

AB „Gubernija“

2005 metų pirmojo pusmečio ataskaita (papildyta)

TURINYS

I. BENDROSIOS NUOSTATOS	3
II. INFORMACIJA APIE EMITENTO ĮSTATINĮ KAPITALĄ, IŠLEISTUS VERTYBINIUS POPIERIUS IR VALDYMO ORGANŲ NARIUS	5
III. FINANSINĖ PADĖTIS	7
IV. ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE	14

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita

Ataskaita parengta už 2005 metų pirmąjį pusmetį.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

Bendrovės pavadinimas	Akcinė bendrovė „GUBERNIJA“
Kodas	1447 15765
Įstatinis kapitalas	21 786 000 Lt
Adresas	Dvaro g. 179, LT-76176 Šiauliai
Telefonas	(8~41) 59 19 00
Faksas	(8~41) 59 19 11
Elektroninis paštas	gubernija@siauliai.omnitel.net
Interneto tinklapis	www.gubernija.lt
Teisinė-organizacinė forma	ribotos turtinės atsakomybės juridinis asmuo, akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1993-05-05 Šiaulių miesto valdyboje, 1996-04-03 perregistruota Lietuvos Respublikos ūkio ministerijoje
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras

3. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta, ir visuomenės informavimo priemonės pavadinimas

Su šia ataskaita bei kitais dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta, nuo 2005 m. rugpjūčio 30 d. galima susipažinti bendrovės buveinėje, Dvaro g. 179, Šiauliuose, bei AB FMĮ „Finasta“, Konstitucijos pr. 23, Vilniuje.

AB „Gubernija“ visuomenės informavimo priemonės – dienraštis „Lietuvos rytas“, Lietuvos telegramų agentūra ELTA.

4. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją

4.1. Už ataskaitą atsakingi emitento valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas

Romualdas Dunauskas, generalinis direktorius, tel. (8~41) 59 19 00, faks. (8~41) 59 19 11

Vitalija Ramanauskienė, vyriausioji finansininkė, tel. (8~41) 59 19 20, faks. (8~41) 59 19 11

Raimundas Borusas, pardavimų direktorius, tel. (8~41) 59 19 14, faks. (8~41) 59 19 11

4.2. Pusmečio ataskaitą pagal bendrovės pateiktą informaciją parengė AB FMĮ „Finasta“ (Konstitucijos pr. 23, Vilnius, tel. (8~5) 278 68 44, faksas (8~5) 278 68 38) bendrovių konsultantė Asta Krušnauskaitė. Bendrovė atsako už pateiktos informacijos teisingumą, AB FMĮ „Finasta“ atsako už tinkamą bendrovės pateiktos informacijos įforminimą.

5. Už ataskaitos parengimą atsakingų emitento valdymo organų narių, darbuotojų ir administracijos vadovo bei emitento konsultantų patvirtinimas, kad ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos investuotojų sprendimams pirkti ar parduoti emitento vertybinius popierius, tų vertybinių popierių rinkos kainai bei jų vertinimui

Generalinis direktorius **Romualdas Dunauskas**

Pardavimų direktorius **Raimundas Borusas**

Vyriausioji finansininkė **Vitalija Ramanauskienė**

AB FMĮ „Finasta“ bendrovių konsultantė **Asta Krušnauskaitė**

Ataskaitos pasirašymo data – 2005 m. rugpjūčio 29 d.

Ataskaitos parengimo vieta – AB FMĮ „Finasta“ (Konstitucijos pr. 23, Vilnius)

II. INFORMACIJA APIE EMITENTO ĮSTATINĮ KAPITALĄ, IŠLEISTUS VERTYBINIUS POPIERIUS IR VALDYMO ORGANŲ NARIUS

6. Emitento įstatinis kapitalas

6.1. Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas

6.1. lentelė. Įstatinio kapitalo struktūra

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	21 786 000	1	21 786 000	100,00

Visos AB „Gubernija“ akcijos yra pilnai apmokėtos.

6.2. Informacija apie numatomą įstatinio kapitalo didinimą konvertuojant ar keičiant į akcijas išleistus skolos ar išvestinius vertybinius popierius

7. Akcininkai

2005 m. birželio 30 d. bendras AB „Gubernija“ akcininkų skaičius – 329.

