

AUDITORIAUS IŠVADA

Akcinės bendrovės „Gubernija“ akcininkams

Mes atlikome pridedamų akcinės bendrovės „Gubernija“ 2004 m. gruodžio 31 d. balanso ir su juo susijusių 2004 metų pelno (nuostolių) ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, aiškinamojo rašto bei pinigų srautų ataskaitų auditą. Ši finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu. Už šią finansinę atskaitomybę yra atsakinga įmonės vadovybė. Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę.

Mes atlikome auditą pagal Nacionalinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, jog mes taip planuotume ir atliktume auditą, kad gautume pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų informacijos iškraipymų. Audito metu testais buvo įvertinti įrodymai, patvirtinantys finansinės atskaitomybės sumas ir atskleidimus. Audito metu buvo įvertinti taikyti apskaitos principai, taip pat bendras finansinės atskaitomybės pateikimas pagal finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką. Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

Mūsų nuomone, finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi akcinės bendrovės „Gubernija“ 2004 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2004 metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus ir yra parengta pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus.

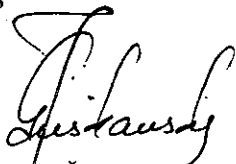
Mes atlikome akcinės bendrovės „Gubernija“ 2004 ataskaitinių metų bendrovės veiklos ataskaitos, kuri yra pridedama prie audituotos 2004 metų finansinės atskaitomybės, patikrinimą. Už šią ataskaitą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu patikrinimu, pareikšti nuomonę, ar bendrovės veiklos ataskaitoje pateikiami duomenys atitinka metinę finansinę atskaitomybę.

Mūsų patikrinimas apsiribojo akcinės bendrovės „Gubernija“ veiklos ataskaitos patikrinimu, kad šioje ataskaitoje, palyginti su metine finansine atskaitomybe, nėra reikšmingų neatitikimų. Mes netikrinome Bendrovės veiklos ataskaitos vadovybės vertinimų, ateities planų ir prognozių dalies, nes tai nėra audito tikslas, todėl nepareiškiame nuomonės apie tai.

Remdamiesi atliktu patikrinimu galime pareikšti, kad 2004 metų akcinės bendrovės „Gubernija“ veiklos ataskaitoje nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų, palyginti su Bendrovės 2004 metų finansine atskaitomybe.

2005 m. balandžio 4 d.

Vilnius



Gintaras JUŠKAUSKAS
UAB „Pačiolio“ auditoriai
Prezidentas



Irena KRIAUCIŪNIENĖ
Auditorė

Paž. Nr. 000135

AB GUBERNIJA kodas 144715765
DVARO 179, ŠIAULIAI

PATVIRTINTA:

2005 m. BALANDŽIO 28 d.

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

AB GUBERNIJA ataskaitinio laikotarpio pradžia -2004-01-01d. pabaiga- 2004-12-31 d. AB GUBERNIJA buvo įregistruota 1993 m gegužės 05 d., o perregistruota 1996 m balandžio 3 d.. Įmonės registravimo Nr. BĮ 96-76.

Bendrovės finansiniai metai prasideda 2004 m. sausio 1 d. ir baigiasi 2004 m. gruodžio 31 d.

AB Gubernija turi atstovybę Vilniuje, Tai didmeninės prekybos sandėlis. Atstovybės adresas J Kubiliaus g. 21

Bendrovė gamina alų ir girą. Žaliava alui gaminti eksportuojama iš Danijos, Estijos, Vokietijos.

AB GUBERNIJA gaminamos produkcijos pardavimo pajamos yra tipinės bendrovės veiklos pajamos, kurios pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Tipinėms pajamoms pripažįstamos ir pajamos gautos pardavus bendrovės produkciją per bendrovės firminių parduotuvių sektorių. AB Gubernija turi savo firminių parduotuvių ir barų tinklą daugelyje Lietuvos miestų. Per šį tinklą 2004 metais parduota produkcijos už 2,621mln. litų. Mažmeninės prekybos taškai 2004 m baigė pelningai.

