838353	Klaipėdos raj. sav. Slengiø km. Pakrantės g. 8,LT-5800, Klaipėda	2024-06-30	-2 600,00
157	LEiWAND Sportswear GmbH	ATU78176206	Hasnerstraße 107/10 1160 Vienna, Austria	2024-06-30	-3 370,00
158	Fenix Outdoor Import LLC	052382903	1795 DOGWOOD ST UNIT 400, LOUISVILLE, COLORADO, United States of America, 80027	2024-06-30	-2 890,17
159	Woolfmerino	927342065	HØVLERIVEGEN 12, HEMSEDAL, Norway, 3560	2024-06-30	-2 052,30
160	Natalija Slaboševičienės ind. įmonė	LT100011718111	M.K.Èiurlionio 107 Druskininkai2001, Vilnius	2024-06-30	-1 899,07
161	SAS PAVENROD	FR90984894667	32 AV VICTORIA73100 AIX LES BAINSF	2024-06-30	-1 768,50

162	Henmark Apparel AB	5591120513	TRÄDGÅRD SGATAN 16, NORRKÖPING, Sweden, 602 24	2024-06-30	-1 745,40
163	Varusteleka LTD	FI20829078	Hankasuontie 11A, 00390 Helsinki, Finland00390 Helsinki	2024-06-30	-1 743,30
164	UAB "Teko"	133333675	Ukmerges g. 13-193023, Kaunas	2024-06-30	-1 700,00
165	Zora Balzar	DE333721309	Mehringdamm 64 10961 Berlin Germany	2024-06-30	-595,20
166	Šiaulių lopšelis " Gluosnis "	190527291	Janonio g.5 , Šiauliai	2024-06-30	-119,20
167	Tierra Products AB	5560951526	HEMVARNSGATAN 15, SOLNA, Sweden, 171 54	2024-06-30	-4 493,47
168	SLT GMBH SERVICE & LOGISTIK FOR TEXTILIEN (Lieblingsstueck)	DE812189564	Happinger-Au-Straße 3DE- 83026 Rosenheim	2024-06-30	-4 131,85
	Bendra suma:				-3 117 967,41

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

Nepaveikiami kreditoriai priskiriami Nepaveikiamų grupei, nes jų atžvilgiu galiojančios prievolės bus ir toliau vykdomos šiuo metu galiojančių ir/ar restruktūrizavimo metu pakeistų sutarčių/įstatymų nustatytais sąlygomis. Nepaveikiami kreditoriai yra būtini Bendrovės veiklos tęstinumui.

2.2. LAIDAVIMAI IR GARANTIJOS, KITOS PAPILDOMOS UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS

Bendrovė, turimais duomenimis, nėra suteikusi laidavimų ar garantijų, savo ar trečiųjų šalių įsipareigojimų užtikrinimui. Bendrovė yra įkeitusi nekilnojamą turtą ir įrangą, kreditorių OP bankas (pirminis įkeitimas) ir KŪB pagalbos verslui fondas VIVA (antrinis įkeitimas) Bendrovės įsipareigojimų užtikrinimui.

AB „Šatrija“, dukterinė Bendrovės įmonė, yra pateikusi laidavimą ir įkeitusi savo nekilnojamąjį turtą ir įrangą už Bendrovės įsipareigojimus OP bankui (pirminis įkeitimas) ir KŪB pagalbos verslui fondas VIVA (antrinis įkeitimas).

UAB „Aboutwear“ yra pateikusi laidavimą už Bendrovės įsipareigojimus OP bankui (pirminis įkeitimas) ir KŪB pagalbos verslui fondas VIVA (antrinis įkeitimas).

2.3. INFORMACIJA APIE BYLAS, KURIOSE ĮMONEI PAREIŠTI TURBINIAI REIKALAVIMAI

Bylų, kuriuose Bendrovei būtų pareikšti turtiniai reikalavimai, susidarę iki restruktūrizavimo proceso pradžios, nėra.

2.4. KREDITORIŲ NUOLAIDOS IR PAGALBA FINANSINIAMS SUNKUMAMS ĮVEIKTI

Pagrindinė kreditorių nuolaida Bendrovei – susikaupusių įsipareigojimų grąžinimas restruktūrizavimo plane numatytais terminais netaikant sutartinių ir/ar įstatyminių netesybų ir/ar palūkanų. SBA Grupės papildoma galima nuolaida pagal poreikį – likusios nepadengtos skolos nurašymas, kapitalizavimas ir/arba likusių įsipareigojimų modifikavimas ir jų vykdymas po restruktūrizavimo pabaigos, kiek tai nedaro įtakos Bendrovės ilgalaikiam mokumui.

Antraeilė, bet taip pat svarbi kreditorių pagalba Bendrovei – komercinių santykių tolimesnis

palaikymas, prekių, paslaugų ir darbų tiekimas restruktūrizavimo metu bei užsakymų pateikimas gamybai.

Vykdamas įmonės restruktūrizavimą, bus siekiama, kad Bendrovės kreditoriai restruktūrizavimo laikotarpiu peržiūrėtų įsipareigojimų dengimų grafikus, atsiskaitymų datas ir mokėjimus išdėstyti per restruktūrizavimo laikotarpį, prognozuojamus pinigų srautus bei galimybes atsiskaityti su kreditoriais.

Galiausiai, SBA Grupė yra pasirengusi nesinaudoti arba iš dalies nesinaudoti galimybe pirmiau už kitus kreditorius įstatymų nustatyta tvarka atgauti tarpinio ir/ar naujo finansavimo lėšas, jei tokios bus suteiktos, dėl to, kad Bendrovės veiklos rezultatai nebus pakankami tenkinti tiek reikalavimus pagal tarpinio ir/ar naujo finansavimo, tiek ir pagal restruktūrizavimo plane nurodytus kitų kreditorių reikalavimus.

2.5. KREDITORIŲ REIKALAVIMŲ TENKINIMAS RESTRUKTŪRIZAVIMO IR BANKROTO ATVEJ AIS

Tuo atveju, jeigu kreditoriai nesutars dėl siūlomo restruktūrizavimo proceso, Bendrovės akcininkai, negalėdami laiku vykdyti įsipareigojimų ir blogėjant bendrovei finansinei situacijai, turės skelbti bankrotą. Tokiu atveju nemokumo byloje būtų paskirtas bankroto administratorius, kuris vykdys bankroto procedūrą įstatymų nustatyta tvarka ir terminais, dėl ko:

1. Pradėjus bankroto procedūrą didelė žala atsirastų turtui dėl nebaigtos gaminti produkcijos, kuri sudaro labai ženklią turto dalį. Ataskaitinei 2024-06-30 dienai nebaigta gamyba sudaro daugiau nei 2,4 mln. EUR ir ją pabaigti reikia sąlyginai ilgo laiko tarpo apie 3-4 mėn. (plačiau žr. Lentelę nr. 17). Bankroto procedūros nėra pritaikytos sklandžiai užbaigti produkcijos gamybą ir ją realizuoti aukščiausiomis galimomis kainomis rinkoje, nes užsakymai yra siejami su konkrečiais užsakovais ir jų prekybiniais poreikiais. Realizuoti net ir bankroto procese pabaigtą gaminti produkciją kitais kanalais už analogišką kainą yra neįmanoma, nes tai draudžia pasirašytos sutartys su užsakovais, kurias pažeidus būtų keliami ieškiniai dėl prekės ženklo. Tęsiant gamybą restruktūrizavimo proceso metu bet kuriuo atveju būtų įvykdyti visi įsipareigojimai klientams (užsakovams), kurie atsiskaitytų su Bendrove sutartyse sutartomis sąlygomis, o galima turto praradimo žala pradėjus bankroto procedūrą būtų minimizuota. Veiklos tęstinumui reikalingas likvidumas, kuris šiuo metu yra gaunamas iš pagrindinio Bendrovės akcininko – UAB SBA Grupės, bankroto proceso metu nutrūktų, kas labai tikėtina sąlygotų greitą priverstinį gamybos stabdymą.
2. Pradėjus bankroto procedūrą bet kokio Bendrovės turto pardavimas prasidėtų ne greičiau nei po 9 mėn. dėl procedūrinių dalykų. Vadovaujantis šiuo restruktūrizavimo planu Bendrovės turto pardavimo procedūra būtų pradėta nedelsiant. Turto realizavimo priemonės ir būdai restruktūrizavimo proceso metu yra lankstūs ir priderinami prie potencialių pirkėjų poreikių, tuo tarpu bankroto procese pardavimas yra formalizuotas tiek pagal objektus, tiek dėl ribotų procedūrų. Bendrovė disponuoja įvairios paskirties turto vienetais, kurie restruktūrizavimo metu gali būti modifikuoti prieš pardavimą – tiek teisine prasme keičiant jų paskirtį, formuojant naujus objektus, dalinant turimą teritoriją, tiek ir ekonominiu požiūriu – juos atlaisvinant, pertvarkant ir pan. su tikslu gauti maksimalią pardavimą kainą. Bankroto procedūros tokių priemonių įgyvendinimo nenumato.
3. Siekiant atsiskaityti su kreditoriais, bankroto administratorius parduos Bendrovei priklausantį turtą. Pažymėtina, kad priverstinio pardavimo iš varžytinių metu gautinos lėšos iš turto pardavimo būna galimai mažesnės nei tuo atveju, jeigu turtas realizuojamas veikiančios Bendrovės rinkos sąlygomis. Taip pat ženklią dalį Bendrovės turto sudaro įrenginiai, kurie didžiausią kainą išlaiko tada, kai yra dirbantys ir prižiūrimi arba yra parduodami rinkos sąlygomis Bendrovei toliau vykdamas veiklą ir/arba perkeliant gamybą į subrangą.
4. Pradėjus bankroto procedūrą reikėtų didelių lėšų per trumpą laikotarpį atsiskaityti su darbuotojais, nes atleidimo atveju reikėtų išmokėti išeitines kompensacijas bei kompensacijas už nepanaudotas atostogas. Pagal esamą darbuotojų skaičių plano ruošimo dienai ši suma sieks iki 1,7 mln. EUR. Restruktūrizavimas leis Bendrovei darbuotojų skaičių mažinti ir su tuo susijusią finansinę našą

dengti palaiptams, priklausomai nuo gamybos apimčių ir veiklos poreikių. Visa tai ne tik palengvins Bendrovės finansinius rodiklius ir galimybes tęsti veiklą, bet ir nesukurs ženklaus finansinio spaudimo viešiesiems valstybės finansams – nebus naudojami Garantinio fondo finansiniai resursai.

5. Pradėjus bankroto procedūrą darbuotojai gautų mažiau kompensacijų ir nepanaudotų atostogų dėl nutrauktų darbo santykių.
6. Bankroto procedūra, atsižvelgiant į Bendrovės dydį, turtą ir kreditorių skaičių, gali užtrukti nuo 1 iki 5 metų. Būtų priskaičiuotos bankroto administravimo, turto pardavimo, likvidavimo procedūrų išlaidos, turto išlaikymo sąnaudos, o tai dar labiau sumažintų galimybes kreditoriams atgauti skolas. Restruktūrizavimo planas yra parengtas su tikslu pilnai atsiskaityti su visais Bendrovės kreditoriais, išskyrus galimai SBA Grupę. Tokio aukšto atsiskaitymo su kreditoriais procento (lygio) neįmanoma pasiekti bankroto proceso metu, ką patvirtina ilgametis atsiskaitymo su kreditoriais bankroto procesuose rodiklis, nesiekiantis nei 40 proc.
7. Bankroto atveju valstybė negautų papildomų mokesčių iš Bendrovės, kuri toliau nevykdys veiklos ir nemokės mokesčių. Pažymėtina, kad Bendrovė yra ypač reikšmingas darbdavys Utenos regione, todėl gali išaugti bedarbių rodikliai šiame regione.

3. INFORMACIJA APIE TURĄ

Toliau pateikiame Bendrovės turto detalizaciją.

Lentelė 11

ILGALAIKIS TURTAS

Eil. Nr.	Pavadinimas	Likutinė
		vertė (Eur)
Nematerialusis turtas		
1.	Programinė įranga	22 501
	VISO:	22 501
Materialusis turtas		
1.	Žemė	4 536
2.	Pastatai ir statiniai	4 258 121
3.	Mašinos ir įranga	1 457 552
4.	Transporto priemonės	194
5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	325 408
6.	Teisė į nuomojamą turtą	116 588
7.	Išnuomotas ilgalaikis materialus turtas	147 136
8.	Nebaigta statyba	2 488
9.	Po vienerių metų gautinos sumos	55 958
	VISO:	6 367 980
Finansinis turtas		
1.	Įmonių grupės įmonių akcijos	1 489 918
	VISO:	1 489 918
VISO ILGALAIKIS TURTAS		7 880 399

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

Lentelė 12

TRUMPALAIKIS TURTAS

Eil. Nr.	Pavadinimas	Likutinė vertė (Eur)
Atsargos		
1.	Žaliavos ir medžiagos	1 338 054
2.	Nebaigta gamyba	1 322 820
3.	Pagaminta produkcija	550 443
4.	Prekės, skirtos perparduoti	0
	VISO:	3 211 317
Per vienerius metus gautinos sumos		
1.	Pirkėjų skolos	437 137
2.	Išankstiniai apmokėjimai	558 251
3.	Kitos gautinos sumos	23 953
	VISO:	1 019 341
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		
1.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	244 978
	VISO:	244 978
VISO TRUMPALAIKIS TURTAS		4 475 635

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

Lentelė 13

ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Pavadinimas	Likutinė vertė (Eur)
1.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	1 771 979
VISO:		1 771 979

šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

4. VERSLO PERTVARKYMO PLANAS

4.1. ILGALAIKIAI STRATEGINIAI TIKSLAI, PROCESO TRUKMĖ

Pagrindinis šio plano tikslas yra užtikrinti Bendrovės veiklos tęstinumą ir atkurti ilgalaikį mokumą pertvarkant užsakomosios gamybos ir didmeninės prekybos verslą taip, kad pastarasis nebegeneruotų nuostolio, kuris buvo patiriamas keletą metų iš eilės. Restruktūrizavimo plano įgyvendinimo laikotarpis – 4 (ketveri) metai. Tiek užsakomosios gamybos verslas, tiek mažmeninės prekybos verslas yra tarpiai susiję – didelė dalis mažmeninėje prekyboje parduodamos produkcijos yra gaminama iš užsakomosios gamybos verslo medžiagos likučių. Todėl pertvarkius užsakomosios gamybos verslą, taip pat bus reikalinga pakeisti gamybos organizavimą ir mažmeninės prekybos versle. Pagrindinis tikslas pertvarkant mažmeninės prekybos verslą, kuriame naudojami nuosavas prekinis ženklas UTENOS – keisti šio verslo strategiją ir nebegaminti produktų iš likutinių medžiagų (kurie lieka po užsakomosios gamybos), tačiau pirkti verpalus ir medžiagas bei gaminti produktus, siekiant maksimalaus pelno. Kitas labai svarbus abiejų verslų pertvarkymo tikslas – atlaisvinti kuo daugiau nekilnojamojo turto ir įrengimų, o tą padarius – turtą parduoti ir tokiu būdu atsiskaityti su kreditoriais. Dalis nekilnojamojo turto ir įrangos liktų Bendrovės nuosavybėje ir nebūtų parduodami siekiant toliau tęsti veiklą, tačiau pertvarkius verslą pagal šį planą tolimesniam veiklos tęsimui nekilnojamojo turto ir įrangos poreikis nebus didelis (atsižvelgiant į tai, kad dalis gamybos proceso vyks subrangoje - taip kaip aprašyta 4.2 skyriuje).

Žemiau yra aprašomi detalūs veiksmai, kurie bus atliekami, pertvarkant tiek užsakomosios gamybos veiklą, tiek mažmeninės prekybos veiklą. Pertvarkius verslus bus galima atlaisvinti nekilnojamąjį turtą. Utenos trikotažo gamybinės ir administracinės patalpos yra didelio ploto (užima daugiau nei 35 tūkst. kv. m.), statytos seniai (1967) ir panaudojimo paskirtis yra ribota (gamyba, sandėliavimas). Dėl šios priežasties likvidumas yra mažesnis ir turto pardavimas gali užtrukti ilgiau (pasak nekilnojamojo turto pardavimo specialistų tokio turto pardavimui reikalingas bent 24 mėn. laikotarpis). Tačiau akcentuotina, kad turto pardavimo procedūros būtų pradėtos iškart po restruktūrizavimo plano patvirtinimo, t. y. verslo pertvarkymo procedūros būtų atliekamos lygiagrečiai su turto pardavimu. Atsižvelgiant į LR Juridinių asmenų Nemokumo įstatyme numatytus restruktūrizavimo proceso inicijavimo, plano rengimo ir tvirtinimo terminus, pritarus kreditorių daugumai, restruktūrizavimo planą numatoma patvirtinti ir pradėti vykdyti 2024 metų antroje pusėje, o baigti per 4 metų laikotarpį. Už Bendrovės restruktūrizavimo procesą bus atsakingas Bendrovės generalinis direktorius, o priežiūrą vykdys restruktūrizavimo administratorius. Pagal poreikį, turtas prieš pardavimą bus pertvarkomas keičiant jo teisinį režimą, naudojimosi tvarką, atliekant funkcinis pakeitimus.

