

UAB KONCERNAS „MG BALTIC“
KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS
2005 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

Parengta pagal
Verslo apskaitos standartus

UAB KONCERNAS MG BALTIC
CONSOLIDATED AND
PARENT COMPANY'S
FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED
31 DECEMBER 2005

Prepared in accordance with
Business Accounting Standarts

MG BALTIC

2 0 0 5

UAB MOKESČIŲ EKSPERTŲ BIURAS
Gedimino pr. 26, LT-01104 Vilnius
Telefonas (+370 5) 2123612 / faksas (+370 5) 2123608
El.paštas: mokesciuekspertubiuras@takas.lt

Auditoriaus išvada

UAB Koncernas „MG Baltic” akcininkams

Mes atlikome UAB Koncernas „MG Baltic” 2005 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų konsoliduotos finansinės atskaitomybės auditą pagal Nacionalinius audito standartus. 2006 m. balandžio 28 d. pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie šią konsoliduotą finansinę atskaitomybę, kurios pagrindu buvo parengta čia pridedama konsoliduotos finansinės atskaitomybės santrauka.

Mūsų nuomone, čia pridedama konsoliduota finansinės atskaitomybės santrauka visais reikšmingais atžvilgiais atitinka konsoliduotą finansinę atskaitomybę, kurios pagrindu ji buvo parengta.

Geresniam įmonės finansinės būklės ir jos veiklos rezultatų, pinigų srautų bei mūsų audito apimties supratimui konsoliduotos finansinės atskaitomybės santrauka turėtų būti skaitoma kartu su konsoliduota finansine atskaitomybe, kurios pagrindu ši konsoliduotos finansinės atskaitomybės santrauka buvo parengta, ir mūsų auditoriaus išvada apie ją.

UAB Mokesčių ekspertų biuras
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000407

Auditorius Artūras Kapitanovas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000115



2006-04-28
Vilnius

BALANSAS

už metus, pasibaigusius 2005 metų gruodžio 31 dieną

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė		TURTAS	Pastabos Nr.	Grupė	
2005 m.	2004 m.			2005 m.	2004 m.
1	4	Ilgalaikis turtas			
498	261	Nematerialusis turtas	2	33.347	38.029
57.171	57.171	Materialusis turtas	3	277.512	291.840
-	-	Finansinis turtas	4	11.672	14.323
-	4.060	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms	5	14.409	-
		Po vienerių metų gautinos sumos	6	4.565	121.848
57.670	61.496	Ilgalaikis turtas, iš viso		341.505	466.040
		Trumpalaikis turtas			
38	7	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	7	100.220	97.692
329	303	Per vienerius metus gautinos sumos	8	276.381	115.620
-	52	Kitas trumpalaikis turtas	9	23.230	3.703
91	88	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		21.143	15.741
458	450	Trumpalaikis turtas, iš viso		420.974	232.756
58.128	61.946	Turtas, iš viso		762.479	698.796

Bendrovė		NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Grupė	
2005 m.	2004 m.			2005 m.	2004 m.
50.000	50.000	Nuosavas kapitalas			
-	-	Kapitalas		50.000	50.000
125	115	Perkainojimo rezervas (rezultatai)	10	-	18.394
910	90	Rezervai		17.832	30.157
-	-	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		32.498	(19.779)
		Valiutos kurso pokyčio įtaka		(30)	-
51.035	50.205	Nuosavas kapitalas, iš viso		100.300	78.772
-	-	Mažumos dalis		54.455	58.555
-	-	Dotacijos, subsidijos		1.593	633
		Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
6.945	11.085	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	11	340.420	336.979
148	656	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12	265.711	223.857
7.093	11.741	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, iš viso		606.131	560.836
58.128	61.946	Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai, iš viso		762.479	698.796