Prie netipinės bendrovės veiklos priskiriama: bereikalingų ir jau bendrovės gamybos procese nebenaudojamų medžiagų ir atsargų pardavimas, gamybos atliekų pardavimas, kai kurių paslaugų perpardavimas

Pastoviai ieškoma naujų prekybos partnerių užsienyje. Per 2004 m eksportuota produkcijos į Angliją, Vokietiją, Airiją, JAV, Suomiją, Rusiją, Baltarusiją, ir Ispaniją. Lyginant su 2003 metais alaus eksportas padidėjo 4,3 proc.

Bendrovės finansinės veiklos rezultatui didelę įtaką turi sezoniškumas, tinkamas apsirūpinimas geros kokybės žaliavomis ir kitomis gamybai reikalingomis medžiagomis. AB Gubernija 2004 metus baigė nuotolingai. 2004 metais pardavimo pajamos lyginant su 2003 metais sumažėjo 4,7 mln. lt., tačiau pardavimų sąnaudos lyginant su 2003 metais išaugo.

Bendrovė pastoviai atnaujina gaminamos produkcijos asortimentą. Bendrovė dirba didžiulės konkurencijos sąlygomis, todėl labai svarbu, kad pagaminti produktai būtų gero skonio, patrauklios išvaizdos ir konkurencingi. Labai daug dėmesio skiriama produkcijos kokybei ir reklamai.

AB Gubernija 2003 metų pabaigoje dirbo 349, o 2004 metų pabaigoje dirbo 338 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovės finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis verslo apskaitos standartais, L. R. buhalterinės apskaitos įstatymu, L. R. įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu ir bendrovės apskaitos politika.

Bendrovės turtas apskaitomas litais. Finansinę atskaitomybę sudaro : balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas. Balanse parodomas visas AB GUBERNIJA turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai paskutinę atskaitinio laikotarpio dieną. Turtas ir įsipareigojimai balanse skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius.

Pelno (nuostolių) ataskaitoje nurodomos visos per atskaitinį laikotarpį uždirbtos pajamos, patirtos sąnaudos ir veiklos rezultatai.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje pateikiama informacija apie AB GUBERNIJA nuosavo kapitalo pasikeitimus.

Per atskaitinius finansinius metus pakeitus apskaitos politiką, sumažėjo bendrovės pelnas. Finansinių metų pradžioje bendrovė turėjo sukaupusi kapitalizuotų palūkanų už 2596247 lt. Kapitalizuotos palūkanos, nors jų dydis yra gana reikšmingas 2004 metais nurašytos taikant retrospektyvinį būdą t. y. per 2003 metų nepaskirstytą pelną. Kapitalo pokyčių ataskaitoje (priedas Nr.1) pateikti perskaičiavimai..

AB Gubernija yra įsigijusi UAB Šiaulių Baltija Akcijų, todėl vadovaujantis VAS bendrovė pritaikė investicijų į kitas įmones nuosavybės metodą ir prisiskaitė 20 955 lt. pelno.

2004 metais pirmą kartą suformuoti atostoginių kaupimai, kurie priskirti su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams ir sudaro 898,9 tūstančius litų.

2004 metų pabaigoje bendrovė perkainojo pastatus ir statinius bei gamybinius įrengimus. Dėl gamybinių įrengimų perkainavimo bendrovė patyrė 30,8 tūkst.lt nuostolį.

Nematerialus turtas-turtas neturintis materialios formos, kuriuo AB GUBERNIJA disponuoja ir tikisi gauti ekonominės naudos. Nematerialiojo turto grupės yra : programinė įranga ir kitas nematerialus turtas, kuriame apskaitomos bendrovės turimos licencijos. Nematerialiojo turto amortizacijos suma pripažįstama amortizacijos sąnaudomis kiekvieną atskaitinį laikotarpį.

Materialus turtas apskaitoje registruojamas jei jis atinka visus šiuos kriterijus: ketinama naudoti jį daugiau nei vienus metus ir tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais. Įsigytas ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Atskiroms turto grupėms taikomi skirtingi apskaitos būdai. Balanse pastatai ir statiniai ir gamybiniai įrengimai paređyti perkainota verte. Pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis valdomo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina lygi lizingo sutartyje nurodytai vertei, išskyrus mokėtinas palūkanas. Palūkanos priskiriamos finansinėms ir investicinėms veiklos sąnaudoms.