Užsakomosios gamybos verslo pertvarkymo finansinis tikslas yra pasiekti Bendrovės lūžio tašką prie ženkliai mažesnių pardavimų (lūžio taškas – tai pardavimų lygis, prie kurio veiklos pelnas iki mokesčių ir palūkanų yra 0). Per 2024 metų I pusmetį Bendrovė vidutiniškai patirdavo 560 tūkst. EUR fiksuotų sąnaudų per mėnesį (detalus paskaidymas yra pateiktas Priede nr. 1). Prie tokių fiksuotų sąnaudų Bendrovės lūžio taškas yra ties 20 mln. EUR metinių pardavimų, tuo tarpu 2024 metais planuojamas 15,3 mln. EUR pardavimų lygis. Siekiama mažinti fiksuotas sąnaudas iki 400 tūkst. EUR per mėn. ir pasiekti naują lūžio tašką ties 15 mln. EUR metinių pardavimų (toks lūžio taškas pasirinktas dėl to, kad 2024 metais planuojamas pardavimų lygis sieks 15-16 mln. EUR). Fiksuotų sąnaudų mažinimas vyktų tam tikras gamybos funkcijas iškeliant į subrangą, apie kurias rašoma žemiau.

4.2. UŽSAKOMOSIOS GAMYBOS VERSLO PERTVARKYMO PLANAS

Užsakomosios gamybos verslas yra nuostolingas pastaruosius kelerius metus dėl keleto esminių priežasčių, apie kurias rašoma šiame plane prie „finansinių sunkumų priežastys“ bei aukšto fiksuotų sąnaudų lygio. Fiksuotos sąnaudos buvo mažinamos ir ankščiau, tačiau 2024 metų I-oje pusėje

papildomai nukritus pardavimams tolimesnis mažinimas galimas pagrįste tik atsisakant tam tikrų gamybos funkcijų. Bendrovės vadovybė yra priėmusi sprendimą, jog norint toliau tęsti užsakomosios gamybos veiklą mažesne apimtimi reikalinga tam tikrus gamybos etapus perkelti į subrangą. Tokiu būdu būtų įgyjamas lankstumas ir galimybė tęsti veiklą gaminant mažesnius kiekius. Šiuo metu AB Utenos trikotaže vykdoma 4 etapų gamyba:

- 1) Mezgimas, mezgimui naudojamos mezgimo mašinos ir verpalai. Neskaičiuojant verpalų savikainos mezgimas nėra brangus gamybos etapas – tiesioginių darbuotojų šiame gamybos etape dirba santykinai nedaug, o fiksuoti kaštai taip pat nesudaro didelės dalies. Lyginant su subranga Utenos trikotažo tiesioginė gamybos savikaina yra panaši kaip subrangoje (lyginimas atliktas su Lietuvos ir Lenkijos mezgimo įmonėmis, subrangos kainos kitose šalyse neanalizuotos dėl papildomų transporto sąnaudų dedamosios). Tuo atveju jei mezgimo cechus yra apkrautas – tiesioginė mezgimo savikaina yra mažesnė nei kainos subrangoje.
- 2) Numegzta medžiaga yra dažoma, dažymui naudojama spec. įranga ir cheminės medžiagos. Šiame gamybos etape dirba santykinai didelė darbuotojų dalis, procesas imlus energetikai (gamtinės dujos, vanduo ir elektra), įrangai ir jos remontui, o taip pat išorinei priežiūrai (reikalinga samdyti trečiąsias šalis dujų katilams prižiūrėti). Tai vienas brangiausių gamybos etapų, todėl gamybos kiekiams nukritus žemiau 30 tonų per mėn., o taip pat smulkėjant užsakymams – tiesioginė dažymo savikaina tampa pigesnė subrangoje, o fiksuoti kaštai sudaro gana ženkliai dalį. Dažymo funkciją atlikti subrangoje Bendrovei ekonomiškai naudinga net ir tuo atveju, jei subrangos dažymo kainos yra lygios Bendrovės tiesioginei dažymo savikainai, todėl Bendrovėje mažėtų fiksuotų kaštų dalis, tenkanti dažymo funkcijai.
- 3) Nudažyta medžiaga yra sukerpama į kirpinius. Kirpimo paslauga nėra brangi, įprastai sudaro 10-20% siuvimo kainos. Sukirpimo funkciją planuojama iškelti į subrangą tik dalinai – proporcingai tokia imtimi kiek bus iškelta siuvimo paslaugų į subrangą.
- 4) Kirpiniai yra siuvami į galutinį produktą. Siuvimas yra vienas brangesnių gamybos etapų ir prie esamų pardavimų svyravimų siuvimo funkcijos apkrovimas nėra tolygus metų eigoje (ypač tai pasireiškia ne sezono metu – pirmoje metų pusėje). Siekdama patirti kuo mažiau nuostolių ne sezono metu esant nepilnam siuvimo padalinio apkrovimui Bendrovė jau priėmė sprendimą iškelti dalį siuvimo funkcijos į subrangą ir tokiu būdu subalansuoti siuvimo darbuotojų resursą, prisitaikant prie mažesnių pardavimų ne sezono metu. Restruktūrizavimo plane yra numatytas ir tolimesnis iškėlimo į subrangą etapas.

Pirmas žingsnis, kuris bus atliekamas pertvarkant verslą – dažymo gamybos etapo iškėlimas į subrangą. Apklausus keletą dažymo įmonių Lietuvoje ir Lenkijoje nustatyta, kad dažymas subrangoje yra pigesnis nei Bendrovėje tuo atveju, kai Bendrovės dažymo cecho apkrovimas yra žemiau 30 tonų per mėnesį. Per 2023 metus Bendrovėje vidutiniškai per mėnesį buvo dažomos 27 tonos, o 2024 prognozuojamas dar mažesnis apkrovimas. Dažymas yra vienas brangiausių gamybos etapų, todėl iškelus jį į subrangą būtų pasiekta tokia nauda:

- a) Ženkliai sumažėtų fiksuotos sąnaudos – remontai, atsarginės dalys, dujų katilų priežiūra, technikų paslaugos. Sena dažymo įranga reikalauja didelių remonto ir priežiūros sąnaudų;
- b) Dažant mažus kiekius – ekonominė nauda. Skaičiuojama, kad prie 20 tonų dažymo apimtys per mėn. ir įvertinus transportą galima sutaupyti iki 70 tūkst. EUR per mėn. (skaičiuojant tiek tiesiogines, tiek netiesiogines sąnaudas). Ekonominis efektas yra ženklus;
- c) Dažymo iškėlimas į subrangą leistų atlaisvinti didžiąją dalį įrengimų, sukurtų galimybę įrengimus parduoti ir atsiskaityti su kreditoriais;
- d) Dažymo iškėlimas į subrangą leistų atlaisvinti didžiąją dalį Bendrovės gamyklos ploto, tai sukurtų galimybę gamyklos pastatą parduoti. Pastato pardavimas ar ploto sumažinimas leistų susimąžinti šildymo, draudimo, apsaugos ir kitus pastato išlaikymo kaštus;
- e) Dažymo iškėlimas į subrangą leistų nebepirkti gamtinių dujų ir mažiau suvartoti vandens –

tai sutaupyti energetikos ir taršos sąnaudas;

- f) Dažymo iškėlimas į subrangą leistų sumažinti sąnaudas susijusias su darbuotojų darbo užmokesčiu, įskaitant tiesioginius ir netiesioginius darbuotojus. Mažėtų sąnaudos už prastovas, kai cechas nėra pilnai apkrautas.

Antrasis žingsnis, kuris būtų atliekamas lygiagrečiai kartu su pirmu žingsniu yra siuvimo perkėlimas į subrangą, tačiau ne pilna apimtimi. Būtų atsisakoma dalies siuvimo ir sukirpimo pajėgumų Utenos trikotaže (planuojama iki pusės pajėgumų iškelti į subrangą). Tai reikšmingas pokytis organizuojant gamybą, tačiau skaičiavimai rodo, kad toks pokytis Bendrovei būtų ekonomiškai naudingas. Siuvimo ir sukirpimo dalies iškėlimas į subrangą duotų tokią naudą:

- Įgyjamas lankstumas tais atvejais, kai gamyba ir pardavimai yra žemame lygyje;
- Mažėja sąnaudos, susijusios su gamybos darbuotojų darbo užmokesčiu;
- Mažėja sąnaudos darbo užmokesčiui, susijusiam su gamybą aptarnaujančiais darbuotojais;
- Mažėja remonto ir aptarnavimo sąnaudos;
- Neefektyvūs pajėgumai keičiami efektyvesniais subranroje;
- Mažėja sąnaudos už prastovas.

Skaičiavimai rodo, kad minėtų dviejų žingsnių įgyvendinimas leistų pasiekti 400 tūkst. EUR fiksuotų sąnaudų per mėnesį lygį, tuo tarpu tiesioginė savikaina dirbant subranroje numatytu verslo modeliu – nepadidėtų. Tai leistų Bendrovei pasiekti lūžio tašką ties 15 mln. EUR pardavimų, kai dabar lūžio taškas yra 20 mln. EUR metinių pardavimų. Atlikus visus paminėtus veiksmus iki 2024 metų pabaigos Bendrovė gebėtų dirbti pelningai nuo 2025 metų.

Lentelė 14

SUTRUMPINTAS FINANSINIS PLANAS IR PROGNOZĖ (TĘSIANT ABI VEIKLAS):

Sutrumpinta pelno nuostolio ataskaita, tūkst. EUR	F2023	P2024	P2025	P2026	P2027	P2028
Pardavimai	20 139	15 067	15 660	17 180	18 500	19 220
Užsakomoji gamyba	17 246	12 673	13 260	14 460	15 480	15 920
Mažmeninė UTENOS	2 406	2 032	2 400	2 720	3 020	3 300
Kita	487	362	0	0	0	0
Bendrasis pelnas po tiesioginių sąn	6 400	4 953	4 637	5 164	5 564	5 580
Užsakomoji gamyba	5 634	4 375	3 845	4 267	4 567	4 491
Mažmeninė UTENOS	921	696	792	898	997	1 089
BP po tiesioginių sąn., %	32%	33%	30%	30%	30%	29%
Netiesioginės sąnaudos	4 622	3 651	1 801	1 921	2 041	2 041
Veiklos sąnaudos	3 168	2 823	2 674	2 694	2 715	2 724
Veiklos pelnas prieš mokesčius, nusidėvėjimą ir palūkanas (EBITDA)	-1 455	-1 557	162	550	808	815
Fiksuoti kaštai, vidutiniškai per mėnesį	642	550	373	385	396	397

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

Pertvarkant verslą ir iškeliant dalį gamybos į subrangą bus patiriami papildomi darbuotojų atleidimo kaštai. Planuojama, kad ši pertvarka paveiks darbuotojų skaičių. Perkėlus dalį gamybos procesų į subrangą ir įgyvendinus kitas aukščiau išdėstytas priemones, Bendrovės optimalus darbuotojų skaičius sudarytų 300-350. Šio plano rengimo dienai Bendrovėje dirba virš 450 darbuotojų, todėl 100-150 darbuotojų sumažinimas Bendrovei kainuos 0,4 - 0,6 mln. EUR (skaičiuojant priklausančias išeitines išmokas ir atostogų rezervą). Tai viena iš priežasčių, kuri vis dar neleis Bendrovei parodyti teigiamo veiklos rezultato 2024, tačiau Bendrovei pradėjus 2025 metus su optimaliu darbuotojų skaičiumi – rezultatas bus teigiamas.

Taip pat svarbu pabrėžti, kad Bendrovės vykdoma veiklos pertvarka yra prisitaikymas prie mažesnių pardavimų. Tai sąlygoja, kad Bendrovės ateities veiklos pelnas taip pat bus mažesnis. Tame kontekste finansinių skolų lygis yra per didelis ir negali būti grąžintas iš Bendrovės planuojamo veiklos pelno. Todėl Bendrovės vadovybės manymu greičiausias būdas atsiskaityti su kreditoriais yra turto pardavimas. Atsižvelgiant į ribotą veiklos pelną Bendrovė taip pat negali aptarnauti palūkanų ir mokėti delspinigių. Dėl to šiuo planu siekiama susitarti, kad vykstant restruktūrizavimui ir turto pardavimo procedūrai tikslu atsiskaityti su kreditoriais – nebus mokamos palūkanos ir delspinigiai. Akcentuotina, kad Bendrovei ruošiant šį planą 2024 metais trūko gana ženklios likvidumo sumos, kuri buvo suteikta pagrindinio Bendrovės akcininko – UAB „SBA Grupė“ (2024 gegužę ir birželį Bendrovei suteikta 1 mln. EUR likvidumo paskola veiklos tęstinumui). UAB „SBA Grupė“ ir toliau teiks finansinę pagalbą, tačiau norima susitarti, kad šios lėšos būtų skirtos ne palūkanų mokėjimui, o veiklos tęstinumui užtikrinti, atsiskaitymui su darbuotojais ir kreditoriais. Su kreditoriais bus atsiskaityta iš turto pardavimo pagal grafiką, kuris pateiktas šiame plane.

Tuo atveju jei nuo 2025 metų Bendrovės pardavimai būtų mažesni nei naujasis lūžio taškas (15 mln. EUR) ir (arba) taptų neįmanoma pasiekti naujajį fiksuotų sąnaudų lygį (t.y. 400 tūkst. EUR/mėn., žr. priedą nr. 1), tuomet, Bendrovės vadovybės sprendimu, apie kurį bus informuoti Bendrovės kreditoriai ir Teismas, nauji užsakymai būtų neįpriimami, užsakomosios gamybos veikla būtų stabdoma po 3-4 mėn. nuo sprendimo priėmimo dienos, užsakomosios gamybos darbuotojai – atleidžiami, tačiau visi priimti užsakymai ir įsipareigojimai klientams būtų vykdomi. Vadovybei priėmus tokį sprendimą prioritetas būtų skiriamas pabaigti gamybą, pagaminti galutinį produktą (plano ruošimo dienai Bendrovėje yra daugiau nei 2,4 mln. EUR vertės nebaigtos gamybos (finansinėse ataskaitose nebaigta gamyba atvaizduojama prie atsargų ir prie ateinančių laikotarpių pajamų, vadovaujantis tarptautiniais apskaitos standartais, žr. Lentelę nr. 17), kuri būtų pagaminta iki galutinio produkto ir parduota klientams) ir visa pagaminta produkcija būtų realizuota maksimaliai didinant pajamas, reikalingas atsiskaitymui su darbuotojais, einamaisiais bei paveiktais kreditoriais. Tokiu kontroliuojamu būdu būtų išsaugoma nebaigtos gamybos vertė, o gautos lėšos naudojamos pirmiau atsiskaityti su atleidžiamais darbuotojais, einamaisiais bei paveiktais kreditoriais. Tuo atveju, jei būtų priimtas sprendimas stabdyti užsakomosios gamybos veiklą – Bendrovė tęstų tik mažmeninės prekybos veiklą, kuris istoriškai yra pelninga. Apie pokyčius, kuriuos siekiama padaryti mažmeninės prekybos versle – pateikiame žemiau.

Sprendimas dėl užsakomosios gamybos veiklos tęstinumo būtų priimtas vėliausiai iki 2025 metų I ketvirčio pabaigos, atsižvelgiant į:

- a) ar sėkmingai vyksta dalies gamybos iškėlimas į subrangą ir ar pasiekiamas planuotas ekonominis efektas;
- b) ar planuojami 2025 metų pardavimai nėra žemiau lūžio taško – 15 mln. EUR metinių pardavimų;
- c) ar pavyksta pasiekti 400 tūkst. EUR fiksuotų kaštų sumą per mėn.;
- d) ar veikla pelninga ir/ar nenumatomas nuostolis per ateinančius 2025 metus.

Verslo situacija bus vertinama nuolat, tad atitinkami sprendimai pagal aukščiau išvardintus kriterijus gali būti priimami ir anksčiau. Visos suinteresuotos šalys bus informuotos apie priimtą

sprendimą.

4.3. MAŽMENINĖS PREKYBOS VERSLO PERTVARKYMO PLANAS

Per 2023 metus mažmeninės prekybos verslas, kuris naudoja prekinį ženklą UTENOS, visą produkciją gamino iš Bendrovėje po užsakomosios gamybos likusių medžiagų ir rinkai siūlė ribotą kiekį produktų (mažėjant užsakomosios gamybos kiekiams, mažėjo ir mažmeninėje prekyboje siūlomas produktų asortimentas). Esminis mažmeninės prekybos verslo pertvarkymo tikslas – atkurti asortimentą, siūlyti naujus produktus pagal rinkos poreikį ir mažinti priklausomybę nuo užsakomosios gamybos likučių. Produktų užsakymas ir gamyba vyktų atskirai įsigyjant verpalus ir organizuojant gamybą subrangoje.

