

**AB GUBERNIJA**

(įmonės pavadinimas)  
 DVARO 179, Šiauliai 144715765  
 (įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20\_\_m.\_\_\_\_\_d.

protokolo Nr. \_\_\_\_\_

**BALANSAS Lt.**  
 (ataskaitinis laikotarpis)

2005-01-01..2005-09-30

Litais

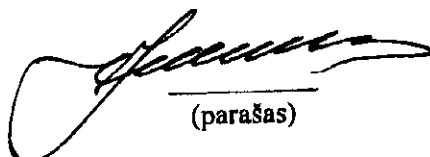
Eil. Nr.	TURTAS	2005.09.30	2004.12.31	2004.09.30
<b>A.</b>	<b>Ilgalaikis turtas</b>	<b>46 592 790</b>	<b>51 945 813</b>	<b>45 300 093</b>
<b>I.</b>	<b>Nematerialusis turtas</b>	<b>25 000</b>	<b>36 379</b>	<b>121 197</b>
I.4.	Programinė įranga	6061	14 738	18 902
I.5.	Kitas nematerialusis turtas	18939	21 641	102 295
<b>II.</b>	<b>Materialusis turtas</b>	<b>46 192 877</b>	<b>50 617 111</b>	<b>43 171 254</b>
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai	13705318	14 401 629	9 923 162
II.3.	Mašinos ir įrenginiai	27744796	31 323 935	26 641 913
II.4.	Transporto priemonės	875869	896 940	798 901
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	2601148	3 197 306	3 963 097
II.6.	Nebaigta statyba	381307	309 228	1 104 565
II.7.	Kitas materialusis turtas	884439	488 073	739 616
		<b>374 913</b>	<b>1 292 323</b>	<b>2 007 642</b>
<b>III.</b>	<b>Finansinis turtas</b>	<b>17100</b>	<b>934 510</b>	<b>1 618 205</b>
III.4.	Kitas finansinis turtas	357813	357 813	389 437
IV.	Atidėto pelno mokesčio turtas			
		<b>15 257 083</b>	<b>11 923 666</b>	<b>14 787 996</b>
<b>B.</b>	<b>Trumpalaikis turtas</b>	<b>5 842 860</b>	<b>5 326 933</b>	<b>8 051 547</b>
<b>I.</b>	<b>Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys</b>	<b>5 216 229</b>	<b>4 719 206</b>	<b>5 227 393</b>
I.1.	Atsargos	4121269	3 722 608	4 139 806
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	452517	447 533	507 243
I.1.2.	Nebaigta gamyba	632616	537 326	566 280
I.1.3.	Pagaminta produkcija sandėlyje	9827	11 739	14 064
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	626631	607 727	2 824 154
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	8 717 627	6 064 551	6 523 192
<b>II.</b>	<b>Per vienerius metus gautinos sumos</b>	<b>8691711</b>	<b>6 056 258</b>	<b>6 501 143</b>
II.1.	Pirkejų įsiskolinimas	25916	8 293	22 049
II.3.	Kitos gautinos sumos ir sukauptos pajamos			
<b>III.</b>	<b>Kitas trumpalaikis turtas</b>			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas	696596	532 182	213 257
<b>IV.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai</b>			
<b>C.</b>	<b>Atėmimo laikotarpio sąnaudos</b>			
	<b>Turto iš viso:</b>	<b>61 849 873</b>	<b>63 869 479</b>	<b>60 088 089</b>