Bendrovėje gautos pajamos ir patirtos sąnaudos pripažįstamos įvykus ūkinei operacijai. Atsargos pajamuojamos atsargų sandėlyje į įsigijimo savikainą pridedant sąnaudas, kurios patirtos atsargas pristatant į sandėlius. Atidėjimai bendrovėje neformuojami.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

III.1 . AB Gubernija nematerialus turtas sudaro 36 379 lt (priedas lentelė Nr. 2 „Nematerialus turtas“). Nematerialiojo turto dalyje yra apskaitoma programinė įranga ir bendrovės turimos licenzijos. Priede Nr.2.2 informacija apie AB GUBERNIJA naudojamą visiškai amortizuotą nematerialųjį turtą.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas nurodytas lentelėje (priedas Nr. 3 „Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas“). Nematerialiojo turto apskaitinio įvertinimo pakeitimai 2004 m. nebuvo taikomi. Nematerialus turtas nėra užstatytas kaip įsipareigojimų garantija. Bendrovėje nėra išankstinių apmokėjimų už nematerialų turtą.

III.2. Bendrovėje apskaitomo ilgalaikio turto balansinė vertė 50 617 111 lt. Duomenys apie ilgalaikį materialųjį turtą -priedas Nr. 4 lentelėje „Ilgalaikis materialus turtas“, o materialiojo turto nusidėvėjimo normos (priedas Nr. 4.1 lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos“)

Visoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms taikomas tiesiog proporcingas nusidėvėjimo metodas. Minimali ilgalaikio turto vertė ilgalaikio turto grupėms nustatyta skirtinga.

III.2.1. 2004 m. perkainoti gamybininkai įrengimai, pastatai ir statiniai, suformuotas 5.8 mln.lt. perkainojimo rezervas.

Balanse šis turtas parodytas perkainota verte. Šių grupių perkainavimą numatyta vykdyti periodiškai kas penkerius metus.

Ilgalaikio turto grupės „Mašinos ir įrengimai“ 2003 metų ir 2004 metų likučiai yra perskaičiuoti išformavus „Išperkamosios nuomos“ ir išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą straipsnius. Perskaičiavimo duomenys yra pateikti Priede Nr. 6.

Visiems bendrovės gamybiniams įrengimams, pastatams ir statiniams yra taikomi nuosavybės teisių apribojimai. Turtas įkeistas VILNIAUS ir HANSABANKE lygiomis dalimis. Ilgalaikio turto įkeitimai pateikti lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimai“, priedas Nr. 5.

III.2.2 Transporto priemonės .

AB Gubernija ilgalaikis materialus turtas nėra nuomojamas. Balanso straipsnis „Transporto priemonės“ perskaičiuotas, nes dalis transporto priemonių yra įsigytas lizingo būdu. Perskaičiavimo rezultatai pateikti lentelėje Nr. 6.

Bendrovė 1991-1995 metais neindeksavo savo ilgalaikio turto.

III.2.3 AB Gubernija yra įsigijusi UAB Šiaulių Baltija akcijų.

Vadovaujantis VAS bendrovė pritaikė investicijų į kitas įmones nuosavybės metodą ir prisiskaitė 20 955 lt. Pelną. Priede Nr. 7 pateikta informacija apie bendrovės finansinį turtą.

III.2.4. AB Gubernija atsargos apskaitomos pagal grupes . Bendra atsargų balansinė vertė ir balansinė vertė pagal atsargų rūšis pateikta priede Nr. 8 lentelėje „Atsargos“ . Atsargų apskaitoje taikomas FIFO metodas. Atsargų grupėje AB Gubernija apskaito apyvartinį turtą (plastikines dėžes ir stiklinius butelius). Neatsižvelgiant į tai kokie įvertinimo būdai buvo taikyti, finansinėje apskaitoje apyvartinė tara įvertinta išigijimo savikaina.

Konkrečių gamybos išlaidų priskyrimo tiesioginėms ar netiesioginėms bei netiesioginių gamybos išlaidų paskirstymo kriterijus bendrovė pasirinko atsižvelgdama į gamybos specifiką.