Akcentuotina, kad mažmeninės prekybos verslas yra pelningas ir šiuo metu (nors gamyba vykdoma iš likutinių medžiagų, tačiau medžiagos skaičiuojamos pilna savikaina), todėl šis verslas būtų tęsiamas, nepaisant kokių sprendimų būtų priimti dėl užsakomosios gamybos verslo tęstinumo. Tęsiant tik mažmeninės prekybos verslą Bendrovės pardavimai siektų 2,4-3,3 mln. EUR per metus, Bendrovėje liktų dirbti iki 30 darbuotojų. Prie tokių verslo apimčių veiklos pelnas būtų sąlyginai nedidelis, todėl atsiskaitymas su kreditoriais būtų galimas tik iš turto pardavimo, o tuo tarpu palūkanų, delspinigių mokėjimas negalimas iš įmonės veiklos pelno.

Lentelė 15

SUTRUMPINTAS FINANSINIS PLANAS IR PROGNOZĖ (TĘSIANT TIK MAŽMENINĖS PREKYBOS VEIKLĄ):

Sutrumpinta pelno nuostolio ataskaita, tūkst. EUR	F2023	P2024	P2025	P2026	P2027	P2028
Pardavimai	20 139	15 067	2 400	2 720	3 020	3 300
Užsakomoji gamyba	17 246	12 673	0	0	0	0
Mažmeninė UTENOS	2 406	2 032	2 400	2 720	3 020	3 300
Kita	487	362	0	0	0	0
Bendrasis pelnas po tiesioginių sąn	6 400	4 953	792	898	997	1 089
Užsakomoji gamyba	5 634	4 375	0	0	0	0
Mažmeninė UTENOS	921	696	792	898	997	1 089
BP po tiesioginių sąn., %	32%	33%	33%	33%	33%	33%
Netiesioginės sąnaudos	4 622	3 651	375	438	332	360
Veiklos sąnaudos	3 168	2 823	1 238	414	421	426
Veiklos pelnas prieš mokesčius, nusidėvėjimą ir palūkanas (EBITDA)	-1 455	-1 557	-821	46	243	303
Fiksuoti kaštai, vidutiniškai per mėnesį	642	550	134	71	63	65

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

Svarbu atkreipti dėmesį į tai, kad tęsiant tik mažmeninės prekybos veiklą per 2025-2026 metus mažmeninės prekybos verslas generuos santykinai žemą pelningumą, nes šiam verslui bus priskiriamos papildomos nekilnojamojo turto (draudimas, apsauga ir šildymas) sąnaudos, kurios sieks iki 200 tūkst. EUR per metus. Brangūs ir neefektyvūs pastatai ir jų sąnaudos sumažės, kai pastatai bus parduoti.

Taip pat reikia atkreipti dėmesį į tai, kad 2025 metais numatomas veiklos pelnas iki nusidėvėjimo ir

palūkanų sąnaudų būtų neigiamas dėl ženklaus darbuotojų atleidimo sąnaudų (be darbuotojų mažinimo sąnaudų veiklos rezultatas yra teigiamas).

4.4. NUMATOMAS PARDUOTI TURTAS, GAUTŲ PAJAMŲ PANAUDOJIMO PASKIRTIS

Svarbu pažymėti, kad ilgalaikio turto pardavimo pajamos restruktūrizavimo metu bus nukreiptos atsiskaitymui su kreditoriais. Pirmiausia bus siekiama atsiskaityti su užstatą turinčiais kreditoriais. Jei būtų tęsiama užsakomosios gamybos verslas – dalis įkeisto turto nebus parduodama (nebus parduodama dalis pastatų ir dalis įrangos bei visas trumpalaikis turtas). Tokiu atveju, pirmiau pardavus neįkeistą turtą, prioritetas būtų skiriamas kreditoriui, turinčiam užstatą. Kitų kreditorių padėtis nepablogės, nes įkeisto turto vertė (kuris liks neparduotas) yra didesnė nei neįkeisto, t.y. pirmiau atsiskaitant su užstatą turinčiu kreditoriumi yra atlaisvinamas vertingesnis įkeistas turtas.

Dalies įkeisto turto naudojimas Bendrovės tolimesnėje veikloje leis tęsti veiklą, generuoti planuojamas pajamas, kurios yra būtinos atsiskaitymui su užtikrinimo priemonių neturinčiais kreditoriais. Bendrovei atsiskaičius su įkaito turėtojais, neliks ribojimų šiuo metu įkeistą turtą parengti pardavimui pagal rinkos poreikius, t.y. neberekės derinti tokių veiksmų su įkaito turėtojais.

Žemiau (Lentelė nr. 16) pateikta turto ir įsipareigojimų lentelė, rodanti bendrą Bendrovės turimą turtą ir įsipareigojimus. Taip pat nurodoma, koks turtas bus parduodamas ir kokie įsipareigojimai bus dengiami tuo atveju, jei būtų tęsiama užsakomoji gamyba ir mažmeninės prekybos veiklos arba tęsiama tik mažmeninė prekyba. Objektyvumo ir atsargumo tikslais visos Bendrovės turto pardavimo pajamos vertinamos likvidacine verte, tačiau parduodant turtą bus siekiama jį parduoti rinkos vertėmis (t.y. bus siekiama gauti geriausią įmanomą kainą).

Konservatyvus vertinimas likvidacinėmis vertėmis pasirinktas dėl šių priežasčių:

a) parduodamo turto likvidumas yra vidutinis ir žemas, todėl tikėtina, kad pardavimo kainos gali būti mažesnės nei rinkos kaina;

b) siekiama įsivertinti realią tikimybę atsiskaityti su visais kreditoriais pagal šį restruktūrizavimo planą. Pažymima, kad turtas bus parduodamas geriausia įmanoma kaina ir kad turto pardavimo procese pardavimo kainos gali skirtis nuo žemiau nurodytų, tačiau pardavus visą turtą bendroje sumoje nesitikima gauti mažiau lėšų nei nurodyta šiame plane. Bendra turto ir įsipareigojimų suvestinė pateikta Lentelėje nr. 16

Lentelė 16

UTENOS TRIKOTAŽO TURIMAS IR PARDUODAMAS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI 2024-06-30

Turto pavadinimas	Balansinė * vertė, mEUR	Rinkos* vertė, mEUR	Likvidacinė* vertė, mEUR	Parduodamo turto likvidacinė vertė tęsiant abi veiklas**, mEUR	Parduodamo turto likvidacinė vertė tęsiant vieną veiklą***, mEUR	Vertinimo metodas, data	Kreditoriaus pavadinimas	Mokėtini įsipareigojimai pagal šį planą tęsiant abi veiklas**	Mokėtini įsipareigojimai pagal šį planą tęsiant vieną veiklą***
Bendrovės turimas nekilnojamasis turtas	4,26	4,38	3,07	2,50	2,50	Centro kubas, finansiniai tikslais, 2023/11	OP Corporate Bank plc Lietuvos filialas	2,93	2,93
Bendrovės turima įranga ir įrenginiai	1,73	2,85	1,99	1,00	1,99	Centro kubas, preliminari pažyma, 2024/05	KŪB pagalbos verslui fondas VIVA	2,83	2,83
Bendrovės trumpalaikis turtas	6,25	6,25	4,37	0,91	3,29	Įmonės vidinis ekspertinis vertinimas, 2024/06	Klientai: gauti išankstiniai mokėjimai	0,80	0,80
AB Šatrija akcijos	1,49	1,49	1,04	1,04	1,04	Turima vertintojo nuomonė iš išorės dėl įmonės vertės	Mokesčiai: Sodra ir VMI	0,72	0,72
PAT Mrija akcijos	0,00	2,00	1,00	1,00	1,00	Turima vertintojo nuomonė iš išorės dėl įmonės vertės, tačiau turtas Ukrainoje	Kiti kreditoriai: tiekėjai, paslaugos, energetika, lizingai, veiklos nuoma, patalpų nuoma ir pan.	2,79	2,79
UAB ABOUT akcijos	0,00	8,00	1,50	1,50	1,50	Ginčo suma už padarytą žalą iki 8 mln EUR	Darbuotojai: praėjusio mėn. atlyginimai	0,07	0,29
							Darbuotojai: atostogų reservas	0,14	0,61
							Darbuotojai: kiti įsipareigojimai	0,04	0,17
							UAB SBA grupė suteiktos paskolos ir paslaugos	1,91	1,91
Iš viso:	13,7	25,0	13,0	7,9	11,3		Iš viso įsipareigojimų:	12,2	13,0
							Būsimos darbuotojų mažinimo sąnaudos (išėtinės išmokos)	0,26	1,09
							Būsima UAB SBA grupė finansinė pagalba restruktūrizavimo laikotarpiu	0,70	0,30
Iš viso:	13,7	25,0	13,0	7,9	11,3			13,2	14,4

* Balansinė vertė 2024-06-30 dienai. Rinkos vertės nustatymo metodika nurodyta stulpelyje "vertinimo metodas ir data". Likvidacinė vertė nustatyta taikant 50-70% koeficientą nuo rinkos vertės

** Tęsiama užsakomosios gamybos (didmeninė) ir mažmeninė prekybos veiklos, naudojanti prekinį ženklą UTENOS

*** Tęsiama tik mažmeninės prekybos veikla, naudojanti prekinį ženklą UTENOS

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

Tuo atveju, kai yra tęsiama užsakomosios gamybos ir mažmeninės prekybos veiklos parduodamo turto likvidacinė vertė ir pajamos numatomos – 7,9 mln. EUR, mokėtini įsipareigojimai įskaitant būsimas sąnaudas dėl darbuotojų mažinimo ir būsimą UAB SBA grupė likvidumo paskolą sudarys 13,2 mln. EUR. Nepadengtas skirtumas tarp turto likvidacinės vertės ir mokėtinų įsipareigojimų pagal šį scenarijų yra 5,3 mln. EUR, kurį ketinama dengti iš Bendrovės veiklos pajamų (plačiau žr. lentelė nr. 18). Tačiau vertinant bendras turto pardavimo ir veiklos pajamas – visiškai atsiskaityti su visais kreditoriais irgi gali nepavykti. Atsižvelgdama į šias aplinkybes UAB SBA Grupė, būdama pagrindine Bendrovės akcininke ir viena iš didžiausių Bendrovės kreditorių atsisako pirmumo į 2,61 mln. EUR kreditorinį reikalavimą, kol nėra pilnai atsiskaityta su darbuotojais ir kitais kreditoriais pagal šį restruktūrizavimo planą. Skaičiuojant tiek turto pardavimo, tiek veiklos pajamas ir neskaičiuojant UAB SBA Grupės kreditorinio reikalavimo – nepadengta įsipareigojimų dalis restruktūrizavimo plano pabaigoje sieks tik 1,5 mln. EUR (plačiau žr. lentelė nr. 18). Tai yra santykinai nedidelė nepadengta kreditorinio reikalavimo suma, numatoma restruktūrizavimo pabaigoje, dėl kurio Bendrovė kreipsis į kreditorius ir sieks susitarti dėl šios sumos grąžinimo po restruktūrizavimo laikotarpio pabaigos (arba bus kreiptasi dėl restruktūrizavimo termino pratęsimo dar vienerius metus).

Tuo atveju, jei Bendrovė tęstų tik mažmeninės prekybos veiklą su UTENOS prekinio ženklu tuomet

būtų išparduodama didesnė dalis Bendrovės turto. Pažymima, kad pagal šį scenarijų mokėtinų įsipareigojimų suma taip pat būtų didesnė. Atsiranda papildomi įsipareigojimai darbuotojams – išeitinės išmokos dėl darbuotojų mažinimo (skaičiuojamos išeitinės išmokos 420 darbuotojų, remiantis vidutiniu Bendrovės atlyginimo dydžiu ir išmokant priklausančią išeitinę išmoką; taip pat skaičiuojamas ir išmokamas nepanaudotas atostogų rezervas). Pagal šį scenarijų bus parduodamas Bendrovės nekilnojamasis turtas, visa įranga ir didelė dalis atsargų. Viso parduodamo turto likvidacinė vertė – 11,3mln EUR, o įsipareigojimai su darbuotojų mažinimo sąnaudomis ir UAB SBA grupė papildoma likvidumo paskola – 14,4mln EUR. Nepadengtas skirtumas tarp turto likvidacinės vertės ir mokėtinų įsipareigojimų pagal šį scenarijų yra 3,1 mln. EUR, kurį ketinama dengti iš Bendrovės veiklos pajamų (plačiau žr. lentelė nr. 19). Tačiau vertinant bendras turto pardavimo ir veiklos pajamas – visiškai atsiskaityti su visais kreditoriais irgi gali nepavykti. Atsižvelgdama į šias aplinkybes UAB SBA grupė, būdama pagrindine Bendrovės akcinerke ir viena iš didžiausių Bendrovės kreditorių atsisako pirmumo į 2,21 mln. EUR kreditorinį reikalavimą, kol nėra pilnai atsiskaityta su darbuotojais ir kitais kreditoriais pagal šį restruktūrizavimo planą. Skaičiuojant be UAB SBA Grupės kreditorinio reikalavimo sumos šis scenarijus leidžia atsiskaityti su visais kreditoriais. Šiuo planu norima susitarti, kad tuo atveju, jei būtų stabdoma užsakomosios gamybos veikla pirmiausiai būtų atsiskaitoma su darbuotojais (išmokamas priskaičiuotas atlyginimas, sukauptas atostogų rezervas ir būtų išmokami pagal LR įstatymus priklausančios išeitinės išmokos darbuotojams bei visi su tuo susiję mokesčiai), o vėliau būtų atsiskaitoma su kreditoriais šiame plane aprašyta tvarka (pirmiau būtų atsiskaitoma su užstatą turinčiais kreditoriais, vėliau gautos pajamos būtų dalinamos proporcingai visiems kitiems kreditoriams pagal jų turimą kreditorinio reikalavimo dydį).

Reikšmingas Bendrovės turto pardavimo pajamas gali sugeneruoti Bendrovės nekilnojamasis turtas bei gamybos įrangos pardavimas. Pagal bet kurį verslo scenarijų bus parduodami visi Bendrovei priklausantys pastatai, tačiau nežinoma, kuriems pastatams bus surastas pirkėjas. Tuo atveju, jei atsirastų pirkėjas įsigyti visą Bendrovės administracinį ir gamybinį pastatą, tuomet Bendrovė išsikeltų ir veiklą tęstų Bendrovei priklausančiuose pastatuose, kurie dabar yra nenaudojami ir kurios vertė nėra didelė (plane dalis nekilnojamojo turto yra neparduodama). Tuo atveju, jei bus surastas pirkėjas įsigyti Bendrovės administracines patalpas, tuomet Bendrovė administraciją iškeltų į gamybines patalpas, o visi kiti likę pastatai – būtų parduoti. Bet kuriuo atveju bus siekiama sugeneruoti ne mažiau nei 2,5 mln. EUR pajamų iš Bendrovės nekilnojamojo turto pardavimo, vertinant likvidacinę vertę. Bendrovės balanse nekilnojamasis turtas apskaitomas rinkos verte, įranga – įsigijimo verte, atskaičius nusidėvėjimą. Bendrovė turi išorinio vertintojo preliminarią nuomonę dėl Bendrovės įrangos vertės, kur įrangos rinkos vertė galimai yra didesnė nei balansinė. Bendrovės pastato pardavimo procesas būtų pradėtas nedelsiant, po restruktūrizavimo plano patvirtinimo. Įranga būtų pradėta parduoti po planuojamo verslo pertvarkymo plano įgyvendinimo iškeliant dalį gamybos į subrangą ir atlaisvinus įrangą nuo 2025 metų pradžios.

Dukterinės įmonės AB „Šatrija“ akcijų pardavimo procesas būtų pradėtas nedelsiant po restruktūrizavimo plano patvirtinimo. Plano ruošimo dienai AB „Šatrija“ akcijų balansinė vertė yra 1,48 mln. EUR, tačiau į vertę įskaičiuota 0,6 mln. EUR gautina suma iš AB „Utenos trikotažas“. Vertinama, kad AB „Šatrija“ akcijų vertė neturėtų būti mažesnė nei turimo pastato vertė ir pinigų likutis restruktūrizavimo plano ruošimo dienai (plane skaičiuojama likvidacinė vertė yra 1 mln. EUR suma).