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	2005.06.30	2004.12.31	2004.06.30
<b>C.</b>	<b>Nuosavas kapitalas</b>	<b>22 229 350</b>	<b>24 129 345</b>	<b>21 549 577</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitalas</b>	<b>21 786 000</b>	<b>21 786 000</b>	<b>21 786 000</b>
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)	21786000	21 786 000	21 786 000
<b>II.</b>	<b>Perkainojimo rezervas (rezultatai)</b>	<b>4831853</b>	<b>5 642 846</b>	<b></b>
<b>III.</b>	<b>Rezervai</b>	<b></b>	<b>773 593</b>	<b>4 594 587</b>
III.1.	Privalomasis	0	773 593	773 593
III.2.	rezervas savoms akcijoms (sigyti	0		
III.3	Rezervai kitoms reikmėms (valdybos sprendimu)	0		3 820 994
<b>IV.</b>	<b>Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)</b>	<b>(4 388 503)</b>	<b>(4 073 094)</b>	<b>(4 831 010)</b>
IV.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-1089001	(4 631 628)	(1 568 550)
IV.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-3299502	558 534	(3 262 460)
<b>D.</b>	<b>Dotacijos, subsidijos</b>	<b></b>	<b></b>	<b></b>
<b>E.</b>	<b>Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>	<b>39 620 523</b>	<b>39 740 134</b>	<b>38 538 512</b>
<b>I.</b>	<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>24 416 354</b>	<b>25 209 396</b>	<b>26 930 994</b>
I.1.	Finansinės skolos	24 416 354	25 209 396	26 930 994
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	562448	896 540	1 473 365
I.1.2.	Kredito įstaigoms	21666051	21 666 051	22 476 409
I.1.3.	Kitos finansinės skolos	2187855	2 646 805	2 981 220
<b>II.</b>	<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>15 204 169</b>	<b>14 530 738</b>	<b>11 607 518</b>
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	3189568	6 001 945	2 441 359
II.2.	Finansinės skolos			2 377 770
II.2.1	Kredito įstaigoms			
II.2.2	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams	7893785	5 050 824	4 855 552
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		345 280	
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1467982	1 274 964	474 418
II.7.	Atidėjimai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2652834	1 857 725	1 458 419
	<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso:</b>	<b>61 849 873</b>	<b>63 869 479</b>	<b>60 088 089</b>

3

Generalinis direktorius  
(įmonės administracijos vadovo  
pareigų pavadinimas)

Romualdas Dunauskas  
(vardas ir pavardė)



(parašas)

## Pilnos pelno (nuostolių) ataskaitos forma

AB Gubernija  
(įmonės pavadinimas)

Dvaro 179, Šiauliai 144715765  
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA  
20 m. \_\_\_\_\_ d.  
protokolo Nr. \_\_\_\_\_

**2005-01-01 iki 2005-09-30 PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**  
(ataskaitinis laikotarpis)

2005m. birželio 30 d.

Nurodyti - litais ar tūkstančiais litų

Eil.nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2005-09-30	Praeję fin. metai (idėgus verslo stand.)2004-12-31	Praeję finansiniai metai 2004-09-30
I.	PARDAVIMO PAJAMOS		42616769	50 368 519	38 606 644
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		31353643	36 112 652	26 907 788
III.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>11 263 126</b>	<b>14 255 867</b>	<b>11 698 856</b>
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS		12 403 016	17 405 418	12 093 049
IV.1.	Pardavimo		9902729	12 902 330	9 208 260
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		2500287	4 503 088	2 884 789
V.	<b>TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(1 139 890)</b>	<b>(3 149 551)</b>	<b>(394 193)</b>
VI.	KITA VEIKLA		149 361	178 901	207 823
VI.1.	Pajamos		262026	253 539	237 733
VI.2.	Sąnaudos		112665	74 638	29 910
VII.	<b>FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA</b>		<b>(909 465)</b>	<b>(1 814 158)</b>	<b>(1 382 180)</b>
VII.1.	Pajamos		113648	230 465	157 934
VII.2.	Sąnaudos		1023113	2 044 623	1 540 114
VIII.	<b>IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(1 899 994)</b>	<b>(4 784 808)</b>	<b>(1 568 550)</b>
IX.	PAGAUTE				
X.	NETEKIMAI				
XI.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMA</b>		<b>(1 899 994)</b>	<b>(4 784 808)</b>	<b>(1 568 550)</b>
XII.	PELNO MOKESTIS			31 624	
XIII.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(1 899 994)</b>	<b>(4 816 432)</b>	<b>(1 568 550)</b>

Vienai akcijai tenkantis bendrovės savininkų nuosa  
vybei priskirtiną nuostolis(litais)

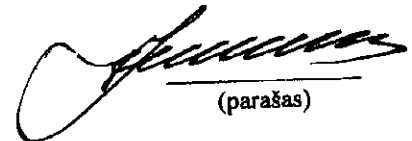
-0.04

-0.18

-0.07

Generalinis direktorius  
(įmonės administracijos vadovo  
pareigų pavadinimas)

Romualdas Dunauskas  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

AB GUBERNIJA

(įmonės pavadinimas)

144715765 DVARO 179, ŠIAULIAI

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20.... m.....d.

protokolo Nr.....