III.2.5 Pirkėjų skolos metų pabaigoje sudarė 6 056 258 lt. Bendrovėje kontroliuojamas pirkėjų išskolinimas. Visos pirkėjų skolos yra apdraustos. Beviltiškomis pripažįstamos pirkėjų skolos, kurių bendrovė negali atgauti metus laiko. Į veiklos sąnaudas šiais metais nurašyta beviltiškų skolų už 167408 lt.

III.2.6 Balanso straipsnyje „Kitas trumpalaikis turtas“ parodytos išankstinių mokėjimų sumos už ateityje gautinas atsargas..

III.2.7 Bendrovėje gaminamos akcizinės prekės, o jas eksportuojant į Europos sąjungos šalis ir į III-čias šalis , bendrovė turi garantuoti akcizo sumokėjimą , todėl privalo 10 proc. eksportuojamos produkcijos akcizo mokesčio pervesti į VMI. Bendrovė turi Vilniaus banko garantus, kurie pateikti Šiaulių apskrities VMI . Vilniaus banke 32 000 lt išaldyti kaip garantas akcizinio mokesčio už AB Gubernija saugomų akcizinių prekių likučius sandėlyje ir 8 000 USD kaip garantija , nes bendrovė eksportuodama prekes į Europos Sąjungos šalis ir Rusiją naudoja TIR knygeles. Priede Nr.10 informacija apie pinigų ekvivalentus. Priede Nr. 10.1 informacija apie bendrovės gautinas sumas.

III.2.8.. Bendrovės įstatinis kapitalas sudaro 21 786 000 lt. Informacija apie įstatinio kapitalo struktūrą pateikta priede Nr. 9 „Įstatinio kapitalo struktūra“

Vienos akcijos nominali vertė-10 lt.“

2004 m gruodžio pabaigoje, neeiliniame akcininkų susirinkime numatyta sumažinti akcijų nominalinę vertę iki 1 lt. Tokiu būdu įstatinis kapitalas bus padalytas į 21 786 000 vienetų paprastųjų vardinių akcijų.

III.2.9. Sudarytas pelno paskirstymo projektas pateiktas priede Nr. 11 „Pelno paskirstymo projektas“ Bendrovėje sudarytas privatusis rezervas ir perkainojimo rezervas.

III.3.0 .Bendrovė turi ilgalaikių įsipareigojimų Vilniaus bankui ir Hanzabankui lygiomis dalimis ir UAB Sampo bankui , kurios bus gražintos užsienio valiuta. Taip pat turi ilgalaikių įsipareigojimų UAB Sampo banko lizingui ir Vilniaus banko lizingui. Bendrovės įsipareigojimų būklė Priede Nr. 12.

III.3.2.AB Gubernijos tipinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos gautos už parduotą alų ir girą. Informacija apie verslo segmentus pateikta lentelėje .Priedas Nr.13

III.3.3 Finansinėms pajamoms priskiriamos pajamos , gautos už lėšas laikomas bankų sąskaitose, pajamos gautos konvertuojant užsienio valiutą, gauti delspinigiai, teigiama

valiutos įtaka ir kt. Finansinėms sąnaudoms priskiriami sumokėti delspinigiai, sumokėtos palūkanos bankui, neigiama valiutos įtaka ir kitos finansinės sąnaudos. „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai priede Nr.14


Priede Nr. 15 pateikti finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis. Bendrovės vadovams ir susijusiems asmenims parduota 30 proc. UAB Šiaulių Baltija akcijų.

AB Gubernija
Generalinis direktorius



Romualdas Dunauskas

Vyr. Finansininkė



Vitalija Ramanauskienė.

AB GUBERNIJA

(įmonės pavadinimas)

DVARO 179, ŠIAULIAI 144715765

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20 5 m. balandžio 28 d.

protokolo Nr. 21

2004-01-01..2004-12-3 PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

(ataskaitinis laikotarpis)

20 4 m. IRUODŽIO 3 d.