7.1. lentelė. Akcininkai, 2005 m. birželio 30 d. nuosavybės teise turėję daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų dalis, proc.
SHABAEV TAKHIR	10 871 210	49,90	49,90	----
ROMUALDAS DUNAUSKAS	2 870 090	13,17	13,17	37,89
VIJOLETA DUNAUSKIENĖ	98 940	0,45	0,45	
JAVELIN FINANCE Suite 4, 41 Lower Boggot Str, Dublin 2, Ireland 1065	2 696 480	12,38	12,38	
LARISA AFANASEVA	2 590 110	11,89	11,89	

8. Vertybiniai popieriai, kurie nepažymi dalyvavimo įstatiniame kapitale, bet kurių apyvartą reglamentuoja Vertybinių popierių rinkos įstatymas

9. Emitento vertybinių popierių antrinė apyvarta

AB „Gubernija“ vertybiniai popieriai yra AB „Vilniaus vertybinių popierių birža“, toliau vadinama VVPB, Einamajame prekybos sąraše.

9.1. lentelė. AB „Gubernija“ akcijų pagrindinės charakteristikos

Akcijų rūšis	VP ISIN kodas	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000126385	492 404 653	1	492 404 653

9.2. lentelė. Prekyba AB „Gubernija“ paprastosiomis vardinėmis akcijomis VVPB centrinėje rinkoje

Ataskaitinis periodas	Kaina, Lt			Apyvarta, Lt			Data pask. sesijos	Bendra apyvarta	
	didž.	maž.	pask. sesijos	didž.	maž.	pask. sesijos		vnt.	Lt
2005 m. I ketv.	7,55	0,73	1,00	205 859,81	-	33 120,00	2005-03-31	1 272 986	1 434 451,14
2005 m. II ketv.	1,00	0,74	0,81	25 245,00	-	839,16	2005-06-30	307 536	271 973,20

10. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

AB „Gubernija“ yra pasirašiusi sutartį su AB FMĮ „Finasta“ (Konstitucijos pr. 23, Vilnius) dėl bendrovės išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo, periodinių ataskaitų rengimo bei kitų paslaugų tiekimo.

11. Valdymo organų nariai

11.1. Pareigos, vardai ir pavardės, duomenys apie dalyvavimą emitento įstatiniame kapitale

11.1.1. lentelė. AB „Gubernija“ valdymo organų nariai

Vardas, pavardė	Pareigos	Turima kapitalo / balsų dalis, proc.
VALDYBA		
Romualdas Dunauskas	Pirmininkas	13,17 / 37,89
Edvardas Kairys	Valdybos narys	-
Vitalija Ramanauskienė	Valdybos narė	-
Muradas Bakanas	Valdybos narys	-
Larisa Afanseva	Narė	11,89 / 37,89
ADMINISTRACIJA		
Romualdas Dunauskas	Generalinis direktorius	13,17 / 37,89
Vitalija Ramanauskienė	Vyriausioji finansininkė	-

11.2. Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, pareigos), turima didesnė kaip 5 proc. įmonių kapitalo ir balsų dalis, proc.)

Bendrovės generalinis direktorius Romualdas Dunauskas yra UAB „Šiaulių Baltija“ valdybos pirmininkas. Kiti bendrovės valdymo organų nariai kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje nedalyvauja.

III. FINANSINĖ PADĖTIS

Nuo 2005 m. sausio 1 d. AB „Gubernija“ apskaitą tvarko pagal Tarptautinius apskaitos standartus. Šiame skyriuje pateikiamos bendrovės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

12. Balansas, Lt

EIL. NR.	TURTAS	2005-06-30	2004-12-31	2004-06-30
A.	ILGALAIKIS TURTAS	47 688 139	51 945 813	45 938 757
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	29 413	36 379	117 229
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga	7 755	14 738	23 066
I.3.	Kitas nematerialusis turtas	21 658	21 641	94 163
II.	MATERIALUSIS TURTAS	47 273 498	50 617 111	43 813 886
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai	13 934 119	14 401 629	10 010 830
II.3.	Mašinos ir įrengimai	28 744 494	31 323 935	27 478 203
II.4.	Transporto priemonės	799 876	896 940	823 898
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	2 826 255	3 197 306	4 186 250
II.6.	Nebaigta statyba	359 488	309 228	968 472
II.7.	Kitas materialusis turtas	609 266	488 073	346 233
III.	FINANSINIS TURTAS	385 228	1 292 323	2 007 642
III.1.	Kitas finansinis turtas	27 415	934 510	1 618 205
IV.	ATIDĖTO PELNO MOKESČIO TURTAS	357 813	357 813	389 437
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	16 465 249	11 923 666	17 212 267
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	5 854 423	5 326 933	8 725 026
I.1.	Atsargos	4 790 234	4 719 206	5 706 392
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	3 882 892	3 722 608	4 427 284
I.1.2.	Nebaigta gamyba	390 290	447 533	622 244
I.1.3.	Pagaminta produkcija sandėlyje	502 406	537 326	643 466
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	14 646	11 739	13 398
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	1 064 189	607 727	3 018 634
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	10 345 529	6 064 551	7 977 453
II.1.	Pirkėjų išiskolinimas	10 343 287	6 056 258	7 964 851
II.2.	Kitos gautinos sumos ir sukauptos pajamos	2 242	8 293	12 602
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	265 297	532 182	509 788
	TURTO IŠ VISO:	64 153 388	63 869 479	63 151 024