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

už metus, pasibaigusius 2005 metų gruodžio 31 dieną

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė			Pastabos Nr.	Grupė	
2005 m.	2004 m.			2005 m.	2004 m.
1.751	1.751	Pardavimo pajamos	13	835.731	801.235
(100)	(100)	Pardavimo savikaina		(588.877)	(591.174)
1.651	1.651	Bendrasis pelnas (nuostoliai)		246.854	210.061
(1.580)	(1.307)	Veiklos sąnaudos	14	(200.995)	(177.537)
71	344	Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)		45.859	32.524
2	17	Kitos veiklos grynasis rezultatas	15	8.707	9.978
792	(206)	Finansinės investicinės veiklos grynasis rezultatas	16	(15.599)	(296)
		Nuosavybės metodu apskaitomos investicijos		(1.201)	-
865	155	Įprastinės veiklos pelnas (nuostoliai)		37.766	42.206
-	-	Pagautė		-	-
-	-	Netekimai		-	-
865	155	Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		37.766	42.206
(35)	(65)	Pelno mokestis		(7.092)	(6.863)
-	-	Mažumos dalis		(9.116)	(10.886)
830	90	Grynasis pelnas (nuostoliai)		21.558	24.457

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

už metus, pasibaigusius 2005 metų gruodžio 31 dieną

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė		Pagrindinės veiklos pinigų srautai	Grupė	
2005 m.	2004 m.		2005 m.	2004 m.
830	90	Grynasis pelnas (nuostoliai)	21.558	24.457
-	-	Mažumos dalis	9.116	10.886
110	80	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	39.348	31.145
-	-	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(1.854)	544
-	1	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(8.749)	1.711
-	(35)	Išankstinių apmokėjimų ir nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas	(637)	1.502
-	-	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas	(31.660)	(2.650)
(33)	51	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas	-	-
7	(2)	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	10	4.406
22	-	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas	402	(2.385)
-	-	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	-	150
(448)	388	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	14.506	(9.309)
(65)	8	Mokesčių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	3.049	16.020
-	-	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	1.289	2.220
-	-	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	2.541	46
5	11	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	5.151	(4.415)
(793)	206	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	16.800	(17.494)
(2)	-	Pelnas (nuostolis) iš ilgalaikio turto perleidimo	(8.095)	-
(367)	798	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	62.775	56.834
		Investicinės veiklos pinigų srautai		
(358)	(33)	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	(76.165)	(39.800)
15	-	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	23.252	2.631
-	(1.546)	Investicijų į dukterines įmones įsigijimas	(10.022)	-
-	-	Investicijų į dukterines įmones perleidimas	19.373	-
-	-	Kitų ilgalaikių finansinių investicijų įsigijimas (perleidimas)	-	(2.139)
4.060	(4.060)	Paskolų (suteikimas) susigrąžinimas	(30.618)	(37.813)
995	-	Gauti dividendai, palūkanos	3.988	-
-	-	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai (sumažėjimai)	(11.327)	(1.317)
4.712	(5.639)	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(81.519)	(78.438)
		Finansinės veiklos pinigų srautai		
-	-	Dividendų išmokėjimas	(2.883)	(653)
(4.140)	5.125	Paskolų gavimas (grąžinimas)	27.129	21.806
-	-	Obligacijų išleidimas	20.000	-
-	-	Obligacijų išpirkimas	(7.000)	-
-	-	Dotacijų ir subsidijų gavimas (grąžinimas)	960	631
-	-	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	(321)	(4.545)
(202)	(206)	Sumokėtos palūkanos	(13.593)	-
-	-	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai (sumažėjimai)	(146)	2.469
(4.342)	4.919	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	24.146	19.708
3	78	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	5.402	(1.896)
88	10	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	15.741	17.637
91	88	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	21.143	15.741

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

už metus, pasibaigusius 2005 metų gruodžio 31 dieną

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

	Išstatinis kapitalas	Ilgalaikio turto perkainojimo rezervas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirytas pelnas (nuostoliai)	Valiutos kurso pokyčių įtaka	Iš viso
Bendrovė							
Likutis 2004.12.31	50.000	-	-	115	90	-	50.205
Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas/sumažėjimas							
Grynasis metų pelnas					830		830
Sudaryti rezervai			10		(10)		-
Panaudoti rezervai							-
Pasikeitimas dėl valiutos kurso							-
Likutis 2005.12.31	50.000	-	10	115	910	-	51.035