LIT AIS

Nurodyti – litais ar tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	III.3.2	50368519	55148252
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		36112652	37171738
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		14255867	17976514
IV.	VEIKLOS SAŃAUDOS		17405418	18753728
IV.1.	Pardavimo		12902330	12178596
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		4503088	6575132
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-3149551	-777214
VI.	KITA VEIKLA		178901	529640
VI.1.	Pajamos		253539	606010
VI.2.	Sąnaudos		74638	76370
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	III.3.3	-1814158	-1228457
VII.1.	Pajamos		230465	688887
VII.2.	Sąnaudos		2044623	1917344
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-4784808	-1476031
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIĖS APMOKESTINIMAI		-4784808	-1476031
XII.	PELNO MOKESTIS		31624	
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-4816432	-1476031

GENERALINIS DIREKTORIUS

(įmonės administracijos vadovo pareigų
pavadinimas)

(parašas)

ROMUALDAS DUNAUSKAS

(vardas ir pavardė)

AB GUBERNIJA

(įmonės pavadinimas)

DVARO 179, ŠIAULIAI 144715765

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20 5 m. balandžio 28 d.

protokolo Nr. 21

2004-01-01..2004-12-31 BALANSAS

(ataskaitinis laikotarpis)

20 4 m. IRUODŽIO 3 d.

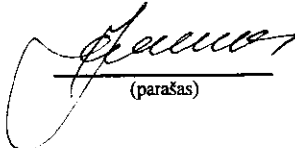
LITAIŠ

Nurodyti – litais ar tūkstančiais litų

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		51945813	44474883
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1	36379	91501
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga		14738	18992
I.5.	Kitas nematerialusis turtas		21641	72509
II.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2	50617111	42375740
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		14401629	10034680
II.3.	Mašinos ir įrengimai	III.2.1	31323935	27199620
II.4.	Transporto priemonės	III.2.2	896940	906090
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		3197306	3059743
II.6.	Nebaigta statyba		309228	565581
II.7.	Kitas materialusis turtas		488073	610026
III.	FINANSINIS TURTAS	III.2.3	1292323	2007642
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones		934510	1618205
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.4.	Kitas finansinis turtas		357813	389437
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		11923666	12595514
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		4813033	5567397
I.1.	Atsargos	III.2.4	4719206	5400555
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		3722608	4671448
I.1.2.	Nebaigta gamyba		447533	322316
I.1.3.	Pagaminta produkcija		537326	397622
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		11739	9169
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		93827	166842
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.2.5	6064551	6134679
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		6056258	6068258
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		8293	66421
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	III.2.6	513900	497371
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		513900	497371
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.2.7	532182	396067
	TURTO, IŠ VISO:		63869479	57070397

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pasta- bos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		24129345	23118127
I.	KAPITALAS	III.2.8	21786000	21786000
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		21786000	21786000
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)		5642846	0
III.	REZERVAI		773593	4594587
III.1.	Privalomasis		773593	773593
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			3820994
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.2.9	-4073094	-3262460
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-4631628	-1476031
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		558534	-1786429
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		39740134	33952270
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		25209396	23144840
I.1.	Finansinės skolos	III.3.0	25209396	23144840
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		896540	1520783
I.1.2.	Kredito įstaigoms		21666051	19015104
I.1.3.	Kitos finansinės skolos		2646805	2608953
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjimai		0	0
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjimai			
I.5.	Atidėtieji mokesčiai			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.3.1	14530738	10807430
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		6001945	5605223
II.2.	Finansinės skolos			0
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos			0
II.3.	Skolos tiekėjams		5050824	3819159
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		345280	0
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1274964	477985
II.7.	Atidėjimai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		1857725	905063
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, IŠ VISO:		63869479	57070397

GENERALINIS DIREKTORIUS
(įmonės administracijos vadovo pareigų
pavadinimas)


(parašas)

ROMUALDAS DUNAUSKAS
(vardas ir pavardė)

AB GUBERNIJA

(įmonės pavadinimas)

144715765 DVARO 179, ŠIAULIAI

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

2005 balandžio 28

protokolo Nr.

21

2004-01-01..2004-12-31__ PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

1

20...04..m...GRUODŽIO 31.....d.