tęsinys

EIL. NR.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	2005-06-30	2004-12-31	2004-06-30
C.	NUOSAVAS KAPITALAS	22 099 622	24 129 345	22 431 328
I.	KAPITALAS	21 786 000	21 786 000	21 786 000
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)	21 786 000	21 786 000	21 786 000
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)	5 095 919	5 642 846	
III.	REZERVAI		773 593	4 594 587
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(4 782 297)	(4 073 094)	(3 965 074)
IV.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	(1 482 795)	(4 631 628)	(702 614)
IV.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	(3 299 502)	558 534	(3 262 460)
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	42 053 766	39 740 134	40 719 696
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	24 416 354	25 209 396	26 564 870
I.1.	Finansinės skolos	24 416 354	25 209 396	26 564 870
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	562 448	896 540	1 455 230
I.1.2.	Kredito įstaigoms	21 666 051	21 666 051	22 476 409
I.1.3.	Kitos finansinės skolos	2 187 855	2 646 805	2 633 231
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjimai			
I.5.	Atidėtieji mokesčiai			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	17 637 412	14 530 738	14 154 826
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	4 766 182	6 001 945	3 387 200
II.2.	Finansinės skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams	7 872 125	5 050 824	7 423 080
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		345 280	
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1 530 274	1 274 964	574 308
II.7.	Atidėjimai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	3468831	1 857 725	2 770 238
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:	64 153 388	63 869 479	63 151 024

13.1. Pelno (nuostolio) ataskaita, Lt

EIL. NR.	STRAIPSNIAI	2005 M. I PUSMETIS	2004 M. I PUSMETIS
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	25 583 212	24 875 684
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	19 070 364	17 659 742
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	6 512 848	7 215 942
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	8 102 095	7 561 622
IV.1	Pardavimo	6 227 309	5 760 034
IV.2	Bendrosios ir administracinės	1 874 786	1 801 588
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(1 589 247)	(345 680)
VI.	KITA VEIKLA	158 621	236 313
VI.1.	Pajamos	59 718	52 592
IV.I.1.	Pelnas pardavus ilgalaikį turtą	172 568	203 411
VI.2.	Sąnaudos	73 665	19 690
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	(599 095)	(628 850)
VII.1.	Pajamos	77 188	86 509
VII.2.	Sąnaudos	676 283	769 359
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(2 029 721)	(792 217)
IX.	PAGAUTĖ		
X.	NETEKIMAI		
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(2 029 721)	(792 217)
XII.	PELNO MOKESTIS		
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(2 029 721)	(792 217)

13.2. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, Lt

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savų akcijų įsigijimo				
1. Likutis praėjusių finansinių metų pradžioje 2003-12-31	21786000					773593	0	2000000	1820994	(3262460)	23118127
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											0
4. Perskaičiuotas likutis praėjusių finansinių metų pradžioje 2003-12-31	21786000	0	0	0	0	773593	0	2000000	1820994	(3262460)	23118127
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas				5827650							5827650
6. Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas											0
7. Savų akcijų įsigijimas / pardavimas											0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai				(184804)						184804	0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai										(4816432)	(4816432)
10. Dividendai											0
11. Kitos išmokos											0
12. Sudaryti rezervai											0
13. Panaudoti rezervai								(2000000)	(1820994)	3820994	0
14. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas											0
15. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2004-12-31	21786000	0	0	5642846	0	773593	0	0	0	(4073094)	24129345
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas											0
17. Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas											0
18. Savų akcijų įsigijimas											0
19. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai				(546927)						546927	0
20. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai										(2029721)	(2029721)
21. Dividendai											0
22. Kitos išmokos											0
23. Sudaryti rezervai											0
24. Panaudoti rezervai						(773593)				773593	0
25. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas											0
26. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje 2005-06-30	21786000	0	0	5095919	0	0	0	0	0	(4782297)	22099622