	Išstatinis kapitalas	Ilgalaikio turto perkainojimo rezervas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirytas pelnas (nuostoliai)	Valiutos kurso pokyčių įtaka	Iš viso
Grupė							
Likutis 2004.12.31	50.000	18.394	30.157	-	(19.779)	-	78.772
Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas/sumažėjimas		(14.544)			14.544		-
Grynasis metų pelnas					21.558		21.558
Sudaryti rezervai							
Panaudoti rezervai		(3.850)	(12.325)		16.175		-
Pasikeitimas dėl valiutos kurso						(30)	(30)
Likutis 2005.12.31	50.000	-	17.832	-	32.498	(30)	100.300

BENDROJI INFORMACIJA

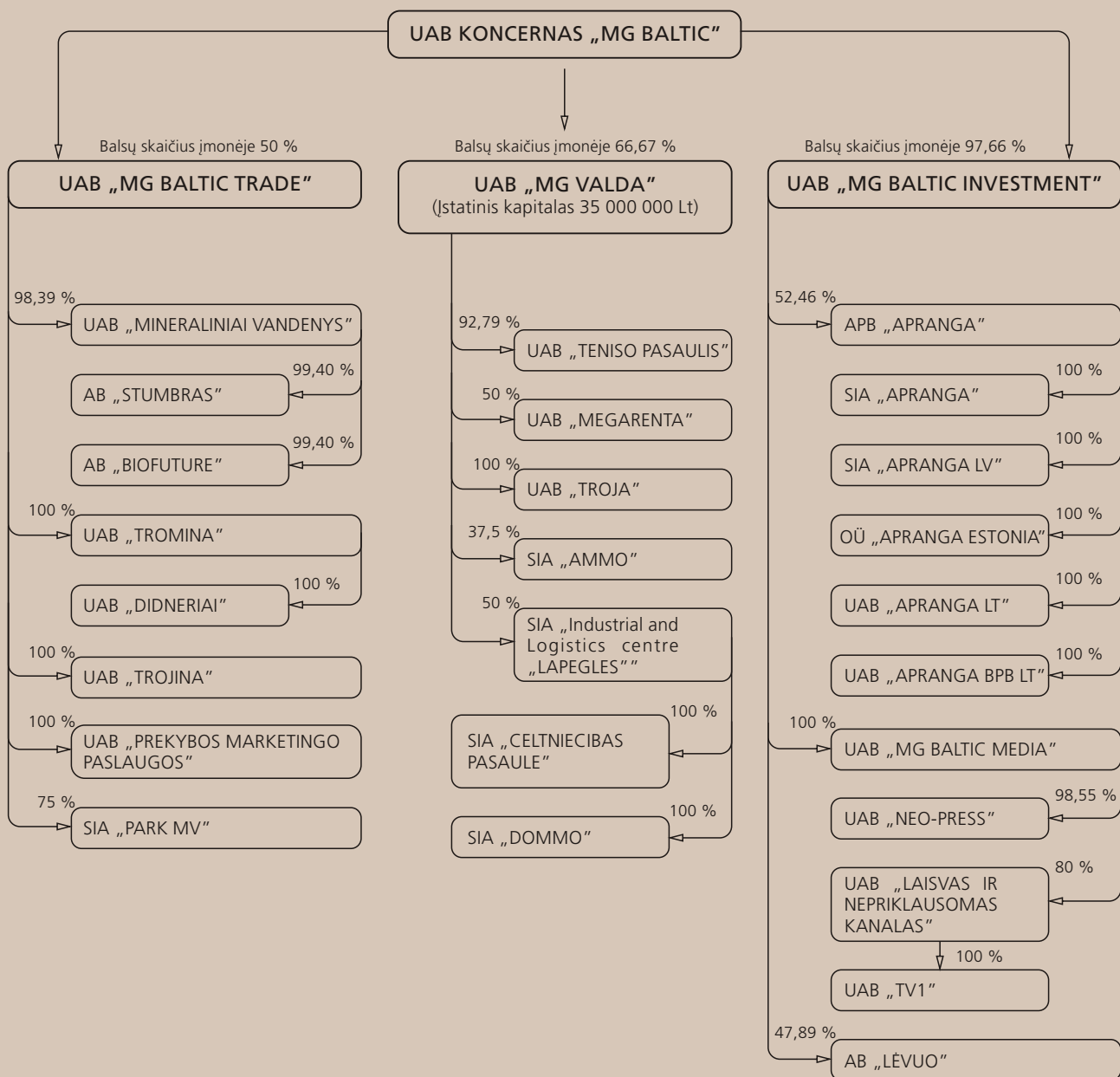
Pavadinimas	UAB KONCERNAS "MG BALTIC"
Įmonės teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Registracijos vieta	Lietuvos Respublikos įmonių registras
Įregistravimo data	2000 m. Gruodžio 12 d.
Įmonės kodas	125459336
PVM kodas	LT2545933614
Įstatinis kapitalas	50 000 000 Lt
Centrinė būstinė	J.Jasinskio g. 16b, Vilnius
Finansiniai metai	Sutampa su kalendoriniais metais
Prezidentas	Darius Juozas Mockus
Ekonomikos ir finansų direktorius	Vidas Lazickas