Dukterinės įmonės PAT „MTF Mrija“ akcijos Bendrovės balanse apskaitomos nuline verte (suformuotas turto vertės mažėjimas visai sumai), tačiau karui Ukrainoje pasibaigus arba radus tinkamą pirkėją – ši įmonė galėtų būti parduota, planuojama pajamų suma iš pardavimo yra iki 2 mln. EUR. Vertinama, kad PAT „MTF Mrija“ akcijų vertė neturėtų būti mažesnė nei turimo nekilnojamojo turto vertė Ukrainoje (plane skaičiuojama likvidacinė vertė yra 1 mln. EUR suma, t.y. nekilnojamojo turto rinkos vertė diskontuota 50 proc. koeficientu dėl Ukrainos šalies rizikos). Siekiama arba parduoti PAT „MTF Mrija“ įmonės arba parduoti PAT „MTF Mrija“ akcijas turtą (įmonė turi gamybinį kompleksą su daugiau nei 30 000 kv. m. Bendrovė yra suteikusi paskolą „MTF Mrija“, todėl turto pardavimo atveju

galėtų reikalauti paskolos grąžinimo). PAT „MTF Mrija“ yra Ukrainoje, Mukacevo regione – vakarinėje Ukrainos dalyje. Svarbu prabrėžti, kad kol vyksta karas Ukrainoje – Ukrainos vyriausybė riboja valiutos judėjimą iš šalies. Todėl net ir pardavus PAT „MTF Mrija“ nekilnojamoji turta – Bendrovės suteiktos paskolos sugrąžinimas gali būti sudėtingas. Todėl šiame plane vertinama, kad realus PAT „MTF Mrija“ turto pardavimas galimas po 3 metų. Akcijų pardavimas galimas anksčiau ir lėšų gavimas taip pat galimas anksčiau, jei būtų rastas pirkėjas iš užsienio šalių.

UAB „Aboutwear“ įmonės akcijos turi gan didelę vertę dėl vykstančio teismo ginčo dėl prekinio ženklo naudojimo, kur UAB „Aboutwear“ yra ieškovas su ieškiniu dėl žalos priteisimo iki 8 mln. EUR iš „About You GmbH“. AB Utenos trikotažas 2020 metais pateikė ieškinį Vokietijos elektroninės komercijos įmonei „About You GmbH“ dėl išimtinių teisių į prekių ženklą pažeidimo. Ginčas tarp šalių vyksta dėl žymenų su žodiniu elementu „About you“ naudojimo. Gindama savo interesus, Bendrovės dukterinė įmonė geranoriškai kreipėsi į „About You GmbH“ prekės ženklą valdančią įmonę, kad ši stabdytų jo naudojimą Lietuvoje. Tačiau „About You GmbH“ atsisakė tai padaryti, dėl to kilo ginčas, kuris buvo nagrinėjamas teismuose. Vėliau 2022 metais Bendrovė kreipėsi į ES tarnybą su prašymu „About You“ pripažinti negaliojančiu visoje ES tapačioms prekėms ir paslaugoms, kurioms registruotas UAB „Aboutwear“ priklausantis prekės ženklas „About Baltic Underwear“, kuris ES registruotas 2011 metais, tuo metu kelios „About You“ ženklų variacijos – 2014 metais. 2024 metais Bendrovės dukterinei įmonei pavyko apriboti Vokietijos drabužių elektroninės prekybininkės „About You“ prekės ženklo naudojimą Europos Sąjungoje. ES intelektinės nuosavybės tarnyba Lietuvos Bendrovės prašymą tenkino iš dalies ir „About You“ pripažino negaliojančiu 25 ir 35 klasėse: drabužių, avalynės, galvos apdangalų, taip pat mažmeninei prekybai internetu (rankinėms, tekstilės gaminiams, drabužiams ir kita.). „About You“ ženklas negalios internetu prekiaujant drabužiais, avalyne, galvos apdangalais, taip pat vykdant mažmeninę prekybą rankinėmis, drabužiais, tekstilės ir panašiais gaminiams. Pasak Bendrovės atstovų, dėl agresyvios „About You“ reklamos kampanijos Lietuvoje ir klaidinamo panašumo į lietuvišką prekės ženklą UAB „Aboutwear“ patyrė žalą, turėjo koreguoti verslo strategiją. Šiame plane vertinama, kad restruktūrizavimo laikotarpiu teismai gali pasibaigti ir būtų priteista tam tikra suma arba per tą patį restruktūrizavimo laikotarpį būtų parduotos UAB „Aboutwear“ įmonės akcijos arba reikalavimo teisė į šį ginčą. Šiame plane 8 mln. EUR potencialus ieškinys yra vertinamas konservatyviai – 1,5 mln. EUR.

Trumpalaikio turto balansinė vertė 2024-06-30 siekė 6,25 mln. EUR po vertės mažinimo, iš kurių didžiausią vertę turi atsargos – 4,8 mln. EUR (atsargos yra įkeistos OP bankui ir KŪB pagalbos verslui fondui VIVA). Atsargos sudaro didžiausią trumpalaikio turto vertę, iš kurių nebaigta gamyba sudaro – 2,46 mln. EUR, žaliavos – 1,34 mln. EUR, pagaminta produkcija – 1 mln. EUR (plačiau žr. lentelę nr. 17). Šiuo planu norima susitarti, kad tuo atveju, kol yra tęsiama užsakomosios gamybos veikla – atsargos yra neparduodamas (reikalinga tęsti veiklą). Tuo atveju jei būtų nuspręsta stabdyti užsakomosios gamybos veiklą – būtų galima parduoti labai didelę trumpalaikio turto dalį, tačiau siekiant išsaugoti jo vertę – tai turėtų būti daroma kontroliuojamu būdu. Visų pirma, Bendrovės vadovybei priėmus sprendimą nebetęsti užsakomosios gamybos ir didmeninės prekybos veiklos – būtų stabdomas naujų užsakymų priėmimas, gamyba būtų tęsiama dar papildomus 3-4 mėn., kol būtų įvykdyti visi įsipareigojimai klientams, o nebaigta gamyba būtų paversta produkcija. Šiais veiksmais būtų siekiama, kad būtų įvykdyti įsipareigojimai klientams, o nebaigta gamyba virstų produkcija ir visa produkcija būtų parduota. Gautos apyvartinio kapitalo lėšos būtų nukreiptos atsiskaityti su darbuotojais. Darbuotojams būtų išmokamos išaitinės išmokos, praėjusio ir einamojo mėnesio atlyginimai, sukauptos neišnaudotos atostogos bei kiti įsipareigojimai. Dalis atsargų ir apyvartinių lėšų liktų Bendrovėje – tiek, kiek reikalinga tęsti mažmeninės prekybos veiklą su UTENOS prekinio ženklu, o lėšų perteklius būtų skirstomas kreditoriams.

Lentelė 17

UTENOS TRIKOTAŽO TURIMOS ATSARGOS 2024-06-30

Žaliavų, nebaigtos gamybos ir pagamintos produkcijos detalizacija	Likutis 2024-06-30 iki vertės mažėjimo	Vertės sumažinimas dėl amžiaus	Likutis 2024-06-30 po vertės mažėjimo	Perkėlimas į sukauptas pajamas dėl IFRS15 standarto	Likutis 2024-06-30 po vertės mažėjimo
Žaliavos ir kitos atsargos, EUR	1 943 390	- 605 336	1 338 054	-	1 338 054
iš jų: verpalai	800 574	- 185 989	614 585		614 585
iš jų: dažai	114 165	- 31 901	82 264		82 264
iš jų: chemikalai	148 229	- 38 910	109 319		109 319
iš jų: siuvimo ir sukirpimo priedai	331 720	- 122 067	209 653		209 653
iš jų: pakavimo priedai	166 245	- 46 132	120 113		120 113
iš jų: taurinta medžiaga	102 083	- 27 835	74 248		74 248
iš jų: marginti, siuvinėti kirpiniai	79 664	- 23 627	56 037		56 037
iš jų: spec.rūbai	3 992	- 1 092	2 900		2 900
iš jų: įrankiai	1 622	- 1 120	502		502
iš jų: atsarginės dalys	68 570	- 52 318	16 252		16 252
iš jų: tara sandelyje	4 507	- 4 050	457		457
iš jų: kuras	4 780	- 2 929	1 851		1 851
iš jų: ūkio vertybės	103 779	- 67 366	36 413		36 413
iš jų: kita	13 460		13 460		13 460
Nebaigta gamyba	3 068 821	- 606 094	2 462 727	- 1 139 907	1 322 820
iš jų: dažymo cechas	345 031	- 19 033	325 998		325 998
iš jų: mezgimo cechas	15 919	- 2 237	13 682		13 682
iš jų: sukirpimo cechas	983 248	- 37 465	945 783		945 783
iš jų: siuvimo cechas	304 032	-	304 032		304 032
iš jų: medžiagų vystymo skyrius	208 083	- 183 111	24 972		24 972
iš jų: gaminių vystymo skyrius	360 413	- 163 805	196 609		196 609
iš jų: subranžeje	467 645	-	467 645		467 645
iš jų: subranžeje paslaugos	178 051	- 59 201	118 849		118 849
iš jų: žaliavos gamyboje:	178 617	- 133 409	45 209		45 209
iš jų: medžiagos	26 163	- 6 242	19 921		19 921
iš jų: kita	1 619	- 1 592	27		27
Pagaminta produkcija	1 073 302	- 54 985	1 018 317	- 467 874	550 443
iš jų: paruošta išvežimui į užsienį	516 239	- 24 112	492 127		492 127
iš jų: paruošta pardavimui Lietuvoje	376 612	- 8 147	368 465		368 465
iš jų: parduotuvėse	156 940	- 9 247	147 693		147 693
iš jų: pavyzdžiai	23 511	- 13 479	10 032		10 032
Iš viso:	6 085 513	- 1 266 415	4 819 098	- 1 607 781	3 211 317

4.5. PARDUODAMO TURTO PARDAVIMO TVARKA IR KREDITORIŲ REIKALAVIMŲ TENKINIMO APIMTIS IR TRUKMĖ

Įkeisto ilgalaikio turto pardavimas ir atsiskaitymo tvarka. Įkeistas ir apribotas turtas yra Utenos trikotažo nekilnojamasis turtas ir įranga, o taip pat AB „Šatrija“ nekilnojamasis turtas ir įranga, kurie yra įkeisti OP bankui (pirma eile) ir KŪB pagalbos verslui fondui VIVA (antrąja eile). AB „Šatrija“, UAB „Aboutwear“ yra pateikusios laidavimą OP bankui ir KŪB pagalbos verslui fondui VIVA. Bet koks ilgalaikio turto pardavimas restruktūrizavimo metu bus nukreiptas atsiskaitymui su kreditoriais. Pirmiausia bus siekiama atsiskaityti su užstatą turinčiu kreditoriumi. Jei būtų tęsiamas užsakomosios gamybos verslas – dalis įkeisto turto nebus parduodama (nebus parduodama dalis pastatų ir dalis įrangos bei visas trumpalaikis turtas). Tokiu atveju, pirmiau pardavus neįkeistą turtą, prioritetas būtų skiriamas kreditoriui, turinčiam užstatą (pagal įkeitimo eiliškumą).

Taip pat šiuo planu siekiama susitarti, kad tuo atveju, jei būtų parduodamos AB „Šatrija“ akcijos –

gautos lėšos būtų nukreipiamos užstatą turintiems kreditoriams, o gavę lėšas užstatą turintys kreditoriai – atsisakytų AB „Šatrija“ turimo turto įkeitimo ir laidavimo. Jei būtų parduodamos UAB „Aboutwear“ akcijos – gautos lėšos būtų nukreipiamos užstatą turintiems kreditoriams, o gavę lėšas užstatą turintys kreditoriai – atsisakytų UAB „Aboutwear“ turimo laidavimo. Tokia tvarka leistų maksimizuoti pajamas iš AB „Šatrija“ ir UAB „Aboutwear“ akcijų pardavimo.

Taip pat šiuo planu siekiama susitarti, kad kol neparduotas Bendrovės turtas ir nėra atsiskaityta su kreditoriais – nebūtų pradėtas išieškojimas pagal laidavimo sutartis iš AB „Šatrija“ ir UAB „Aboutwear“.

Neįkeisto ilgalaikio turto pardavimas ir atsiskaitymo tvarka. Bendrovės parduodavo turto sąrašė planuojamas parduoti ir kitas Bendrovės turtas – dukterinių įmonių akcijos. Pardavimo procesas būtų pradėtas iškart po restruktūrizavimo plano tvirtinimo. Tai yra finansinis turtas (įmonių akcijos) šių įmonių: AB „Šatrija“, UAB „Aboutwear“, PAT „Mrija“. Pardavus šį turtą – lėšos būtų skiriamos pirmiau atsiskaityti su įkeitimą (hipoteką) turinčiais kreditoriais, o likusios lėšos būtų skirstomos proporcingai likusiems neužtikrintiems kreditoriams pagal jų turimus kreditorinio reikalavimo dydžius. Akcentuotina, kad skaičiuojant likvidacinėmis vertėmis įkeisto turto vertė yra didesnė, nei neįkeisto, todėl teikiant prioritetą hipoteką turintiems kreditoriams – nenukenčia kiti kreditoriai, nes tokiu būdu būtų atlaisvintas įkeistas turtas.

Trumpalaikio turto pardavimas ir atsiskaitymo tvarka. Bendrovė yra įkeitusi atsargas OP bankui (pirma eile) ir KŪB pagalbos verslui fondui VIVA (antrąja eile). Šiuo planu norima susitarti, kad tęsiant užsakomosios gamybos ir mažmeninės prekybos verslus trumpalaikis turtas nebus parduodamas – žaliavos, nebaigta produkcija, pagaminta produkcija, pirkėjų skolos yra turtas, reikalingas šios veiklos tęstinumui. Tuo atveju, jei būtų stabdoma užsakomosios gamybos veikla ir būtų tęsiama tik mažmeninės prekybos veikla – trumpalaikio turto apimtis būtų mažinama ją parduodant, gautos lėšos būtų naudojamos atsiskaitymui su atleidžiamais darbuotojais, o vėliau būtų atsiskaitoma su kreditoriais.

Žemiau **lentelėje nr. 18** pateikiami supaprastinti Bendrovės planuojami turto pardavimo ir veiklos pinigų srautai restruktūrizavimo laikotarpiu, tęsiant užsakomosios gamybos ir mažmeninės prekybos veiklas. Atitinkamai pateikiamas atsiskaitymų grafikas su kreditoriais.

Lentelė 18

GRAFIKAS SU KREDITORIAIS, TĘSIANT UŽSAKOMOSIOS GAMYBOS IR MAŽMENINĖS PREKYBOS VEIKLAS, TŪKST EUR

	2024	2025	2026	2027	2028	Iš viso:
Supaprastinti pinigų sratai (tęsiant 2 veiklas)						
Turto pardavimas						
Bendrovės turimas nekilnojamasis turtas			2 500			2 500
Bendrovės turima įranga ir įrengimai			400	600		1 000
AB Šatrija akcijos				1 040		1 040
PAT Mrija akcijos				1000		1 000
UAB Aboutwear					1 500	1 500
Operatyvinė veikla						
Bendrovės veiklos EBITDA be iškeitinių išmokų	-1 123	162	550	808	815	
Darbuotojų iškeitinės išmokos	-434					-434
Grynasis apyvartinis kapitalas	908	-211	-456	-396	-216	-371
Darbuotojai: atostogų rezervas	-226					-226
Darbuotojai: atlyginimas						0
Papildomi finansavimo šaltiniai	345					345
Palūkanos (tik nepaveiktų finansinių kreditorių)	-433	-117	-113	-106	-106	-875
Investicijos	-10	-100	-100	-100	-100	
Grafikas kreditoriams						
OP Corporate Bank plc Lietuvos filialas (be lizingo)	-480		-2 728			-3 208
KŪB pagalbos verslui fondas VIVA				-2 828		-2 828
Sodra ir VMI					-718	-718
Tiekėjai, paslaugos, energetika ir kiti					-2 773	-2 773
UAB SBA grupė	1 330	400			-2 610	-880
Finansinis lizingas (OP/SEB)	-106	-93	-82			-281
Pinigų likutis metų pabaigoje (kaupiamai)	81	123	93	111	-4 097	

šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

Visų pirma, finansinio lizingo ir veiklos nuomos sutartys būtų vykdomos pagal esamus grafikus (tokias paslaugas teikia SEB, Swedbank ir OP)

Visų antra, su OP banku planuojama atsiskaityti iki 2026-12-31, pagrindinis lėšų šaltinis – Bendrovės ilgalaikio turto pardavimas. Lentelėje nr. 18 numatyta pirmiau parduoti Bendrovės nekilnojamąjį turtą bei nenaudojamą įrangą, tačiau vykdant planą pirmiau gali būti parduotas ir bet kuris kitas turtas. Pasak turto vertintojų Bendrovės pagrindinio turto pardavimui reikalingas bent 24 mėn. laikotarpis. Atsižvelgiant į tai, kad administracines ir gamybos patalpas reikia atlaisvinti iškeliant dalį gamybos į subrangą – reikalingi papildomi 6 mėn. šiam procesui įgyvendinti, įrangai demontuoti. Todėl plane numatomas atsiskaitymo terminas yra trumpiausias įmanomas, atsižvelgiant į daromą verslo pertvarkymą ir turto likvidumą. Tuo atveju, jei būtų parduodamas pirmiau neįkeistas turtas – gautos lėšos būtų nukreipiamos atsiskaitymui su OP banku, atsilaisvinant įkeistą turtą kitų kreditorių naudai. Palūkanų ir delspinigių mokėjimas plane nenumatytas nuo 2025 metų (išskyrus palūkanų mokėjimą UAB Citadele factoring ir lizingo/veiklos nuomos paslaugų tiekėjams).