13.3. Pinigų srautų ataskaita, Lt

EIL. NR.	STRAIPSNIAI	2005 M. I PUSMETIS	2004 M. I PUSMETIS
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	(1 482 795)	(702 614)
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	3 513 610	2 409 398
I.3.	Nurašyto turto vertė ir vertės sumažėjimas.	0	16 026
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(71 028)	(305 837)
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	(456 462)	(2 354 421)
I.6.	Pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo	(172 568)	(203 411)
I.7.	Pirkėjų išskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas	(4 287 029)	(1 896 593)
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas		
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	6 051	53 819
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	(345 280)	
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	2 821 301	3 603 921
I.13.	Pelno mokesčio išsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		15 815
I.14.	Su darbo santykiais susijusių išsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	255 310	96 323
I.15.	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir išsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	1 611 106	1 865 175
I.17.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	599 095	682 850
	GRYNIEJI PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	1 991 311	3 280 451
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	(1 962 835)	(5 456 539)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	1 415 121	285 219
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas	917 901	
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		
	GRYNIEJI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	370 187	(5 171 320)

tęsinys

EIL. NR.	STRAIPSNIAI	2005 M. I PUSMETIS	2004 M. I PUSMETIS
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	(2 628 383)	2 004 590
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		4 971 040
III.2.1.1	Paskolų gavimas		4 971 040
III.2.1.2	Obligacijų išleidimas		
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	(2 189 474)	(2 902 243)
III.2.2.1	Paskolų gražinimas	(845 936)	(1 933 568)
III.2.2.2	Obligacijų supirkimas		
III.2.2.3	Sumokėtos palūkanos	(619 137)	(618 644)
III.2.2.4	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	(724 401)	(350 031)
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas	(458 950)	
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	77 187	86 508
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	(57 146)	(150 715)
	GRYNIEJI FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	92 628 383)	2 004 590
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 GRYNŲJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		
VI.	GRYNĖSIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	(266 885)	113 721
VII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	532 182	396 067
VIII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	265 297	509 788

14. Aiškinamasis raštas

Bendrovės pagrindinė veiklos kryptis – alaus gamyba ir pardavimai.

Finansinė atskaitomybė parengta remiantis prielaida, kad bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Rengdama 2004 metų finansinę atskaitomybę bendrovė pasirinko tokią apskaitos politiką, kuri atitinka Tarptautinių apskaitos standartų reikalavimus, todėl esminių skirtumų rengiant 2005 m. I-ojo pusmečio ataskaitą nebuvo.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas 2004 metų pabaigoje susidarė dėl nurašytų kapitalizuotų palūkanų, taikant retrospektyvinį būdą, todėl suformuoti laikini neatitikimai tarp finansinės ir mokesstinės atskaitomybės.

Pelno mokesčio turtas 2005-06-30 dienai sudaro 357 813,00 Lt.

Kadangi AB „Gubernija“ buvo įsigijusi UAB „Šiaulių Baltija“ akcijų, todėl pritaikytas investicijų į kitas įmones metodas ir priskaitytas pelnas už 2004 metus.

Per 2005 metų I-ąjį pusmetį UAB „Šiaulių Baltija“ akcijos parduotos.

2004 metų pabaigoje nurašytos visos beviltiškos skolos, nebetinkamos naudoti medžiagos ir žaliavos, nuvertėjusios atsargos.

Tara ir stiklo buteliai yra apskaitomi žaliavų ir komplektavimo gaminių, atsargų straipsnyje.

Žaliavos ir komplektavimo gaminių savikainą sudaro jų įsigijimo vertė ir jų transportavimo bei kiti kaštai, tiesiogiai susiję su jų įsigijimu.

Įsigaliojus apskaitos standartams nuo 2004 metų bendrovė pakeitė ilgalaikio turto apskaitos politiką. 2004 m. pabaigoje perkainuota pastatų ir statinių grupė, kuri apskaitoje parodyta perkainuota verte, atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Remonto išlaidos apskaitomos pelno nuostolio ataskaitoje tada, kai jos yra patiriamos.

Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio turto grupes tuomet, kai ji užbaigiama ir turtas yra paruoštas naudojimui.

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo yra apskaitomas atitinkamai kitos veiklos pajamose ir sąnaudose.

Kur reikalinga, praėjusių finansinių metų I-ojo pusmečio balanso straipsniai buvo perskaičiuoti, kad atitiktų ataskaitinių metų I-ojo pusmečio finansinės atskaitomybės pateikimo pasikeitimus.