Nurodyti – litais ar tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		-4816432	-1476031
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		5168065	4930969
I.3.	Nurašyto turto lik vertė ir vertės sumaž		71788	13947
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		909577	1163745
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		73015	-12026
I.6.	Pelnas iš ilgalaikio turto perleid		-175006	-30443
I.7.	Pirkėjų išskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		12000	483441
I.8.	Pelno mokesčio turto sumažėjimas		31624	-389437
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		58128	661
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		-16529	497372
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		1576944	-913825
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		796979	57753
I.15.	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		952662	859879
I.17.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		1814158	1228457
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		6456973	6414462
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		-7965777	-5715431
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		313739	341704

II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			11900
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		704650	
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		-6947388	-5361827
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		628531	-1059780
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		6459074	3209175
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		6459074	3209175
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-5343369	-4312064
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		-3383088	-2296112
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		-1308085	-1303207
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-652196	-712745
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		37852	-31641
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		209510	688886
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		-734536	-614136
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		628531	-1059780
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai		0	0
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-2001	
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		136115	-7145
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		396067	388922
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		532182	396067

Gen direktorius
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)


(parašas)

Romualdas Dunauskas
(vardas ir pavardė)

4-ojo verslo apskaitos
standarto „Nuosavo
kapitalo pokyčių ataskaita“
1 priedas

(Pavyzdinė nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma)

AB GUBERNIJA
(įmonės pavadinimas)
144715765 DVARO 17, ŠIAULIAI
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA
20 5 m. balandžio 28 d.
protokolo Nr. 21

2004-01-01..2004-12-31 NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
(ataskaitinis laikotarpis)

20 4 m. 31.Grd d.

LITAIŠ

Nurodyti - litais ar tūkstančiais litų

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Nepa- skirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis	Savų akcijų įsigijimo			Kiti rezervai
1. Likutis praėjusių finansinių metų pradžioje	21786000				773593		2000000	1820994	420381	26800968
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas					-127388		-2000000		2127388	0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0

4. Perskaiciuotas likutis praėjusių finansinių metų pradžioje	21786000	0	0	0	0	0	646205	0	0	1820994	2547769	26800968
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas												0
6. Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas												0
7. Savų akcijų įsigijimas / pardavimas												0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai											-2206810	-2206810
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostoliai											-1476031	-1476031
10. Dividendai												0
11. Kitos išmokos												0
12. Sudaryti rezervai							127388	2000000			-2127388	0
13. Panaudoti rezervai												0
14. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas												0
15. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	21786000	0	0	0	0	0	773593	2000000	0	1820994	-3262460	23118127
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas						5827650						5827650
17. Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas												0
18. Savų akcijų įsigijimas												0
19. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai						-184804					184804	0

AB "GUBERNIJA" 144715765

(monės pavadinimas, kodas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(adresas)

Nematerialusis turtas

(Lt)

Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				18991	72509	91500
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				158575	145854	304429
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				10889	54867	65756
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)					13693	13693
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą (-)					-74475	-74475
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	169464	112553	282017
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				139583	73345	212928
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				15143	31253	46396
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)					13686	13686
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	154726	90912	245638
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	14738	21641	36379

AB "GUBERNIJA" 144715765

(monės pavadinimas, kodas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(adresas)

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Išsigijimo savikaina (Lt)
Kompiuterinės programos	41459
Kitas nematerialusis turtas	8803

AB Gubernija 14471576

(monės pavadinimas, kodas)

DVARO 179, Šiauliai

(adresas)

Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

(Lt)

Rodikliai	Suma
Suteiktos arba neatšaukiamai (negrąžinamai) pažadėtos įmonės garantijos	0
Tarp jų: apyvartoje esantys įmonės patvirtinti vekseliai	0
Kita (išvardyti)	0

- finansinių metų pasidėjimas		471724	3285613	353358			1010974	5121669
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto pasidėjimas (-)			507089	139388			289788	936265
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita - (-)		130355	-282887				-105503	-258035
Finansinių metų pabaigoje	0	2015696	12811593	2767928	0	0	3935432	21530649
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
į finansinių metų pabaigai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas		9909	20933					30842
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita - (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	9909	20933	0	0	0	0	30842
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c) - (d)	2793040	14401629	28530896	896939	488072	309229	3197306	50617111

AB "GUBERNIJA" 144715765

(įmonės pavadinimas, kodas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(adresas)

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės *	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Statiniai	13
Pastatai	30
Mašinos ir įrenginiai	10
Transporto priemonės	7
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	
Kitas materialusis turtas	5

* Turtas gali būti grupuojamas ir pagal funkcinę paskirtį.