**2005-01-01..2005-09-30 PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

1

2005m rugsėjo 30 d

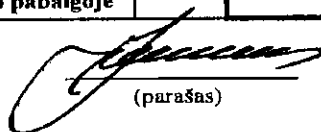
LITAIŠ

Nurodyti – litais ar tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2005-09-30	Praeję finansiniai metai 2004-09-30
<b>I.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		-1899994	-1568550
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		5313650	3708223
I.3.	Nurašyto turto vertė ir vertės sumažėjimas.		0	
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		-497023	173162
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		-18904	-2159941
I.6.	Pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo		-195738	-203411
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		-2635453	-432885
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas)			
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		-17623	44372
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių		-345280	
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių		2842961	1036393
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų		193018	-3567
I.15.	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		795109	553356
I.17.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		1916196	1585591
	<b>Grynjieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>5450919</b>	<b>2732743</b>
<b>II.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		-2928229	-3352181
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		1239192	306806
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		917901	
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			
	<b>Grynjieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>-771136</b>	<b>-3045375</b>
<b>III.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			

eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2005-09-30	Praeję finansiniai metai 2004-09-30
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-4515369	129822
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas			4971040
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			4971040
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-4057169	-4773353
III.2.2.1.	Paskolų gražinimas		-2304744	-3330448
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		-910215	-942048
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokesčiai		-842210	-500857
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-458950	
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			372267
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		113648	157934
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		-112898	-598066
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>-4515369</b>	<b>129822</b>
IV.	<b>Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	<b>Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		164414	-182810
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		532182	396067
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		696596	213257

Generalinis direktorius  
(įmonės administracijos vadovo  
pareigų pavadinimas)

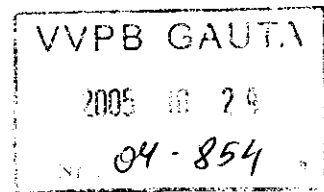


(parašas)

Romualdas Dunauskas  
(vardas ir pavardė)

4. Perskaitytos likutis praėjusių finansinių metų pradžioje 2003-12-30	21786000	0	0	0	0	0	0	0	773593	0	2000000	1820994	-3262460	23118127
5. Ilegaliokio 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														0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostoliai													-1568550	-1568550
10. Dividendai														0
11. Kitos išmokos														0
12. Sudaryti rezervai														0
13. Panaudoti rezervai														0
14. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas														0
15. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2004-09-30	21786000	0	0	0	0	0	0	0	773593	0	2000000	1820994	-4831010	21549577
16. Ilegaliokio 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





Aiškinamasis raštas

### **AB Gubernija pagrindinė veikla alaus ir giros gamyba ir jų pardavimas**

Buhalterinė apskaita bendrovėje tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais apskaitos principais. Finansinė atskaitomybė nuo 2005 metų sausio pirmos dienos tvarkoma pagal tarptautinius apskaitos standartus.

Nuo ataskaitinių metų pradžios AB Gubernija pardavimų pajamos išaugo 4,01 mln. Lt. arba 10,4 proc. lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Kiekine išraiška parduota 26,8 mln. litrų produkcijos arba 22,8 proc. daugiau nei per 2004 metų tą patį laikotarpį.

AB „Gubernija“ devynių mėnesių finansinis rezultatas 1,08 mln. lt. nuostolis.

Analizuojamu laikotarpiu AB GUBERNIJA EBITDA išaugo nuo 8,58 iki 9,8 procentų.

Nuo metų pradžios balanse padaryti kai kurie pakeitimai, perskaičiuoti 2003,2004 metų balanso duomenys, kad juos būtų galima palyginti.

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

2005 metų rugsėjo 30 dienai „ ATIDĖTAS PELNO TURTAS“ sudaro-0,357 mln. Lt., perkainavimo rezerve apskaityta pastatų ir statinių vertė sudaro 4,8 mln. Lt.

AB „Gubernija“ turto vertė 2005 metų rugsėjo 30 dienai sudaro 61,8 mln. Lt.

Bendrovėje nematerialus turtas sudaro 0,04 proc. Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Ilgalaikiam materialiam turtui priskirti objektai, kuriems vertė nustatyta atskiroms turto grupėms ir kurie gamybos procese dalyvauja daug kartų ir tarnauja daugiau kaip metus. Ilgalaikio turto likvidacinė vertė lygi 1 litui.