UAB Koncernas "MG Baltic" įstatinis kapitalas yra 50 000 000 (penkiasdešimt milijonų) litų. Bendrovės įstatinis kapitalas padalintas į 50 000 000 (penkiasdešimt milijonų) paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė yra lygi 1 (vienam) litui.

Visos UAB Koncernas "MG Baltic" akcijos nuosavybės teise priklauso Dariui Juozui Mockui.

2005 metų pabaigoje UAB Koncernas "MG Baltic" įmonių grupėje dirbo 2456 darbuotojai.

UAB KONCERNAS „MG BALTIC“ GRUPĒS STRUKTŪRA 2005.12.31



PAGRINDINIŲ APSKAITOS PRINCIPŲ APIBENDRINIMAS

Apskaitos politika

2004 m. UAB Koncernas „MG Baltic“ Prezidento įsakymu yra patvirtinta UAB Koncernas „MG Baltic“ įmonių grupės apskaitos politika. Šios politikos pagrindu kiekviena Grupės įmonė paruošė savo apskaitos politiką, kuria vadovaujasi kiek tai neprieštarauja Lietuvos Respublikos ar užsienio šalies teisės aktams. Apskaitos politika 2005 m. peržiūrėta ir atnaujinta pagal Verslo apskaitos standartų (VAS) reikalavimus.

Konsolidacijos principai

UAB Koncernas „MG Baltic“ konsoliduota finansinė atskaitomybė yra parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos Įmonių konsoliduotos finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais ir UAB Koncernas „MG Baltic“ patvirtinta įmonių grupės apskaitos politika.

Užsienyje veikiančios dukterinės įmonės Grupės konsoliduotai finansinei atskaitomybei parengti pateikė finansines ataskaitas, paruoštas laikantis UAB Koncernas „MG Baltic“ įmonių grupės apskaitos politikos reikalavimų.

Dukterinės įmonės yra konsoliduojamos nuo įsigijimo datos, kada šių įmonių kontrolė pereina Grupei ir nėra konsoliduojama nuo tada, kai dukterinė įmonė yra parduodama.

Konsoliduotose finansinėse ataskaitose visi grupės įmonių tarpusavio sandoriai yra eliminuoti.

Nuosavybės ir pelno dalis, tenkanti mažumai, yra išskirta ir parodyta konsoliduotose finansinėse ataskaitose atskira eilute.

Dukterinės ir asocijuotos įmonės

Dukterinės įmonės - tai yra tos įmonės, kuriose Grupė, tiesiogiai ar netiesiogiai valdo daugiau kaip pusę balsavimo teisę turinčių akcijų arba turi teisę daryti lemiamą įtaką kitai įmonei, valdyti ir veikti kitos įmonės finansinę ir ūkinę veiklą, siekiant iš to gauti naudos.

Įmonės, kurios nėra dukterinės įmonės, bet kuriose UAB Koncernas „MG Baltic“ tiesiogiai arba per savo dukterines įmones valdo 20 proc. arba daugiau balsavimo teisę turinčių akcijų ir reikšmingai įtakoja tų įmonių veiklą, yra asocijuotos įmonės.