Visų trečia, su KŪB pagalbos verslui fondu VIVA atsiskaityti planuojama iki 2027-12-15 – tai paskesnjį keitimą turintis finansinis kreditorius po OP banko, su kuriuo planuojama atsiskaityti po bet kurio kito turto pardavimo (tiek įkeisto, tiek neįkeisto). Visiškai atsiskaityti su KŪB pagalbos verslui fondu VIVA būtų reikalinga parduoti ir dalį neįkeisto turto (plane numatytas – AB „Šatrija“ ir PAT „MTF Mrija“ akcijų pardavimas, tačiau gali būti parduotas bet kuris kitas neįkeistas turtas). Tuo atveju, jei būtų parduodamas pirmiau neįkeistas turtas – gautos lėšos būtų nukreipiamos atsiskaitymui su OP banku, tuomet su KŪB pagalbos verslui fondu VIVA, atsilaisvinant įkeistą turtą kitų kreditorių naudai. Palūkanų

ir delspinigių mokėjimas plane nenumatytas nuo 2025 metų (išskyrus palūkanų mokėjimą UAB Citadele factoring ir lizingo/veiklos nuomos paslaugų tiekėjams).

Visų ketvirta, visiškai atsiskaičius su užstatą turinčiais kreditoriais būtų atsiskaitoma su likusiais kreditoriais proporcingai iš likusio turto pardavimo per 2028 metus arba anksčiau, jei likęs turtas būtų parduotas anksčiau. Kaip jau buvo minėta, šiame plane – užsakomosios gamybos ir mažmeninės prekybos verslų tęstinumo scenarijuje viso turto pardavimas likvidacinėmis vertėmis yra nepakankamas visiškai atsiskaityti su visais kreditoriais, lėšų trūkumas 2028 metų pabaigoje sieks 4,1 mln. EUR (lentelėje nr. 18 pažymėta kaip lėšų trūkumas 2028 metų pabaigoje). Atsižvelgdama į šias aplinkybes UAB SBA Grupė, būdama pagrindine Bendrovės akcinke ir viena iš didžiausių Bendrovės kreditorių atsisako pirmumo į 2,61 mln. EUR kreditorinį reikalavimą, kol nėra pilnai atsiskaityta su darbuotojais ir kitais kreditoriais pagal šį restruktūrizavimo planą. Skačiuojant tiek turto pardavimo, tiek veiklos pajamas ir neskaičiuojant UAB SBA Grupės kreditorinio reikalavimo – nepadengta įsipareigojimų dalis restruktūrizavimo plano pabaigoje sieks – 1,5 mln. EUR. Tai yra santykinai nedidelė nepadengta kreditorinio reikalavimo suma, numatoma restruktūrizavimo pabaigoje, dėl kurio Bendrovė kreipsis į kreditorius ir sieks susitarti dėl šios sumos grąžinimo po restruktūrizavimo laikotarpio pabaigos (arba bus kreiptasi dėl restruktūrizavimo termino pratęsimo dar vienerius metus).

Atkreiptinas dėmesys, kad pagal šį scenarijų pinigų srautų subalansavimui ir verslo pertvarkymo planui įgyvendinti reikalinga 1,7mln EUR suma per 2024 ir 2025 metus, kurią planuojama pasiskolinti iš UAB SBA Grupė kaip tarpinį ir/ar naują finansavimą. UAB SBA grupė jau yra pradėjusi teikti paskolas Bendrovei veiklos tęstinumui užtikrinti ir 2024 gegužės ir birželio mėnesiais Bendrovei suteikė 1 mln. EUR likvidumo paskolą. UAB SBA Grupei toliau teikiant gan ženklią finansinę pagalbą šiuo planu norima susitarti, kad šios lėšos būtų skirtos veiklos tęstinumui užtikrinti, atsiskaitymui su darbuotojais ir einamaisiais kreditoriais. Taip pat šiuo planu norima susitarti, kad restruktūrizavimo laikotarpiu palūkanos ir delspinigiai nebūtų skaičiuojami ir mokami.

Tuo atveju, jei užsakomosios gamybos verslas būtų stabdomas ir būtų tęsiama tik mažmeninės prekybos veikla – būtų parduodama daugiau Bendrovės turto kreditoriniams reikalavimams tenkinti. Būtų parduodamas Bendrovės pagrindinis nekilnojamas turtas (administracinės ir gamybinės patalpos), o mažmeninės prekybos verslas būtų tęsiamas organizuojant gamybą subrangoje. Tokiu atveju būtų gaunama daugiau turto pajamų, o Bendrovės veiklos pelnas būtų ženkliai mažesnis. Tačiau pagal šį scenarijų be reikšmingų ilgalaikio turto pardavimo pajamų planuojamos ir reikšmingos pajamos iš trumpalaikio turto pardavimo. Stabdant užsakomosios gamybos verslą kontroliuojamu būdu atsirastų galimybė pabaigti nebaigtos gaminti produkcijos gamybą, o pagamintą produkciją – parduoti. Pagal šį scenarijų per 2024-2025 metus būtų sugeneruota 3,1-3,2 mln. EUR papildomų pajamų iš apyvartinio kapitalo pasikeitimo (žr. lentelę nr. 19).

Lentelė 19

GRAFIKAS SU KREDITORIAIS, TĘSIANT TIK MAŽMENINĖS PREKYBOS VEIKLĄ, TŪKST EUR

Supaprastinti pinigų srautai (tęsiant 1 veiklą)		2024	2025	2026	2027	2028	Iš viso:
Turto pardavimas	Bendrovės turimas nekilnojamasis turtas			2 500			2 500
	Bendrovės turima įranga ir įrengimai			800	1 200		2 000
	AB Šatrija akcijos				1 040		1 040
	PAT Mrija akcijos				1000		1 000
	UAB Aboutwear					1 500	1 500
Operatyvinė veikla	Bendrovės veiklos EBITDA be iškeitinių išmokų	-1 123	11	46	243	303	
	Darbuotojų iškeitinės išmokos	-434	-832				-1 266
	Grynasis apyvartinis kapitalas	908	2 377	-153	-36	39	3 136
	Darbuotojai: atostogų rezervas	-226	-461				-687
	Darbuotojai: atlyginimas		-287				-287
	Papildomi finansavimo šaltiniai	345					345
	Palūkanos (tik nepaveiktų finansinių kreditorių)	-433	-14	-8	0	0	-455
	Investicijos	-10	-30	-30	-30	-30	-130
Grafiškas kreditoriams	OP Corporate Bank plc Lietuvos filialas (be lizingo)	-480		-2 728			-3 208
	KŪB pagalbos verslui fondas VIVA				-2 828		-2 828
	Sodra ir VMI					-718	-718
	Tiekėjai, paslaugos, energetika ir kiti					-2 773	-2 773
	UAB SBA grupė	1 330				-2 210	-880
	Finansinis lizingas (OP/SEB)	-106	-93	-82			-281
	P pinigų likutis metų pabaigoje (kaupiamai)	81	752	1 098	1 688	-2 202	

šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

Tęsiant tik mažmeninės prekybos veiklą iš apyvartinio kapitalo gautos lėšos būtų nukreiptos atsiskaitymui su darbuotojais (būtų atleidžiama didelė dalis Bendrovės darbuotojų) ir iš likusių lėšų būtų atsiskaitoma su kreditoriais. Restruktūrizavimo pabaigoje 2028 metais planuojamas lėšų trūkumas, siekiant atsiskaityti su visais kreditoriais sudarytų 2,2 mln. EUR (ši suma nurodoma kaip lėšų trūkumas 2028 metais Lentelėje nr. 19). Atsižvelgdama į šias aplinkybes UAB SBA grupė, būdama pagrindine Bendrovės akcininke ir viena iš didžiausių Bendrovės kreditorių atsisako pirmumo į 2,21 mln. EUR kreditorinį reikalavimą, kol nėra pilnai atsiskaityta su darbuotojais ir kitais kreditoriais pagal šį restruktūrizavimo planą. Skaičiuojant be UAB SBA Grupės kreditorinio reikalavimo sumos šis scenarijus leidžia atsiskaityti su visais kreditoriais. Šiuo planu norima susitarti, kad tuo atveju, jei būtų stabdoma užsakomosios gamybos veikla pirmiausiai būtų atsiskaitoma su darbuotojais (išmokamas priskaičiuotas atlyginimas, sukauptas atostogų rezervas ir būtų išmokami pagal LR įstatymus priklausančios iškeitinės išmokos darbuotojams bei visi su tuo susiję mokesčiai), o vėliau būtų atsiskaitoma su kreditoriais šiame plane aprašyta tvarka (pirmiau būtų atsiskaitoma su užstatą turinčiais kreditoriais, vėliau gautos pajamos būtų dalinamos proporcingai visiems kitiems kreditoriams pagal jų turimą kreditorinio reikalavimo dydį).

Atkreiptinas dėmesys, kad tęsiant tik mažmeninės prekybos veiklą pinigų srautų subalansavimui ir verslo pertvarkymo planui įgyvendinti reikalinga EUR 1,33 mln. EUR suma per 2024 metus, kurią planuojama pasiskolinti iš UAB SBA Grupė. UAB SBA Grupei toliau teikiant gan ženklią finansinę pagalbą šiuo planu norima susitarti, kad šios lėšos būtų skirtos veiklos tęstinumui užtikrinti, atsiskaitymui su darbuotojais ir kreditoriais. Taip pat šiuo planu norima susitarti, kad restruktūrizavimo laikotarpiu palūkanos ir delspinigiai nebūtų skaičiuojami ir mokami.

4.6. PRIEMONĖS FINANSINIAMS SUNKUMAMS ĮVEIKTI

Siekiant įveikti finansinius sunkumus, Bendrovei reikalinga:

- Sėkmingai iškelti dalį gamybos pas subrangovus ir užtikrinti veiklos tęstinumą. Plano ruošimo dienai šis procesas jau yra pradėtas, t.y. dalies gamybos iškelimui į subrangą jau yra pasamdyti atitinkamos kompetencijos darbuotojai, jau yra pradėtos derybos su dažymo įmonėmis subrangoje;
- Suvaldyti fiksuotas sąnaudas ir jas sumažinti pagal pateiktą planą (priedas nr. 1);
- Gauti likvidumo paskolą 2024-2025 metais veiklos pertvarkymui įgyvendinti, kurios bendra suma sudarytų 1,7 mln. EUR tęsiant užsakomosios gamybos ir mažmeninės prekybos veiklą ir 1,3 mln. EUR tęsiant tik mažmeninės prekybos veiklą;
- Įgyti papildomai laiko, siekiant už maksimaliai gerą kainą parduoti Bendrovės nekilnojamąjį turtą ir atsiskaityti su kreditoriais (šiuo metu jau pradėtas procesas dėl dalies Bendrovės turto pardavimo);
- Paruošti tinkamą suinteresuotų šalių valdymo planą, siekiant neprarasti klientų ir kritinių tiekėjų pradėjus restruktūrizaciją;
- Susitarti su finansiniais kreditoriais, kad palūkanos ir delspinigiai nebūtų skaičiuojami ir mokami, nes atsiskaitymas su kreditoriais vyks parduodant Bendrovės turimą turtą.

4.7. VYKDOMOS SUTARTYS IR GAUTI UŽSAKYMAI

Lentelė 20

VYKDOMŲ IR NUMATOMŲ VYKDYTI UŽSAKYMŲ SĄRAŠAS, tūkst. EUR

Šalies kodas	2024.01	2024.02	2024.03	2024.04	2024.05	2024.06	2024.07	2024.08	2024.09	2024.10	2024.11	2024.12	2024
SK			39 078			57 004		38 281					134 362
AT	10 513	212 120	246 235	8 694	52 397	202 760	113 688	406 422	22 436	213 800		267 250	1 756 317
BE													
BG													
CA	2 430		288		1 832	73 705							78 255
CH	16 707	131 695	101 607	54 714	274 479	124 707	108 686	255 908	8 492	185 382	74 993	261 373	1 598 742
DE	72 700	593 268	287 262	103 521	229 483	105 831	386 775	417 637	397 164	393 431	262 891	655 967	3 905 929
DK	79 191	12 641			39 654	351 788	28 933	15 531	175 543				703 280
EE										73 040			73 040
FI	15 590	26 481			18 063		27 205	4 471	12 208				104 018
FR		480	46 021	36 973	3 046	13 217	42 823	53 119	205 267	35 972	21 262	53 450	511 629
GB		5 883		66	79 955	59 971		23 013					168 888
Kita											523 831	197 765	721 596
KR						45 353	43 894						89 247
LT	172 378	191 863	217 701	258 654	262 364	193 108	201 005	201 005	201 005	201 005	201 005	215 210	2 516 302
NL	422 031	767				11 130		99 734					533 661
NO		27 511	90 263	3	16 884	26 245	310 509	426 349	151 789	321 163			1 370 716
SE	7 182	41 800	36 204	34 455	19 109	42 138	22 505	86 025		316 370		172 434	778 223
SG	3 703				3 364								7 068
USA	6 165		1 148	5 404	3 275								15 991
	808 589	1 244 509	1 065 805	502 484	1 015 034	1 295 827	1 385 757	1 927 761	1 173 904	1 740 163	1 083 981	1 823 449	15 067 263

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

Pastaba: vykdomos sutartys nurodomos remiantis restruktūrizavimo inicijavimo metu Bendrovės vadovybės pateiktais duomenimis.

4.8. PROGNOZUOJAMOS VEIKLOS PAJAMOS

Vykdam užsakomosios gamybos ir mažmeninės prekybos veiklas numatomi lėšų šaltiniai, iš kurių bus finansuojama einamoji veikla ir vykdomi atsiskaitymai su kreditoriais yra šie:

- Bendrovės sugeneruotas pelnas (EBITDA), kuris planuojamas uždirbti perkeliant dalį gamybos į subrangą ir mažinant fiksuotus kaštus.
- Pajamos iš turto pardavimo (nekilnojamas turtas, nereikalingi įrengimai, finansinis turtas).
- UAB SBA Grupės finansinė parama.

Detalesnis abiejų veiklų tęsimas ir įgyvendinimo priemonės restruktūrizavimo metu aprašomos 4.2 skyriuje. Toliau pateikiamos prognozuojamos pajamos tęsiant abi užsakomosios ir mažmeninės prekybos veiklas.

Lentelė 21

UŽSAKOMOSIOS GAMYBOS IR MAŽMENINĖS PREKYBOS VEIKLŲ PAJAMOS PLANO VYKDYMO LAIKOTARPIU

Straipsniai	2024	2025	2026	2027	2028
Pardavimo pajamos	15 067 263	15 660 000	17 180 000	18 500 000	19 220 000

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

Pajamos prognozuojamais metais augs dėl numatomas didesnės sudėtingų vilnos ir funkcinių gaminių dalies pardavimuose. Remiantis istoriniais duomenimis (žr. lentelė nr. 5 gaminiai pagal pluoštus) gaminamas medvilnės gaminių dalis mažėja ir strategiškai bandoma pereiti prie sudėtingesnių ir brangesnių vilnos bei funkcinių gaminių. Atitinkamai 2025-2028 metais planuojama, jog naujų klientų, orientuotų į vilną ir funkcinius gaminius, dalis vidutiniškai per metus augs 6 %.

Kitas atsiskaitymo su kreditoriais šaltinis – pajamos iš bendrovės ilgalaikio turto pardavimo. Platesnė informacija apie parduodamą turtą pateikiama 4.4 dalyje.

Nepasiekus planuojamo ekonominės naudos iš abiejų užsakomosios gamybos ir mažmeninės prekybos veiklų vykdymo iki 2024 metų pabaigos, išlieka planas stabdyti užsakomosios gamybos veiklą ir tęsti tik mažmeninės prekybos UTENOS prekės ženklo veiklą. Tokiu atveju pajamos restruktūrizavimo laikotarpiu tęsiant tik mažmeninės prekybos veiklą planuojamos sekančiai:

Lentelė 22

UŽSAKOMOSIOS GAMYBOS IR MAŽMENINĖS PREKYBOS VEIKLŲ PAJAMOS PLANO VYKDYMO LAIKOTARPIU

Straipsniai	2024	2025	2026	2027	2028
Pardavimo pajamos	15 067 263	2 400 000	2 720 000	3 020 000	3 300 000

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

Detalesnis mažmeninės prekybos veiklos tęsimas numatomas 4.2 dalyje. Pagrindinės pajamų prielaidos yra šios:

- atkuriamas asortimentas, siūlomi nauji produktai pagal rinkos poreikį;
- produktų gamyba vyksta atskirai įsigyjant verpalus ar medžiagas bei audinius ir organizuojant gamybą subrange, atsisakoma „gamybos iš likučių“ strategijos.