AB "GUBERNIJA" 144715765

(įmonės pavadinimas, kodas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(adresas)

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Lt)
Gamybiniai pastatai	21392
Mašinos ir įrengimai	783264
Transporto priemonės	795108
Kitas materialusis turtas	1698827

AB GUBERNIJA

(monės pavadinimas, kodas)

DVARO 179, Šiauliai

(adresas)

Finansinis turtas

(Lt)

Rodikliai	Dukterinės įmonės	Po vienerių metų gautinos sumos	Paskolos dukterinėms įmonėms	Kitas finansinis turtas	Iš viso
Likutis finansinių metų pradžioje	1618205				1618205
a) Įsigijimai	20955			389437	410392
b) Pardavimas/sumažėjimas	-704650			-31624	-736274
c) Likutis finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	934510	0	0	357813	1292323

AB "GUBERNIJA" 14471576

(monės pavadinimas, kodas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(adresas)

Atsargos

(Lt)

Rodikliai	Zaliavos ir komplek-tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perpar-duoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	4671448	322316	397622	9169	5400555
Finansinių metų pabaigoje	3722608	447533	537325	11739	4719205
b) Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
Finansinių metų pabaigoje					0
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	3722608	447533	537325	11739	4719205
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					0
Įkeistų atsargų vertė	3722608		537325		4259933
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

AB Gubernija

(įmonės pavadinimas, kodas)

Dvaro 179, Šiauliai

(adresas)

Istatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Lt)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	2178600	21786000
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	2178600	21786000
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

AB "GUBERNIJA" 144715765

(įmonės pavadinimas, kodas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(adresas)

Pinigų ekvivalentai

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Suma (Lt)
Garantija dėl transporto	20276
Garantija VMI dėl akcizo mokesčio	32000

AB Gubernija

(monės pavadinimas, kodas)

Dvaro 179, Šiauliai

(adresas)

Pelno paskirstymas:

Straipsniai	Suma (Lt)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	558534
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-4631628
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-4073094
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	773593
Paskirstytinas pelnas	-3299501
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	0
- į kitus rezervus	0
- dividendai	0
- kiti	0
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-3299501

AB Gubernija

(įmonės pavadinimas, kodas)

Dvaro 179, Šiauliai

(adresas)

Įmonės įsipareigojimų buklė

(Lt)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	622137	896540	
2. Kredito įstaigoms	5379808	21666051	
3. Kitos finansinės skolos	8528793	2646805	
Kitos skolos			
IŠ VISO	14530738	25209396	0

AB "GUBERNIJA" 144715765

(įmonės pavadinimas, kodas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(adresas)

Informacija apie verslo segmentus

(Lt)

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)						Visos įmonės	
	ALUS		GIRA		PASLAUGOS		2004	2003
	2004	2003	2004	2003	2004	2003		
Pajamos	44618649	49568922	3557770	3405316	2192099	2174014	50368518	55148252
Sanaudos	31930734	21296100	2331632	2298057	1850285	1915468	36112651	25509625
Veiklos pelnas	12687915	28272822	1226138	1107259	341814	258546	14255867	29638627

AB Gubernija

(monės pavadinimas, kodas)

Dvaro 179, Šiauliai

(adresas)

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Rodikliai	(Lt)	
	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	230465	688887
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Gauti delspinigiai	2523	0
Gautos banko palūkanos	2167	3760
Valiutos kusių teig įtaka	204532	655563
Kursų skirtumas iš valiutos pirkimo	21243	29564
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	2044623	1917344
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Sumokėti delspinigiai	126942	66813
Nurašytos beviltiškos skolos		
Valiutos kursų neigiama įtaka	264820	534194
Sumokėtos palūkanos	1308086	1303207
Kursų neigiamas skirtumas dėl valiutos pirkimo	6975	13130
Valiutos perkainavimo skirtumas	337800	
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-1814158	-1228457

AB "GUBERNIJA" 144715765

(įmonės pavadinimas, kodas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(adresas)

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

(Lt)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	421486	462306	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			2646805
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
1. Vadovams			X
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų	150126		
2. Kitų susijusių asmenų	192198		
H. Parduotas turtas:			
1. Vadovams	160127		X
2. Kitiems susijusiems asmenims	544523		
Vidutinis vadovų skaičius per metus	7	7	X