Iki atskaitinio laikotarpio UAB Koncernas „MG Baltic“ investicijų į dukterines įmones apskaitai savo atskiroje finansinėje atskaitomybėje taikė nuosavybės metodą.

Remiantis 15 – ojo Verslo apskaitos standarto „Investicijos į asocijuotas įmones“ ir 16 – ojo Verslo apskaitos standarto „Konsoliduota finansinė atskaitomybė ir investicijos į dukterines įmones“ pakeitimais, kuriais nustatoma, kad „Investuotojas, kuris turi dukterinių įmonių ir sudaro konsoliduotą finansinę atskaitomybę, savo atskiroje finansinėje atskaitomybėje investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones parodo taikydamas nuosavybės arba savikainos metodą“, UAB Koncernas „MG Baltic“ pakeitė apskaitos politiką ir savo atskiroje finansinėje atskaitomybėje investicijas į dukterines įmones apskaito savikainos metodu.

Asocijuotos įmonės konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje apskaitomos nuosavybės metodu.

Investicijos

Investicijos į kitų įmonių akcijas, jei įsigytų akcijų kiekis nesuteikia nei reikšmingos įtakos nei kontrolės, taip pat jei akcijos įsigytos numatant jas perparduoti, apskaitomos kaip trumpalaikis finansinis turtas. Šios investicijos įtraukiamos į apskaitą įsigijimo savikaina.

Pajamų pripažinimas

Pajamos yra pripažįstamos pirkėjams pardavus prekes ar suteikus paslaugas ir kai yra tikėtina, kad bus gauta su sandoriu susijusi ekonominė nauda bei galima patikimai įvertinti pajamų sumą.

Pardavimo pajamos apskaitomos kaupimo principu ir įvertinamos tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas suteikti nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą.

Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios skirtos pajamoms uždirbti ateinančiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti ateinančiais laikotarpiais, priskiriama sąnaudoms nurodytais laikotarpiais.

Valiuta ir apvalinimas

Finansinės atskaitomybės sumos pateikiamos litais, suapvalinus iki tūkstančių. Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusi oficialų valiutos keitimo kursą.

Konsoliduojant finansinę atskaitomybę, dukterinių užsienio įmonių pajamos ir sąnaudos perskaičiuotos į litus vidutiniu metiniu keitimo kursu, o jų balansai perskaičiuoti taikant gruodžio 31 d. keitimo kursą.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, iš kurio grupės įmonės tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukauptos amortizacijos suma ir vertės sumažėjimo nuostoliais. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nematerialiojo turto amortizacijos suma pripažįstama amortizacijos sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį.

Nematerialiojo turto amortizacijai skaičiuoti, taikant tiesiogiai proporcingą metodą, nustatyti naudingo tarnavimo laikotarpiai:

Licencijos	1-6 metai
Kompiuterinės programos	3-6 metai
Kitas nematerialusis turtas	3-5 metai

Prestižas

Prestižas apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir įsigyto grynojo turto nustatytos tikrosios vertės pirkimo momentu. Dukterinių įmonių prestižas yra įtraukiamas į apskaitą ir parodomas nematerialiojo turto straipsnyje grupės konsoliduotame balanse. Asocijuotų įmonių prestižo vertė įtraukiama į investicijos į asocijuotą įmonę vertę.

Prestižas amortizuojamas per 5 metų naudingo tarnavimo laikotarpį, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte arba atlikus turto vertinimą – perkainota verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma ir vertės sumažėjimu.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nurašant turto įsigijimo vertę iki likvidacinės vertės. Materialiojo turto nusidėvėjimo suma pripažįstama nusidėvėjimo sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas per tokius nustatytus turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

Statiniai ir pastatai	5-50 metų
Mašinos ir įrengimai	5-20 metų
Transporto priemonės	4-10 metų
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	3-10 metų
Kitas materialusis turtas	4 metai

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Nusidėvėjimas nebaigtai statybai neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansinę atskaitomybę - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargos, įsigytos užsienio valiuta, apskaitoje registruojamos pirkimo dieną galiojančiu oficialiu lito ir užsienio valiutos keitimo kursu.

Sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikaina apskaičiuojama taikant FIFO metodą.

Gautinos sumos

Gautinos sumos balanse parodomos grynąja verte, iš apskaitinės vertės atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Apskaitinė vertė mažinama tuomet, kai yra objektyvių įrodymų, kad grupės įmonės nesugebės atgauti visų šių sumų per nustatytus terminus.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinės paskolos apskaitomos gautų lėšų suma, neįtraukiant į ją patirtų sandorio sąnaudų. Ilgalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos grupės įmonės turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Ilgalaikiams įsipareigojimams taip pat priskiriamos trumpalaikės paskolos, jei jų grąžinimo terminas pratęstas arba yra sudaryta pakartotinio finansavimo sutartis ilgesniam nei vienerių metų laikotarpiui.

Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kurie turi būti įvykdyti per vieną įmonės įprastinės veiklos ciklą arba per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Trumpalaikiams įsipareigojimams taip pat priskiriama ilgalaikių įsiskolinimų ir įsipareigojimų dalis, kuri turės būti apmokėta (įvykdyta) per vienerius metus.

Nuoma

Nuoma yra pripažįstama išperkamąja, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Turto nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos dalis ir nuosavybės teikiama nauda, laikoma veiklos nuoma.

Mokesčiai

UAB Koncernas „MG Baltic“ dukterinės bendrovės mokesčius apskaičiuoja ir sumoka pagal valstybės, kurioje įmonė yra įregistruota ir vykdo pagrindinę veiklą, galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius mokesčius. Lietuvoje registruotos bendrovės yra sudariusios sutartis su UAB „Mokesčių ekspertų biuras“ dėl mokesčių apskaičiavimo ir sumokėjimo teisingumo audito.

Atidėjimai

Atidėjimai finansinėje atskaitomybėje pateikiami atskirai nuo kitų įsipareigojimų. Atidėjimai yra apskaitomi, kai dėl praeityje įvykusių įvykių UAB Koncernas „MG Baltic“ arba grupės įmonės turi teisinį įsipareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti reikės naudoti turimą turtą ir įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta.

Įsipareigojimai pripažįstami atidėjimais tik tada, kai būsimos išlaidos yra neišvengiamos, nepriklausomai nuo įmonės veiklos ateityje.

Kiekvieną balanso datą atidėjimai peržiūrimi ir koreguojama jų vertė, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes.

Dividendai

Grupės įmonių savininkų sprendimai dėl dividendų, priimti tvirtinant praėjusių finansinių metų atskaitomybę, pateikiami ataskaitinių metų atskaitomybėje.

Konsoliduotoje ataskaitoje įmonių grupei priklausančių įmonių dividendai, skirti kitoms grupės įmonėms, yra eliminuoti.

Perklasifikavimas

Kai kurios 2004 metų sumos buvo perklasifikuotos tam, kad atitiktų 2005 metų pateikimą.

Aiškinamajame rašte naudojamos sąvokos

Bendrovė – aiškinamajame rašte apibrėžiama kaip atskira įmonė UAB Koncernas „MG Baltic“.

Grupė – grupę sudaro patrunuojanti Bendrovė UAB Koncernas „MG Baltic“ ir jai tiesiogiai ar per dukterines įmones priklausančios įmonės.

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS

(Jei nenurodyta kitaip, visos sumos pateiktos tūkst.Lt)

1. Informacija apie segmentus

Verslo segmentas – išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje gaminami atskiri arba susiję produktai ar teikiamos atskiros arba susijusios paslaugos ir kurios verslo rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų **Grupės** verslo dalių.

Grupės įmonės:

- gamina alkoholinius ir nealkoholinius gėrimus, spiritą, bioetanolį;
- užsiima didmenine ir mažmenine alkoholinių gėrimų, tabako, maisto prekių, drabužių, žaislų ir kitų plataus vartojimo prekių prekyba;
- teikia logistikos, žiniasklaidos, nekilnojamo turto vystymo ir nuomos, renginių, sporto, prekybos rinkodaros paslaugas.