Įgyvendinusi veiklos optimizavimo planus, Bendrovė gali pelningai dirbti abiem scenarijais, prognozuojami Bendrovės pelningumo rodikliai leidžia Bendrovei užsitikrinti veiklos tęstinumą ir atsiskaitymo su kreditoriais grafiko vykdymą.

4.9. VEIKLOS IŠLAIDOS, EINAMIEJI MOKĖJIMAI

Restruktūrizavimo plano vykdymo laikotarpiu bus patiriamos šios sąnaudos:

- Pardavimo savikaina;
- Bendrosios administracinės sąnaudos.

Pardavimo savikainą sudarys tiesioginės išlaidos, susijusios su produkcijos gamyba. Taip pat plano vykdymo metu bus patiriamos veiklos ir finansinės išlaidos. Toliau pateikiamas prognozinis vieno mėnesio biudžetas plano vykdymo laikotarpiu. Biudžetas prognozuojamas, remiantis faktiniais rezultatais plano rengimo laikotarpiu ir prognozinėmis gamybos ir veiklos išlaidų sąmatomis.

Lentelė 23

VIENO MĖNESIO VIDUTINĖS VEIKLOS IŠLAIDOS PLANO RENGIMO LAIKOTARPIU

Išlaidų rūšis	SUMA EUR
Žaliavos ir medžiagos arba subrangos sąnaudos	468 019
Darbo užmokesčio fondas (tiesioginis) arba subrangos sąnaudos	273 239
Darbo užmokesčio fondas (netiesioginis) arba subrangos sąnaudos	239 471
Darbo užmokesčio fondas (Veiklos)	96 100
Energetiniai kaštai	94 865
Konsultacinės paslaugos	24 064
Ryšiai ir informacinės technologijos	15 613
Remonto sąnaudos ir pagalbinės medž.	54 169
Transporto ir Pašto išlaidos	16 405
Subranga	26 233
Rinkodara	11 735
Kitos išlaidos	61 956
Iš viso:	1 381 869

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys.

4.10. RESTRUKTŪRIZAVIMO ADMINISTRAVIMO IŠLAIDOS

Restruktūrizavimo proceso administravimo išlaidas sudarys išlaidos, susijusios su restruktūrizavimo plano parengimu, kreditorių informavimu apie plano vykdymą, ataskaitinių kreditorių susirinkimų organizavimu, galimos papildomos su restruktūrizavimo procesu susijusios teisinės išlaidos. Bendra šių išlaidų sąmata preliminariai sudarys iki 10 000 EUR ir bus dengiama kaip einamieji Bendrovės įsipareigojimai kartu su kitais veiklos tęstinumą užtikrinančiais įsipareigojimais.

Restruktūrizavimo plano vykdymo laikotarpiu restruktūrizavimo administratoriui (juridiniam asmeniui) bus mokamas 2.500 EUR (be PVM) atlyginimas per mėnesį.

4.11. NENUMATYTŲ NUOSTOLIŲ PADENGIMO TVARKA

UAB SBA Grupė ir toliau teiks finansinę pagalbą, tačiau norima susitarti, kad šios lėšos būtų skirtos veiklos tęstinumui užtikrinti, atsiskaitymui su darbuotojais. Su kreditoriais bus atsiskaityta iš turto pardavimo pagal grafiką išdėstytą plane.

4.12. PROGNOZUOJAMOS PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITOS

Prognozuojama įmonės pelno (nuostolių) ataskaita užsakomosios gamybos ir mažmeninės prekybos veiklų tęsimu atveju pateikta lentelėje.

Lentelė 24**PROGNOZUOJAMOS PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS UŽSAKOMOSIOS GAMYBOS IR MAŽMENINĖS PREKYBOS VEIKLŲ TĘSIMO ATVEJU RESTRUKTŪRIZAVIMO LAIKOTARPIU**

Eil.Nr.	Straipsniai	2024	2025	2026	2027	2028
I.	Pardavimo pajamos	15 067 263	15 660 000	17 180 000	18 500 000	19 220 000
II.	Pardavimo savikaina	13 765 322	12 824 155	13 936 555	14 976 955	15 681 355
III.	Bendrasis pelnas (nuostoliai)	1 301 942	2 835 845	3 243 445	3 523 045	3 538 645
IV.	Veiklos sąnaudos	2 823 389	2 673 720	2 693 720	2 714 720	2 723 540
V.	Veiklos pelnas (nuostoliai)	-1 521 447	162 125	549 725	808 325	815 105
VI.	Kita veikla	-35 369	0	0	0	0
VI.1.	Pajamos	544 455				
VI.2.	Sąnaudos	579 824				
VII.	Finansinė ir investicinė veikla	-433 365	-116 554	-1 140 071	894 400	1 394 400
VII.1	Pajamos	0	0	-1 026 669	1 000 000	1 500 000
VII.2	Sąnaudos	433 365	116 554	113 402	105 600	105 600
VIII.	Įprastinės veiklos pelnas (nuostoliai)	-1 990 181	45 571	-590 346	1 702 725	2 209 505
IX.	Pagautė (ypatingasis pelnas)					
X.	Netekimai (ypatingieji praradimai)					
XI.	Pelnas (nuostoliai) prieš	-1 990 181	45 571	-590 346	1 702 725	2 209 505
XII.	Pelno mokestis					
XIV.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	-1 990 181	45 571	-590 346	1 702 725	2 209 505
XV.	Nusidėvėjimas ir amortizacija					
XVI.	EBITDA	-1 556 817	162 125	549 725	808 325	815 105

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys

Prognozuojama įmonės pelno (nuostolių) ataskaita sustabdžius užsakomąją gamybą, tačiau tęsiant mažmeninės prekybos veiklą, pateikta lentelėje.

Lentelė 25**PROGNOZUOJAMOS PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS MAŽMENINĖS PREKYBOS VEIKLOS TĘSIMO ATVEJU RESTRUKTŪRIZAVIMO LAIKOTARPIU**

Eil.Nr.	Straipsniai	2024	2025	2026	2027	2028
I.	Pardavimo pajamos	15 067 263	2 400 000	2 720 000	3 020 000	3 300 000
II.	Pardavimo savikaina	13 765 322	1 982 934	2 259 961	2 355 419	2 571 357
III.	Bendrasis pelnas (nuostoliai)	1 301 942	417 066	460 039	664 581	728 643
IV.	Veiklos sąnaudos	2 823 389	1 237 893	413 871	421 205	425 619
V.	Veiklos pelnas (nuostoliai)	-1 521 447	-820 827	46 168	243 376	303 024
VI.	Kita veikla	-35 369	0	0	0	0
VI.1.	Pajamos	544 455				
VI.2.	Sąnaudos	579 824				
VII.	Finansinė ir investicinė veikla	-433 365	-13 895	-1 034 471	1 000 000	1 500 000
VII.1	Pajamos	0	0	-1 026 669	1 000 000	1 500 000
VII.2	Sąnaudos	433 365	13 895	7 802	0	0

VIII.	Įprastinės veiklos pelnas (nuostoliai)	-1 990 181	-834 723	-988 303	1 243 376	1 803 024
IX.	Pagautė (ypatingasis pelnas)					
X.	Netekimai (ypatingieji praradimai)					
XI.	Pelnas (nuostoliai) prieš	-1 990 181	-834 723	-988 303	1 243 376	1 803 024
XII.	Pelno mokestis		0	0	0	0
XIV.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	-1 990 181	-834 723	-988 303	1 243 376	1 803 024
XV.	Nusidėvėjimas ir amortizacija					
XVI.	EBITDA	-1 556 817	-820 827	46 168	243 376	303 024

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys

Abiejose lentelės ties finansinės veiklos pajamomis yra atvaizduotas turto, įrangos bei finansinio turto pardavimas, siekiant neiškreipti EBITDA rezultato iš veiklos dėl turto pardavimo.

4.13. PROGNOZUOJAMOS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS

Prognozuojamos pinigų srautų ataskaitos restruktūrizavimo plano vykdymo laikotarpiu pateikiamos lentelėje.

Lentelė 26

PROGNOZUOJAMA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA UŽSAKOMOSIOS GAMYBOS IR MAŽMENINĖS PREKYBOS VEIKLŲ TĘSIMO ATVEJU RESTRUKTŪRIZAVIMO LAIKOTARPIU

(eurai, EUR)	2024	2025	2026	2027	2028
Tiesioginė veikla					
Grynasis pelnas	-1 990 181	45 571	-590 346	1 702 725	2 209 505
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas):	-200 893	-142 600	-395 200	-343 200	-187 200
Pirkėjų įsiskolinimo įmonei sumažėjimas (padidėjimas)	871 795	-68 400	-60 800	-52 800	-28 800
Įsiskolinimo tiekėjams padidėjimas (sumažėjimas)	391 457	0	0	0	-1 611 695
Mokesčių (pelno + socialinio) padidėjimas (sumažėjimas)					
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	-834 646	0	0	0	0
Kiti apyvartinio kapitalo pokyčiai	0	0	1 026 669	-1 000 000	-1 500 000
Sumokėtos palūkanos	433 365	116 554	113 402	105 600	105 600
Pinigų srautas iš tiesioginės veiklos	-1 329 104	-48 875	93 725	412 325	-1 012 590
Investicinė veikla					
Investicijos į ilgalaikį nemat. ir mater. turtą					
Investicijos į ilg. finansinį turtą	-10 300	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Investic. ir term. Indėliai					
Pinigų srautas iš investicinės veiklos	-10 300	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Finansavimo veikla					
Kiti kapitalo pokyčiai (rezervai)					
Kiti kapitalo pokyčiai (pelno paskirstymas)	0	0	2 900 000	2 640 000	1 500 000
Atidėjimai					
Ilgalaikės skolos	1 741 970	400 000	0	0	-378 320
Ilgal. skolų einamųjų metų dalis					
Finansinės skolos	-197 774	-93 322	-2 810 229	-2 828 203	0

Mokėtinos palūkanos	-433 365	-116 554	-113 402	-105 600	-105 600
Pinigų srautas iš finansinės veiklos	1 110 831	190 124	-23 631	-293 803	1 016 080
Pinigai laikotarpio pradžioje	310 050	81 477	122 726	92 821	111 343
Pinigų srautas per laikotarpį	-228 573	41 249	-29 906	18 522	-96 510
Pinigai laikotarpio pabaigoje	81 477	122 726	92 821	111 343	14 832

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys

Lentelė 27

**PROGNOZUOJAMA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA MAŽMENINĖS PREKYBOS VEIKLOS TĚSIMO
ATVEJU RESTRUKTŪRIZAVIMO LAIKOTARPIU**

(eurai, EUR)	2024	2025	2026	2027	2028
Tiesioginė veikla					
Grynasis pelnas	-1 990 181	-834 723	-988 303	1 243 376	1 803 024
Priskaičiuotas nusidėvėjimas					
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas):	-200 893	1 949 000	-133 333	-117 647	5 650
Pirkėjų įsiskolinimo įmonei sumažėjimas (padidėjimas)	871 795	314 000	-19 200	-18 000	-16 800
Įsiskolinimo tiekėjams padidėjimas (sumažėjimas)	391 457	-834 036	0	0	-2 827 535
Mokesčių (pelno + socialinio) padidėjimas (sumažėjimas)					
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	-834 646	200 000	0	100 000	50 000
Kiti apyvartinio kapitalo pokyčiai	0	0	1 026 669	-1 000 000	-1 500 000
Sumokėtos palūkanos	433 365	13 895	7 802	0	0
Pinigų srautas iš tiesioginės veiklos	-1 329 104	808 136	-106 365	207 728	-2 485 661
Investicinė veikla					
Investicijos į ilgalaikį nemat. ir mater. turtą					
Investicijos į ilg. finansinį turtą	-10 300	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Investic. ir term. Indėliai					
Pinigų srautas iš investicinės veiklos	-10 300	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Finansavimo veikla					
Kiti kapitalo pokyčiai (rezervai)					
Kiti kapitalo pokyčiai (pelno paskirstymas)	0	0	3 300 000	3 240 000	1 500 000
Atidėjimai					
Ilgalaikės skolos	1 741 970	0	0	0	-663 720
Ilgal. skolų einamųjų metų dalis					
Finansinės skolos	-197 774	-93 322	-2 810 229	-2 828 203	0
Mokėtinos palūkanos	-433 365	-13 895	-7 802	0	0
Pinigų srautas iš finansinės veiklos	1 110 831	-107 218	481 969	411 797	836 280
Pinigai laikotarpio pradžioje	310 050	81 477	752 396	1 098 000	1 687 525
Pinigų srautas per laikotarpį	-228 573	670 919	345 604	589 525	-1 679 381
Pinigai laikotarpio pabaigoje	81 477	752 396	1 098 000	1 687 525	8 144

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys

4.14. PROGNOZUOJAMI BALANSAI

Prognozuojami balansai restruktūrizavimo laikotarpiui. Prognoziniai balansai, sudaryti, remiantis 4.2-4.4 dalyje išdėstytais galimybėmis vykdyti veiklą bei grąžinti įsipareigojimus, bei kitomis restruktūrizavimo plane aptartomis prielaidomis:

Lentelė 28

PROGNOZUOJAMI BALANSAI VYKDANT UŽSAKOMĄJĄ GAMYBĄ IR MAŽMENINĖS PREKYBOS VEIKLAS

Eil. Nr.		2024	2025	2026	2027	2028
	Turtas					
A.	Ilgalaikis turtas	7 887 399	7 987 399	4 160 730	2 170 812	2 270 812
I.	Nematerialusis turtas	22 501	22 501	22 501	22 501	22 501
II.	Materialusis turtas	6 374 980	6 474 980	2 648 311	2 148 311	2 248 311
II.1	Žemė	4 536	4 536	4 536	4 536	4 536
II.2	Pastatai ir statiniai	4 258 121	4 258 121	731 452	731 452	731 452
II.3	Mašinos ir įrengimai	1 464 552	1 564 552	1 264 552	764 552	864 552
II.4	Transporto priemonės	194	194	194	194	194
II.5	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	325 408	325 408	325 408	325 408	325 408
II.6	Nebaigta statyba	2 488	2 488	2 488	2 488	2 488
II.7	Kitas materialusis turtas	319 682	319 682	319 682	319 682	319 682
III.	Finansinis turtas	1 489 918	1 489 918	1 489 918	0	0
B.	Trumpalaikis turtas	5 088 476	5 340 725	5 766 819	6 181 341	6 300 831
I.	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	4 549 000	4 691 600	5 086 800	5 430 000	5 617 200
I.1.	Atsargos ir avansiniai apmokėjimai	3 949 000	4 091 600	4 486 800	4 830 000	5 017 200
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000
II.	Per vienerius metus gautinos sumos	458 000	526 400	587 200	640 000	668 800
II.1	Pirkėjų įsiskolinimas	458 000	526 400	587 200	640 000	668 800
II.3	Kitos gautinos sumos					
III.	Kitas trumpalaikis turtas					
IV.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	81 476	122 725	92 819	111 341	14 831
C.	Sukauptos pajamos ir ateinančio laikotarpio sąnaudos					
	TURTO IŠ VISO	12 975 875	13 328 124	9 927 549	8 352 153	8 571 643
	Savininkų nuosavybė ir įsipareigojimai					
A.	Nuosavas kapitalas	-168 860	-123 288	-207 866	1 044 941	3 254 446
I.	Įstatinis kapitalas	2 755 870	2 755 870	2 755 870	2 755 870	2 755 870
III.	Rezervai	3 912 805	3 912 805	1 550 937	1 550 937	1 550 937
IV.	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-6 837 535	-6 791 963	-4 514 673	-3 261 865	-1 052 360
B.	Finansavimas (dotacijos ir subsidijos)					
C.	Atidėjimai ir atidėtieji mokesčiai	505 768	505 768	0	0	0
I.	Įsipareig. ir reikalav. Padengimo atidėjimai					
D.	Dotacijos, subsidijos					

E.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
I.	Po vienerių metų mokėtinos sumos	5 966 741	6 273 418	6 191 485	3 363 282	2 984 961
I.1.	Finansinės skolos	5 966 741	6 273 418	6 191 485	3 363 282	2 984 961
I.1.1.	Skoliniai įsipareigojimai susijusioms įmonėms	2 873 970	3 273 970	3 273 970	3 273 970	2 895 650
I.1.2.	Kredito įstaigoms	2 828 203	2 828 203	2 828 203	0	0
I.1.3.	Kitos finansinės skolos	264 567	171 245	89 311	89 311	89 311
II.	Per vienerius metus mokėtinos sumos	6 105 364	6 105 364	3 377 069	3 377 069	1 765 374
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis					
II.2.	Finansinės skolos	2 728 295	2 728 295	0	0	0
II.2.1.	Kredito įstaigoms	2 728 295	2 728 295	0	0	0
II.2.2.	Kitos skolos	0	0	0	0	0
II.3.	Skolos tiekėjams	1 387 067	1 387 067	1 387 067	1 387 067	184 737
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
II.5.	Mokesciu įsipareigojimai	718 184	718 184	718 184	718 184	308 819
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	345 366	345 366	345 366	345 366	345 366
II.7.	Atidėjimai					
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trump. įsipareig.	726 451	726 451	726 451	726 451	726 451
E.	Sukauptos sąnaudos ir ateinančio laikotarpio pajamos	566 862	566 862	566 862	566 862	566 862
	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO	12 975 875	13 328 124	9 927 549	8 352 153	8 571 643