Balanse pastatai ir statiniai parodyti perkainuota verte, atėmus nusidėvėjimą. Sukauptas perkainuoto turto nusidėvėjimas sudaro 810.993,00 Lt. Šia suma sumažintas perkainojimo rezervas ir sumažintas einamųjų metų nuostolis, todėl Pelno (nuostolių) atskaitoje grynasis nuostolis 1.899.994,00 Lt, o balanse -1.089.001,00 Lt.

Kitas ilgalaikis materialus turtas balanse apskaitomas įsigijimo verte, atėmus nusidėvėjimą.

Bendrovės ilgalaikis turtas sudaro 75,3 proc. viso turto. Lyginant su tuo pačiu praėjusių metų laikotarpiu jo dalis nežymiai išaugo.

Trumpalaikis turtas sudaro 24,6 proc. viso bendrovės turto vertės. Didžiąją trumpalaikio turto dalį sudaro žaliavos ir komplektavimo gaminiai. Trumpalaikis turtas lyginant su tuo pačiu praėjusių metų laikotarpiu išaugo 3 procentais. Nurašant žaliavas, atsargas apskaitoje taikomas FIFO metodas.

Prekės ir paslaugos, mokėtinos ir gautinos sumos užsienio valiuta, apskaitoje fiksuojamos buhalteriniu kursu, galiojusių sandorio diena.



Įmonių registre įregistruotas Bendrovės įstatinis kapitalas sudaro 21,786 mln. Lt. (21.786.000 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, akcijos nominali vertė 1 litas.)

2005 metų rugsejo 30 dienai bendrovės skolos bankams sudaro 25,4 mln. Lt. Pagal sutartį paskolos SEB Vilniaus bankui ir AB Hanzabankui turi būti gražintos iki 2010 metų gruodžio 31 d.

Paskola gražinama ir palūkanos mokamos pagal nustatytus grafikus.

Bendrovės skolų bankams, skolos - nuosavybės bei bendro skolos koeficientų dinamika pateikiama lentelėje:

	2003-09-30	2004-09-30	2005-09-30
Skolos bankams laikotarpio pabaigai mln. Lt	25,4	26,3	25,4
Skolos-nuosavybės koeficientas	1,16	1,79	1,78
Bendras skolos koeficientas	0,53	0,64	0,65

Skolos-nuosavybės koeficientas parodo, kokių mastu veiklos finansavimui bendrovė naudoja skolintas lėšas, lyginant su savininkų suteiktais resursais (įsipareigojimai / iš nuosavybės). Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu šis koeficientas nežymiai sumažėjo. Santykinį dydį, kuriuo bendrovė naudoja skolintas lėšas, parodo bendras skolos koeficientas (įsipareigojimai/iš turto). Skolintų lėšų naudojimo laipsnis ataskaitiniais metais liko beveik tas pats. Nors bendrovės skolos yra gana didelės, tačiau turimas bendrovės turtas 1,56 kartą padengia įsipareigojimus.

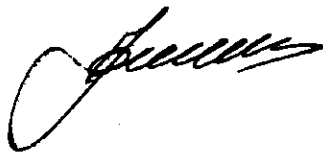
Bendrovės apyvartinis kapitalo ir einamojo likvidumo dinamika pateikta lentelėje:

	2003-09-30	2004-09-30	2005-09-30
Grynasis apyvartinis kapitalas mln.Lt	6,02	3,18	0,053
Einamojo likvidumo koeficientas	2,09	1,27	1,0

Bendrovės galimybės, esant reikalui apmokėti prisiimtus įsipareigojimus, parodo grynasis apyvartinis kapitalas ir einamojo likvidumo koeficientas. Grynasis apyvartinis kapitalas parodo, kokia suma trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus. Einamojo likvidumo koeficientas pateikia santykinį dydį, kuriuo trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus, Grynasis apyvartinis kapitalas ir einamojo likvidumo koeficientas bendrovėje pastaraisiais metais žymiai sumažėjo.

2005 metų devynių mėnesių AB „Gubernija“ apskaitos ir finansinės atskaitomybės auditas nebuvo atliktas.

Generalinis direktorius



Romualdas Dunauskas