Pagrindiniai **Grupės** veiklos rodikliai pagal veiklos sritis:

2005 m.	Gamyba	Prekyba	Paslaugos
Pardavimai	137.346	585.171	113.214
Savikaina	119.265	424.855	44.757
Veiklos sąnaudos	32.296	98.949	69.750
Ilgalaikis turtas	45.413	63.677	232.415
Trumpalaikis turtas	218.779	145.215	56.980

2004 m.	Gamyba	Prekyba	Paslaugos
Pardavimai	212.510	499.445	89.280
Savikaina	175.907	374.191	41.076
Veiklos sąnaudos	54.509	65.658	57.370
Ilgalaikis turtas	176.278	74.176	215.586
Trumpalaikis turtas	86.029	109.609	37.118

Geografinis segmentas – išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje gaminami produktai ir teikiamos paslaugos tam tikroje ekonominėje aplinkoje ir kurios verslo rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų verslo dalių, veikiančių kitoje geografinėje ekonominėje aplinkoje.

2005 metais **Grupės** įmonės veikė Lietuvoje, Latvijoje, Estijoje bei vykdė prekių eksportą į kitas šalis.

Pagrindiniai **Grupės** veiklos rodikliai pagal šalis:

2005 m.	Lietuva	Latvija	Estija	Kitos šalys
Pardavimai	654.652	110.614	18.279	52.186
Savikaina	461.155	80.889	9.218	37.615
Veiklos sąnaudos	167.870	27.482	5.643	-
Ilgalaikis turtas	326.302	11.719	3.484	-
Trumpalaikis turtas	386.747	31.707	2.520	-

2004 m.	Lietuva	Latvija	Estija	Kitos šalys
Pardavimai	679.268	84.257	7.816	29.894
Savikaina	505.963	58.709	4.571	21.930
Veiklos sąnaudos	156.334	17.106	2.422	1.675
Ilgalaikis turtas	448.782	12.906	4.352	-
Trumpalaikis turtas	204.259	22.729	1.864	3.904

2. Ilgalaikis nematerialusis turtas

	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso nematerialiojo turto
Bendrovė						
Įsigijimo savikaina						
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	12	6	18
Įsigijimai per periodą (+)	-	-	-	-	-	-
Nurašymai per periodą (-)	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai tarp straipsnių +/-)	-	-	-	-	-	-
Investicijų perkainavimo pajamos/sąnaudos +/-)	-	-	-	-	-	-
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	12	6	18
Sukaupta amortizacija:						
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	8	6	14
Amortizacija priskaičiuota per periodą (+)	-	-	-	3	-	3
Perklasifikavimai tarp straipsnių +/-)	-	-	-	-	-	-
Nurašymai per periodą (-)	-	-	-	-	-	-
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	11	6	17
Likutinė vertė 2005 12 31 d.	-	-	-	1	-	1
Grupė						
Įsigijimo savikaina						
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	158	37.882	14.345	3.783	740	56.908
Įsigytų įmonių turtas	-	-	123	4	-	127
Įsigijimai per periodą (+)	-	250	8.237	312	17	8.816
Nurašymai per periodą (-)	-	(49)	(3.955)	(26)	(7)	(4.037)
Parduotų įmonių turtas (-)	-	-	(47)	(491)	(13)	(551)
Perklasifikavimai tarp straipsnių +/-)	-	-	-	(48)	-	(48)
Investicijų perkainavimo pajamos/sąnaudos +/-)	-	-	-	-	-	-
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	158	38.083	18.703	3.534	737	61.215
Sukaupta amortizacija:						
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	61	7.577	7.960	2.930	351	18.879
Įsigytų įmonių sukauptas nusidėvėjimas	-	-	2	-	-	2
Amortizacija priskaičiuota per periodą (+)	51	7.577	5.130	556	89	13.403
Perklasifikavimai tarp straipsnių +/-)	-	-	-	1	-	1
Nurašymai per periodą (-)	-	(21)	(3.921)	(6)	-	(3.948)
Parduotų įmonių nusidėvėjimo nurašymai (-)	-	-	(31)	(430)	(8)	(469)
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	112	15.133	9.140	3.051	432	27.868
Likutinė vertė 2005 12 31 d.	46	22.950	9.563	483	305	33.347