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys

Lentelė 29

PROGNOZUOJAMI BALANSAI VYKDANT MAŽMENINĖS PREKYBOS VEIKLĄ

Eil. Nr.		2024	2025	2026	2027	2028
	Turtas					
A.	Ilgalaikis turtas	7 887 399	7 917 399	3 620 730	1 138 364	1 168 364
I.	Nematerialusis turtas	22 501	22 501	22 501	22 501	22 501
II.	Materialusis turtas	6 374 980	6 404 980	2 108 311	1 115 863	1 145 863
II.1.	Žemė	4 536	4 536	4 536	4 536	4 536
II.2.	Pastatai ir statiniai	4 258 121	4 258 121	731 452	731 452	731 452
II.3.	Mašinos ir įrengimai	1 464 552	1 494 552	724 552	60 000	90 000
II.4.	Transporto priemonės	194	194	194	194	194
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	325 408	325 408	325 408	0	0
II.6.	Nebaigta statyba	2 488	2 488	2 488	0	0
II.7.	Kitas materialusis turtas	319 682	319 682	319 682	319 682	319 682
III.	Finansinis turtas	1 489 918	1 489 918	1 489 918	0	0
B.	Trumpalaikis turtas	5 088 476	3 096 394	3 594 532	4 269 704	2 551 473

I.	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	4 549 000	2 200 000	2 333 333	2 400 980	2 345 330
I.1.	Atsargos ir avansiniai apmokėjimai	3 949 000	2 000 000	2 133 333	2 250 980	2 245 330
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	600 000	200 000	200 000	150 000	100 000
II.	Per vienerius metus gautinos sumos	458 000	144 000	163 200	181 200	198 000
II.1	Pirkėjų įsiskolinimas	458 000	144 000	163 200	181 200	198 000
III.	Kitas trumpalaikis turtas					
IV.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	81 476	752 394	1 097 998	1 687 524	8 142
C.	Sukauptos pajamos ir ateinančio laikotarpio sąnaudos					
	TURTO IŠ VISO	12 975 875	11 013 794	7 215 262	5 408 068	3 719 837
	Savininkų nuosavybė ir įsipareigojimai					
A.	Nuosavas kapitalas	-168 860	-1 003 582	-1 486 117	-515 107	1 287 917
I.	Įstatinis kapitalas	2 755 870	2 755 870	2 755 870	2 755 870	2 755 870
III.	Rezervai	3 912 805	3 912 805	1 550 937	1 550 937	1 550 937
IV.	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-6 837 535	-7 672 257	-5 792 924	-4 821 914	-3 018 890
B.	Finansavimas (dotacijos ir subsidijos)					
C.	Atidėjimai ir atidėtieji mokesčiai	505 768	505 768	0	0	0
D.	Dotacijos, subsidijos					
E.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
I.	Po vienerių metų mokėtinos sumos	5 966 741	5 873 418	5 791 485	2 963 282	2 299 562
I.1	Finansinės skolos	5 966 741	5 873 418	5 791 485	2 963 282	2 299 562
I.1.1.	Skoliniai įsipareigojimai susijusioms įmonėms	2 873 970	2 873 970	2 873 970	2 873 970	2 210 250
I.1.2.	Kredito įstaigoms	2 828 203	2 828 203	2 828 203	0	0
I.1.3	Kitos finansinės skolos	264 567	171 245	89 311	89 311	89 311
II.	Per vienerius metus mokėtinos sumos	6 105 364	5 589 601	2 861 306	2 911 306	83 771
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis					
II.2.	Finansinės skolos	2 728 295	2 728 295	0	0	0
II.2.1.	Kredito įstaigoms	2 728 295	2 728 295	0	0	0
II.2.2.	Kitos skolos	0	0	0	0	0
II.3.	Skolos tiekėjams	1 387 067	1 387 067	1 387 067	1 387 067	0
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	200 000	0	0	50 000	50 000
II.5.	Mokesčiu įsipareigojimai	718 184	718 184	718 184	718 184	0
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	345 366	29 603	29 603	29 603	29 603
II.7.	Kitos mokėtinos sumos ir trump. įsipareig.	726 451	726 451	726 451	726 451	4 168
E.	Sukauptos sąnaudos ir ateinančio laikotarpio pajamos	566 862	48 588	48 588	48 588	48 588
	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO	12 975 875	11 013 794	7 215 262	5 408 068	3 719 837

Šaltinis: įmonės pateikti duomenys

4.15. DARBUOTOJŲ INFORMAVIMO TVARKA

Inicijuojant restruktūrizavimo procesą darbuotojai buvo informuoti remiantis DK 208 str. reikalavimais. 2024-07-05 vyko visuotinis Bendrovės darbuotojų ir profesinės sąjungos susirinkimas:

- 2024-07-05 Bendrovės darbuotojai buvo informuoti apie restruktūrizavimo priežastis ir supažindinti su restruktūrizavimo tikslais. Darbuotojai su Darbdaviu vykdė konsultacijas, atsakė į užduodamus klausimus;
- 2024-07-16 Darbuotojai bus supažindinti su Bendrovės Valdybos patvirtintu restruktūrizavimo planu, verslo scenarijais ir kita informacija;
- Darbuotojams bus sukurta galimybė susipažinti su restruktūrizavimo planu individualiai ir užduoti klausimus visu laikotarpiu nuo 2024-07-16 kreipiantis į Bendrovės personalo departamentą;
- Darbuotojams buvo nurodyta, jog iškilus klausimams, galima kreiptis į darbdavį el. paštu info@ut.lt. Restruktūrizavimo planas buvo paviėšintas per Nasdaq viešai biržoje.

PRIEDAS NR. 1

ĮMONĖS FIKSUOTŲ KAŠTŲ DETALIZACIJA

	2024.01	2024.02	2024.03	2024.04	2024.05	2024.06	Planas per mėn. nuo 2025 sausio
Fiksuoti Kaštai	581 641	519 039	501 662	586 739	534 185	527 319	394 886
Atlyginimai (netiesioginė ir veiklos sąnaudos)	359 466	309 658	307 574	354 123	351 839	330 766	244 419
Remontai ir eksploatacija	27 231	26 861	21 920	28 291	22 270	28 078	15 540
Pagalbinės medžiagos (gamyba)	20 672	26 704	25 479	34 817	29 665	33 025	29 665
Elektros energija, šiluma, vanduo, kita	34 971	24 467	20 699	13 271	11 896	11 400	11 896
Konsultacinės paslaugos	22 867	22 820	29 435	25 220	21 220	22 820	1 600
Komisiniai	2 263	574	22	14 958	-6 750	12	11 250
Rinkodara	16 515	10 122	17 221	9 561	7 249	9 743	8 249
Ryšiai ir informacinės technologijos	15 116	16 183	15 874	16 333	15 023	15 147	6 315
Kitų įmonių paslaugos	10 785	10 220	8 573	10 498	11 929	10 048	7 376
Kitos pardavimų sąnaudos	13 051	22 350	5 895	24 126	12 311	20 449	265
Paštas	10 078	10 631	8 114	8 862	11 324	8 241	10 914
Darbuotojų maitinimas	7 975	7 975	8 148	8 182	8 227	8 167	3 000
Transportavimas	10 636	2 924	7 007	6 416	6 889	7 311	16 945
Mokesčiai (išskyrus PVM)	7 374	6 022	4 740	4 284	6 181	6 627	6 181
Finansinių institucijų paslaugos	2 928	3 906	2 786	3 765	5 243	2 617	5 243
Auditas	3 597	3 597	3 597	3 986	3 597	3 597	3 597
Kuras	2 230	2 195	2 317	2 524	2 823	2 283	2 823
Komandiruotės	2 914	0	2 268	0	38	563	38
Draudimas	2 187	1 875	2 187	4 196	2 208	1 248	2 208
Mokymai	0	362	0	619	0	0	0
Asociacijos	365	123	1 126	658	1 363	828	1 363
Labdara ir parama	0	0	0	0	0	0	0
Nuoma	696	1 542	-207	3 542	3 122	-622	2 574
Kiti nurašymai (tiesioginiai)	17	64	-1	1	4	8	4
Kitos sąnaudos	7 706	7 863	6 888	8 508	6 512	4 963	3 417

PRIEDAS NR. 2**AB "UTENOS TRIKOTAŽAS" AKCININKŲ SĄRAŠAS (siekiant apsaugoti fizinių asmenų informaciją pateikiami tik fizinių asmenų inicialai)**

Eil. Nr.	Pavadinimas	Akcijų skaičius
1	LA	5
2	TA	2
3	TA	300
4	RAA	55
5	LA	37
6	ZSA	75
7	PAA	955
8	BJA	39
9	LA	62
10	SA	100
11	OA	16
12	DLA	270
13	GMA	500
15	AA	26
16	AA	678
18	VA	655
19	LAA	698
20	AA	403
23	SRA	100
24	EA	321
25	ASA	2
26	AVA	1043
28	RA	5042
29	VA	320
30	ZA	4
31	ARVUTARU OŪ	276
32	AS LHV PANK	8
33	VA	447
34	NA	25
35	ZVA	330
36	GA	18
37	AA	125

38	RA	252
39	VA	1107
40	ŽA	1596
41	DA	3
42	AA	1329
43	ZA	40
44	AA	308
45	LB	79
46	LJB	252
47	SB	239
48	VAB	1
49	OIB	4
50	SB	1
51	VB	69
53	ČB	45
54	MB	17
55	VB	25
56	TB	882
57	DB	11
58	JB	698
59	VB	165
60	EB	60
61	MB	1088
62	NB	10
63	MB	3
64	SB	25
65	SKB	1078
66	MB	408
67	NB	486
68	IJB	1
69	SB	86
70	CGB	81
71	RB	20
73	BB	902
74	DB	20
75	VB	13

76	SJB	86
77	VB	36
78	JB	25
79	EB	168
80	VB	36
81	GB	24
82	KB	256
84	EB	372
85	JB	50
86	MB	53
87	AB	94
88	RAB	3
89	AB	2939
90	TB	30
91	DB	739
92	AB	14890
93	ZVB	2
94	SB	15
95	PKB	349
96	DB	361
97	DB	14
98	RNB	252
99	LB	13
100	GB	20
102	JB	17
103	SKB	7
104	OB	2
105	JB	1600
106	JB	95
107	RB	24
108	RB	3
109	DVB	119
110	EB	4
111	VB	478
112	PB	51
113	DB	612
115	AB	379
116	JJB	651
117	AB	720

118	JJB	10
119	OLB	478
120	RNB	9
121	TB	1000
122	MB	201
123	VB	182
124	JB	180
125	VB	42
126	JB	7
127	RB	15
128	DB	1
129	NB	25
130	AB	34
131	VB	15
132	VB	5042
133	AB	38
134	GB	2500
135	KB	1008
136	EB	391
137	VJB	1210
138	VJB	1190
139	ZB	68
140	EB	1403
141	AB	8
142	IB	482
144	GB	128
145	AJB	381
146	MB	3
147	AB	24
148	NB	1015
149	IB	25
150	ZVB	2
151	IB	278
152	JB	10
153	MB	100
154	DB	15

155	EB	636
156	RPB	1162
157	VZB	1673
158	RB	292
159	EB	12
160	IB	40
162	LB	2
163	EGB	184
164	AB	347
167	VB	32
170	DB	478
171	RB	1000
172	PB	60
173	ZB	808
174	VB	25
175	ELB	101
176	VB	342
177	JB	1
178	VVB	2
179	AB	1052
180	OB	31
181	JB	610
182	AB	2152
183	AB	252
184	OB	60
185	IB	76
186	VB	188
187	ZB	717
188	JB	56
189	VB	110
191	JB	36
192	SB	100
193	RC	33

194	LLC	311
195	ŠC	321
196	AAC	1037
197	RC	573
198	RC	398
199	AC	682
200	AC	15
201	IC	55
202	BC	95
203	MC	116
204	KC	162
205	RBC	66
206	AC	75
207	JČ	128
208	AČ	22
209	MČ	589
210	JČ	139
211	EČ	1305
212	DČ	175
213	DJČ	5
215	KČ	189
216	RČ	127
217	PČ	1472
219	MČ	478
220	LMČ	478
221	IIČ	71
222	IČ	30
223	AČ	30
224	AČ	431
225	DČ	17
226	VČ	17
227	AČ	35

229	VČ	315
230	OČ	48
231	GČ	168
232	GČ	833
233	DSC	480
234	LČ	414
235	EČ	833
236	VČ	26
237	MD	16
238	LD	716
239	AD	808
242	JD	853
243	TD	454
244	TOD	125
245	VD	27
248	DD	3
250	IPD	168
251	DD	730
252	GJD	57
254	ED	5
255	RD	252
258	RD	654
259	AD	600
260	KD	90
261	LD	104
263	ID	270
264	BD	4500
265	JD	70
266	JSD	287
267	GD	50
268	OD	194
269	SID	1589
270	SD	20
271	AD	126

272	IPD	824
273	ŠD	30
274	DD	33
275	LVD	7
276	AD	112
277	KD	100
278	IID	85
279	JAD	1
280	LED	504
282	RD	43
283	AD	454
284	AD	13
285	SD	86
286	MD	1
287	BAD	273
288	ND	1000
290	AD	24
291	JD	23
292	LD	300
293	SD	22
294	MD	298
295	RD	298
296	DD	123
297	SD	610
298	RD	374
299	VVE	42
300	VE	275
301	RAE	16
302	EE	402
303	VE	31
305	MF	110
306	PF	101
307	DF	500
308	KBF	90
309	VG	2
310	VG	963
311	MG	636
312	SAG	380

313	AG	50
314	MG	40
315	RPG	418
316	AG	250
317	TG	185
318	VG	63
319	GVG	84
320	VG	195
321	NG	110
322	RG	546
323	VG	38
324	DG	290
325	LG	125
328	VG	50
329	AG	1
330	VG	287
331	RG	88
332	DG	27
334	JG	81
335	KG	54
336	LG	597
337	VG	1
338	EG	597
339	RG	28
341	VG	47
343	RVG	18
344	VG	899
346	LG	36
347	RG	358
348	AG	26
349	VG	802
350	RG	1370
351	JG	26
352	VG	1048
353	AG	2000
355	AG	52
357	LG	56

358	SG	1747
359	DG	1
360	MG	495
361	RG	1717
364	OG	93
365	MG	250
366	VG	171
367	BG	1089
368	PG	158
369	IG	427
371	AG	48
372	VG	37
373	GVG	123
374	SG	478
375	EG	7
376	JRG	1284
377	AG	134
379	VVG	4
380	DG	15
381	GG	994
382	NG	23
384	BG	20
385	JG	743
386	MG	756
387	SG	110
388	ZG	43
389	VG	19
390	EG	1
391	DG	60
392	RG	86
393	SJG	39
396	RH	10
398	EH	250
399	ZI	394
400	ZI	471
402	AI	63
403	AI	179
404	AI	614

406	II	717
407	EI	20
408	VI	1
409	SI	138
410	DI	1236
412	JI	76
413	LI	105
415	RI	400
416	GI	513
417	RRI	1
418	RI	10
419	RJ	77
420	ZJ	228
421	DJ	21
422	EJ	400
423	VJ	630
424	AJ	386
425	JJ	316
426	LJ	222
427	VAJ	5
428	MJ	1056
429	LJ	905
430	IEJ	4
431	MJ	3
432	RJ	2584
433	DJ	85
434	MJ	31
435	JJ	35
436	DJ	239
437	GJ	205
438	RJ	924
439	MJ	26
440	SJ	975
441	SJ	80
442	SJ	72
443	OJ	14
445	KJ	20
446	TJ	100

447	GJ	25
448	RRJ	12
449	AJ	156
450	MJ	1000
451	SVJ	168
452	OJ	239
454	TJ	30
455	RJ	100
456	KJ	160
458	ZJ	222
461	EAJ	449
462	VJ	24
463	IJ	1
465	IJ	731
466	VJ	1508
467	SJ	6
468	JJ	60
469	AJ	27
470	LJ	10
471	ECJ	10
472	VJ	1059
473	VJ	954
474	ZJ	37
475	MJ	200
476	RJ	4
477	JJ	631
478	IJ	252
480	RKJ	971
481	AJ	353
482	VJ	789
483	RJ	66
484	EPJ	28
485	VJ	105
486	IJ	9

487	RJ	984
488	PJ	1262
489	DJ	8
490	JJ	76
491	JJ	390
492	SK	100
493	RK	482
494	MK	499
495	RK	55
496	AK	100
497	GK	41
498	SK	85
500	SK	14
501	SK	228
502	RVK	239
504	VK	119
505	AK	129
506	VK	200
507	JK	20
508	EAK	75
509	RK	3
510	SK	362
511	ZPK	962
512	PK	26
513	GK	24
514	SK	131
515	VK	296
516	JK	78
517	AK	20
518	MK	1040
519	ZK	685
520	SK	192
521	LK	333
522	ZKK	13
523	DK	50
524	KK	7