Pajamos

Per 2005m. pirmą pusmetį AB Gubernija pardavė produkcijos už 25 583 212 Lt. Nors pardavimai, lyginant su 2004 pirmu pusmečiu, išaugo, tačiau bendrovė patyrė 1 482 795 Lt nuostolį. Vidutinių visos produkcijos kainų sumažėjimas turėjo neigiamos įtakos bendrovės finansiniam rezultatui.

Sąnaudos

Palyginti su praėjusių metų pirmojo pusmečio veiklos sąnaudomis, 2005 m pirmojo pusmečio veiklos sąnaudos padidėjo 7,1 proc.

Bendrovė naudojami konsoliduota AB SEB Vinių banko ir Hansabanko paskola. Ilgalaikė skola bankams 2005-06-30 d. sudarė 21 666 051 Lt., SEB Vilniaus banko ir Sampo banko lizingui –562 448 Lt. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis – 4 766 182 Lt. Bendrovė grąžina paskolas ir moka palūkanas pagal nustatytus grafikus.

2004m pabaigoje įmonėje padaryti kaupimai atostoginiams ir Sodrai, atsižvelgiant į jų sumos reikšmingumą.

Nuo 2005 metų sausio mėnesio atostoginių kaupimo sąnaudos pripažįstamos kas mėnesį. Atostoginių kaupimo registravimas apskaitoje, didinant sąnaudas kas mėnesį turi prasmę, nes tai daroma siekiant neiškreipti tarpinių įmonės veiklos rezultatų, kad nepadidėtų savikaina tais mėnesiais, kai faktiškai atostogaujama. Tai būsimųjų laikotarpių įsipareigojimai, susiję su darbo santykiais.

Dėl atostoginių kaupimo:	2005 I pusm.
veiklos sąnaudos padidėjo	208 026,43 Lt
Dėl kaupimo socialinio draudimo įmokoms:	
veiklos sąnaudos padidėjo	64 488,45 Lt
Iš viso:	272 514,88 Lt

Dėl neatitikimų pelno nuostolio ataskaitos eilutėje „GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)“ ir balanso eilutės „ATASKAITINIŲ METŲ PELNAS (NUOSTOLIAI)“ paaiškiname: perkainuoto ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma yra mažinamas rezervas, o pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamos sąnaudos. Todėl AB GUBERNIJA 2005 metų I pusmečio PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITOJE grynasis pelnas (nuostoliai) – (2029721) Lt, o balanse IV.1 eilutėje Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) - (1 482 795) Lt.

15. Informacija apie auditą

AB „Gubernija“ 2005 m. pirmojo pusmečio finansinės ataskaitos neauditotos.

IV. ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE

16. Esminiai įvykiai emitento veikloje

2005 m. vasario 2 d. Juridinių asmenų registre įregistruota nauja AB „Gubernija“ įstatų redakcija, pagal kurią bendrovės įstatinis kapitalas 21 786 000 Lt. Jis padalintas į 21 786 000 paprastųjų vardinių 1 lito nominalios vertės akcijų.

2005 m. balandžio 28 d. įvyko eilinis visuotinis AB „Gubernija“ akcininkų susirinkimas. Susirinkime nuspręsta patvirtinta bendrovės 2004 metų veiklos ataskaitą, metinę finansinę atskaitomybę. Panaikintas privalomasis rezervas, pervedant 773 593 litų 2004 metų nuostolių dengimui ir patvirtintas pelno-nuostolio paskirstymas, nepaskirstytas rezultatas nuostolis -3 299 501 litų.

2005-06-04 vykusioje Lietuviškų maisto produktų ir gėrimų degustacijoje „DEGUSTALIT 2005“ AGROBALT 2005 parodos metu „skaniausiu pripažintas Žalgirio alus“ ir jam skirta pirmoji vieta. Tai antras alaus daryklos produktų įvertinimas per šiuos metus. GUBERNIJOS KVIETINIS alus nuo 2004 metų laikomas geriausiu pasaulyje ir apdovanotas pasaulio aukso medaliu. Apie tai viešai paskelbė Amerikoje leidžiamas žurnalas „All about beer“ 2005 metų pradžioje.

Per 2005 metų birželio mėnesį AB „Gubernija“ pagamino ir pardavė 425 tūkst. dalų produkcijos. Tai didžiausias mėnesio pardavimų rezultatas per visą įmonės gyvavimo laikotarpį.

AB „Gubernija“ 2005 metų I pusmečio neauditotas nuostolis sudaro 1 482 795 litus.

17. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai

Teisminių ar arbitražo procesų, galinčių turėti ar turėjusių esminės įtakos AB „Gubernija“ finansinei būklei, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.