525	VPK	12
527	MK	239
528	VK	239
530	SK	72
531	AJK	25
532	NK	20
533	JK	1283
534	RK	52
535	DVK	11
536	VK	27
537	VK	7
538	RK	48
539	IK	766
540	AK	2790
541	IK	4
542	AJK	573
543	VJK	952
544	JK	36
545	NMK	72
546	DK	126
547	OK	1378
548	GK	103
549	SK	40
551	VK	69
552	AK	2
553	ZK	990
555	JK	67
556	SK	78
557	IK	12
558	DK	16
560	SK	621
561	MAK	887

562	JK	799
563	EK	45
564	ŠK	151
566	AK	48
567	DK	62
568	ARK	406
569	RAK	1233
570	GK	40
571	NK	130
572	AK	47
573	EK	9
574	RK	258
575	DK	141
576	VK	1062
577	JK	1192
578	TK	100
579	MK	10
580	MK	2290
582	TK	1
583	RPK	491
584	VK	1
585	MK	100
586	AK	100
587	EK	100
588	GK	195
590	AK	608
592	NK	7
593	MK	2000
594	UK	115
595	AK	20
596	LJK	251
597	MK	360
599	DK	50
600	LK	239
601	VK	155
602	PK	1501
603	RK	43

605	AK	1000
606	JK	37
607	AK	10
608	VK	16
610	IEK	140
611	EK	50
612	RK	50
613	VKK	1569
614	BJK	22
615	JK	32
616	DK	26
617	DPK	570
618	AK	153
619	JK	642
620	KK	615
621	RK	738
622	DK	32
623	AK	2139
624	SK	25
625	DK	534
626	VK	126
627	VK	380
628	EK	141
629	VHK	315
631	SK	350
632	RK	32
633	AK	72
634	JK	78
635	EK	433
636	DK	26
637	SK	11
638	KK	24
639	KK	52
640	JK	252
641	JK	394
642	AK	12
644	KL	52

645	TL	1250
646	LL	188
647	VL	110
648	TL	530
649	AL	414
650	ML	202
651	PL	224
652	JL	252
653	&SL	1655
654	RKL	293
655	JL	3
656	RL	33
658	VL	3
659	SL	17
660	JL	756
661	TL	50
662	SL	756
663	VL	20
665	JL	131
666	VL	192
667	GL	139
668	ŪLE KESKMISE OŪ	3
669	JL	48
670	DSL	149
671	JL	1449
672	VL	6
673	AL	10
674	RL	10
675	JAL	242
676	KL	5500
678	VL	15
679	VL	10
680	JLL	461
681	AL	6

683	RL	6
684	SL	35
685	IL	62
686	SL	10
687	TL	8
688	JL	120
689	AL	510
691	JL	2521
692	BL	129
693	LJL	28
694	VL	575
696	AL	5
697	VL	344
698	RL	465
699	SL	573
700	ML	834
701	IL	17
702	LUIGELEND INVEST OÜ	100
703	AL	955
704	ĒL	100
705	ISL	807
706	KL	10000
707	AJM	52
708	DM	684
709	UDM	252
710	AM	547
712	AM	11
713	GM	364
714	GM	478
715	RM	775
716	EM	75
717	AM	614
718	JM	24
719	MM	1

720	LM	3
721	EM	70
722	SM	185
723	RM	1164
724	VM	50
725	EPM	13
726	PM	100
727	AM	95
728	DM	277
730	AM	48
733	BJM	1
734	JM	38
735	AM	4
736	DM	856
737	VAM	127
738	BKM	192
739	IM	42
740	LM	68
741	VM	5
742	RM	81
743	NM	836
744	VM	170
745	SJM	356
746	MRM	30
747	RM	5500
748	OM	132
749	VM	528
750	DM	200
751	RM	76
752	KM	2
753	RM	89
754	NM	1011
755	BM	239
757	AM	252

758	RM	252
760	ZGM	107
761	JAM	506
762	MBM	3
763	AM	60
765	SM	400
766	EPM	1345
767	AM	1721
768	JM	24
769	MM	30
770	GM	254
771	BM	858
772	PM	11
773	AM	328
774	EM	792
775	JM	101
776	JVM	310
778	AM	1
779	NM	113
780	RM	153
782	OM	690
783	PM	147
784	EM	171
785	KM	150
786	LM	917
788	ZM	740
789	GAM	8
790	RAM	207
791	SM	48
792	RM	681
793	BM	532
794	ZM	478
795	SM	25
796	DM	500
797	JM	2
798	VM	300

799	ZM	95
800	OM	78
801	EPM	478
802	DEM	1126
803	GM	63
805	RM	10
806	ZM	1063
807	VM	48
808	IM	30
809	DM	105
810	VM	851
811	FM	100
812	DM	100
814	TM	28
815	GM	15
816	AM	1106
817	AM	328
818	VM	42
819	S-N	41
820	SDN	6
821	VN	20
822	ON	159
823	AN	20
824	GN	194
825	MN	108
826	JN	863
828	EN	1
830	AN	42
831	BN	115
832	RDN	3
833	JN	200
834	SN	9
835	SN	250
836	AN	127
837	NORA UAB	408
838	NN	26
839	AN	4000
840	RN	36
841	VN	619

843	KN	16
844	EN	3000
845	VN	30
846	TN	774
847	RO	3
848	SO	29
849	RO	100
850	AO	1644
851	RP	1405
853	SSP	986
854	ŽP	2000
855	BP	590
856	RP	73
857	BP	48
858	DP	502
859	EP	32
860	AP	20
862	SP	549
863	RP	187
864	RČP	24
865	AJP	3510
866	SAP	378
867	DP	27
868	VLP	909
869	AP	252
870	DP	57
871	AJP	132
872	DP	31
873	BJP	37
874	RP	3
875	JP	30
876	AP	570
877	TP	922
878	RP	504
879	VP	333

880	MP	88
881	EP	40
882	GP	34
883	EP	73
884	JP	1017
885	MP	23
886	JBP	8
887	JAP	616
888	VP	528
889	JP	1099
890	JKP	931
891	JLP	40
892	GP	2355
893	SP	401
894	HP	1479
895	IP	3301
896	TP	50
897	VP	100
898	AP	222
899	TP	252
900	JP	4
901	GMP	928
902	BP	1178
903	GP	59
904	EP	1521
905	MP	3
906	VP	70
907	IRP	55
908	LP	544
909	MP	36
910	JP	35
911	JP	28
913	GP	46
914	MP	10
916	NP	1
917	BJP	817

918	AP	777
919	MP	1500
920	VP	38500
921	PP	95
922	BVP	238
923	MP	721
924	PV	1
926	VP	2
927	NP	500
929	AP	161
930	VP	189
931	IP	394
932	SP	2
933	MP	500
934	IP	165
935	AP	45
936	VP	600
937	RP	1500
938	PP	106
939	MP	1618
940	VP	1440
941	AP	89
942	SP	26
943	OP	207
944	SP	10
945	RP	2033
946	ITP	443
947	GP	24
948	MP	1600
949	BP	250
950	AEP	503
951	KP	50
952	AP	202
953	AP	1
954	NP	1040
956	AR	13
957	SR	748

959	OR	91614
960	VR	282
961	RR	50
963	SPR	66
964	DR	600
966	JR	173
967	VR	51
968	IMR	16
970	JSR	368
971	AR	2269
972	RR	1288
973	AR	18
975	GR	51
976	TR	2207
977	VR	26
978	DR	957
979	VR	25
980	IJR	48
981	VR	903
982	VPR	418
983	KR	500
984	KUR	1
985	RR	27
986	VR	38
987	JR	44
988	TR	43
989	BDR	3
991	JR	88
992	VR	510
993	DR	1
994	DR	561
995	AR	31
996	DR	200
997	LR	30
998	AR	32
999	AVR	18

1000	JJR	11
1001	PR	28
1002	RR	109
1003	JR	50
1004	AR	685
1005	JR	88
1006	RR	385
1007	AR	147
1010	RM FOUNDATION OÜ	100
1011	DR	50
1012	BR	320
1013	AJR	49
1014	GR	28
1015	SR	58
1016	KR	641
1017	JAR	3
1018	MR	263
1019	ER	119
1021	BR	28
1022	TR	24
1023	DLR	875
1024	RJR	347
1025	GR	1100
1026	AR	57
1027	ER	78
1028	JVR	187
1030	AS	89
1031	VS	1650
1032	NPS	201
1033	AJS	808
1034	LS	31

1035	LS	1285
1037	RS	48
1038	GS	60
1039	VS	39
1040	YS	1
1041	ZS	11
1042	AS	10
1043	RSS	621
1044	NS	263
1045	BS	41
1046	AS	21
1047	SS	772
1049	DS	299
1050	RS	644
1051	KS	100
1052	BS	20
1053	LS	3
1055	SS	912
1057	DS	10
1058	RS	312
1059	MS	22
1060	MS	92
1063	BCS	16
1064	RS	12
1065	JS	25
1066	RS	63
1067	BGS	478
1068	AS	3
1069	JS	250
1070	NS	283
1071	OS	18
1072	AS	50

1073	AS	372
1074	ES	20
1075	ZS	1454
1076	VS	50
1077	RSS	550
1078	IS	101
1079	MS	600
1080	KJS	6
1081	MS	1088
1082	VS	6
1083	PS	8
1084	VVS	239
1085	BJS	219
1086	BS	1418
1087	NS	100
1088	JS	879
1090	MS	10
1092	JJS	1276
1093	AAS	557
1094	IS	96
1095	MS	598
1096	ELS	1006
1097	DS	250
1098	ZS	93
1099	BS	161
1100	MS	300
1101	JS	56
1102	DS	500
1104	ES	425
1105	DS	905
1106	SKS	308
1107	ČS	766
1108	MS	91
1109	MS	22
1110	MVS	13
1111	KS	100
1112	VS	12

1113	LS	1416
1114	IS	398
1115	AS	125
1116	BS	46
1117	DVS	301
1118	SLS	836
1120	AS	1573
1121	ŽS	2243
1122	ES	179
1123	RS	1164
1124	ES	690
1125	JS	1251
1126	KS	152
1127	VS	1138
1128	ES	5231
1129	SS	252
1130	VS	30
1131	LS	20
1132	VS	250
1133	RS	33
1134	DS	56
1135	MS	27
1136	AS	121
1137	AAS	24
1138	RS	36
1139	AJS	117
1142	DS	39
1143	KS	501
1144	VS	34
1145	LAS	716
1147	LS	292
1148	VJS	1035
1149	VS	71
1150	GS	21
1151	LS	67446
1152	DOS	527
1153	JS	1139
1155	AS	24

1156	JS	252
1157	BS	47
1158	AS	48
1159	TS	184
1160	AŠ	565
1161	GŠ	112
1163	IŠ	108
1164	VŠ	54
1165	GŠ	1588
1166	NIŠ	299
1167	NŠ	4026
1168	AŠ	15
1169	RŠ	385
1170	JŠ	120
1172	GŠ	20
1173	KŠ	715
1174	EŠ	680
1175	VŠ	89
1176	RŠ	6
1177	MBŠ	72
1178	RŠ	304
1179	EŠ	30
1180	MŠ	1
1181	BŠ	48
1182	RŠ	44
1183	AŠ	37
1184	BDŠ	1495
1185	EVŠ	208
1186	ZŠ	64
1187	IŠ	20
1188	EŠ	410
1189	JAŠ	630

1190	RŠ	868
1191	AŠ	1
1192	JVŠ	74
1193	RŠ	53
1194	GAŠ	25
1195	RJŠ	673
1196	LŠ	722
1197	RŠ	406
1198	GŠ	20
1199	RŠ	14
1200	ŠŠ	100
1201	EŠ	66
1202	NŠ	74
1203	AJŠ	23
1204	RŠ	2
1205	EŠ	360
1206	LŠ	1
1207	SŠ	1357
1208	DŠ	25
1209	AŠ	76
1210	JŠ	57
1211	SŠ	33
1212	VŠ	6000
1213	FŠ	34
1214	VŠ	85
1215	EŠ	55
1216	RBŠ	825
1217	JŠ	1081
1218	PVŠ	601
1219	MŠ	64
1220	DŠ	1
1221	JŠ	1057
1223	DT	70
1224	IT	1626
1225	PT	400
1226	DT	22

1227	VT	913
1228	AT	1385
1229	KT	961
1230	DT	268
1231	ST	2467
1232	DT	119
1234	BT	57
1235	TT	76
1236	MT	50
1238	VT	159
1239	VT	76
1240	LT	14
1241	JT	896
1242	LT	752
1244	TT	30
1246	AT	594
1247	MT	577
1249	RBT	2
1250	ST	239
1251	TT	252
1252	MT	73
1253	NT	149
1255	PT	1194
1256	ZAT	665
1257	IT	10
1258	MT	120
1259	AT	130
1261	VJT	127
1262	IT	874
1263	JVT	31
1264	JAT	1008
1265	OT	25
1266	FT	100

1267	UAB BNS	1
1268	UAB ""MINVISTA	2087
1269	UAB SBA GRUPĖ	8771905
1270	UAB VERSLO ŽINIOS	1
1271	SAU	1336
1272	EJU	881
1273	SU	10
1275	GU	125
1276	NU	979
1277	PU	25
1278	IU	834
1279	AU	250
1280	AU	83
1281	RU	84
1282	JRU	52
1283	AU	81
1284	VU	810
1285	VU	757
1286	AU	1000
1287	DU	5
1288	EV	20
1289	ROV	49
1290	TV	63
1291	ŽV	3844
1292	AV	3845
1293	AV	10
1294	ASV	126
1295	AV	654
1296	EV	83
1297	VAV	269
1298	ZV	49
1299	GVV	24

1300	PV	927
1302	AV	200
1303	GV	14
1304	EV	3
1305	BV	256
1306	GJV	68
1307	GV	51
1308	DV	76
1309	SV	2163
1310	MAV	368
1312	AV	24
1313	GV	48
1314	VV	81
1315	EV	49
1316	RV	217
1317	RV	469
1318	TV	20
1319	JV	487
1320	MV	2558
1321	AV	112
1323	AV	4
1324	IV	482
1325	JVV	22
1326	VV	617
1327	RV	252
1328	BV	17
1329	GJV	4
1330	DV	128
1331	AV	103
1332	VV	445
1333	VV	1278
1334	VV	3
1335	JV	332
1336	VV	20
1337	EV	1363
1338	DDV	81
1339	MV	200
1340	VV	10

1341	RV	2
1342	KV	507
1343	AJV	292
1344	DV	62
1346	MV	10
1347	RV	71
1348	HSV	457
1349	AV	46
1350	DV	43
1351	DV	161
1352	KV	12
1353	JV	2
1354	ŽEV	15
1355	FV	75
1356	OJV	943
1357	SV	77
1358	JV	60
1359	PDV	10
1361	LV	296
1362	KV	48
1363	AV	130
1364	AVV	219
1365	JV	7
1366	AEV	1236
1367	SV	824
1368	VV	21
1369	CV	24
1370	DV	315
1371	GV	15
1372	VV	72
1373	AV	20
1374	RV	229

1375	JV	26
1376	OV	200
1377	HEV	274
1379	JV	934
1380	DV	81
1381	MV	15
1382	VV	26
1383	JV	504
1384	AV	50
1385	VV	63
1386	RV	50
1387	VP NORDMETALL OÜ	119
1388	AZ	241
1389	VZ	126
1390	RZ	389
1391	GZ	3
1392	VZ	931
1393	RZ	414
1395	EZ	504
1397	APZ	60
1398	TJZ	158
1399	EKZ	446
1400	JZ	1083
1401	KZ	110
1402	VJZ	962
1404	TZ	85
1405	RAZ	26
1406	RZ	20
1407	GSZ	160
1408	DZ	398
1409	GZ	979
1410	JZ	325
1411	RZ	11
1413	GZ	100
1414	ZŽ	100
1415	TŽ	63

1416	AŽ	239
1417	AŽ	1286
1418	IŽ	50
1419	AŽ	25
1420	GŽ	1321
1421	DŽ	550
1422	RŽ	10
1423	GŽ	24
1424	GJŽ	33
1425	KŽ	1170
1426	SAŽ	297
1427	KBŽ	90
1428	LAŽ	687
1429	GŽ	173
1431	GŽ	14
1432	BŽ	96
1433	SŽ	239
1434	MŽ	200
1435	DŽ	795
1436	VŽ	3610
1437	JŽ	236
1438	MŽ	422
1439	JŽ	48
1441	SŽ	322
1442	ŽŽ	16
1443	SŽ	239
1444	DPŽ	226
1445	ZŽ	10
1446	OVŽ	424
1447	DŽ	200
1448	GVŽ	1
1449	DAŽ	63
1450	DŽ	273
		9 503 000