Prestižas

Grupė	„MG Baltic Trade“ grupė	„MG Baltic Investment“ grupė	„MG Valda“ grupė	Viso
Įsigijimo savikaina				
2004 m. gruodžio 31 d. Likutis	-	37.882	-	37.882
Įsigijimai	-	-	250	250
Nurašymai	-	(49)	-	(49)
2005 m. gruodžio 31 d. Likutis	-	37.833	250	38.083
Sukaupta amortizacija:	-	-	-	-
2004 m. gruodžio 31 d. Likutis	-	7.577	-	7.577
Amortizacija priskaičiuota per periodą (+)	-	7.577	-	7.577
Nurašymai	-	(21)	-	(21)
2005 m. gruodžio 31 d. Likutis	-	15.133	-	15.133
Likutinė vertė 2005 12 31 d.	-	22.700	250	22.950

Grupės finansinėje atskaitomybėje prestižo straipsnyje yra apskaitomas UAB „MG Baltic Media“ (UAB „Laisvas ir nepriklausomas kanalas“ motininė įmonė) teigiamas prestižas (likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31d. 22.700 tūkst. Lt), kurio amortizacija pradėta skaičiuoti nuo 2004 m. sausio 1 d. bei UAB „Megarenta“ teigiamas prestižas. 2005 m. gruodžio mėn. buvo didintas UAB „Megarenta“ įstatinis kapitalas, UAB „MG Valda“ įsigijo 50% įstatinio kapitalo padidėjimo. Kaip sandorio rezultatas **Grupės** finansinėje atskaitomybėje buvo apskaitytas 250 tūkst. Lt prestižas. amortizacija bus pradėta skaičiuoti nuo 2006 m. sausio 1 d.

Grupės įmonė UAB „TV1“ 2003 m. gruodžio mėnesį įsigijo 100 proc. UAB „LNK studija“ akcijų, iš šio sandorio susidarė 49 tūkst. Lt teigiamas prestižas. 2005 m. **Grupės** vadovybė įvertino prestižo vertę ir nusprendė nurašyti likutinę prestižo vertę 2005 m. gruodžio 31 d. Prestižo nurašymas yra įtrauktas į veiklos sąnaudas.

Bendrovės ir **Grupės** apskaitoje prestižo amortizacijai nustatytas 5 m. amortizacijos terminas.

3. Ilgalaikis materialusis turtas

	Žemė	Statiniai ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Biuro įrengimai, baldai ir įrankiai	Kompiuterinė įranga ir ryšio priemonės	Kiti įrengimai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso materialiojo turto
Bendrovė									
Įsigijimo savikaina									
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	409	4	53	41	-	507
Įsigijimai per periodą (+)	-	-	-	134	82	72	70	-	358
Nurašymai per periodą (-)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	(40)
Perklasifikavimai tarp straipsnių +/-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investicijų perkainavimo pajamos/sąnaudos +/-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	503	86	125	111	-	825
Sukauptas nusidėvėjimas:									
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	183	1	35	27	-	246
Nusidėvėjimas priskaičiuotas per periodą (+)	-	-	-	68	8	19	12	-	107
Perklasifikavimai tarp straipsnių +/-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nurašymai per periodą (-)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	(26)
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	225	9	54	39	-	327
Likutinė vertė 2005 12 31 d.	-	-	-	278	77	71	72	-	498

Grupė	Žemė	Statiniai ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Biuro įrengimai, baldai ir įrankiai	Kompiuterinė įranga ir ryšio priemonės	Kiti įrengimai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso materialiojo turto
Įsigijimo savikaina									
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	77	199.833	59.705	8.621	21.268	7.062	39.362	55.176	391.104
Įsigytų įmonių turtas	-	4.176	10.367	106	-	6	2.627	2.627	19.909
Įsigijimai per periodą (+)	4	7.479	1.951	732	3.712	1.001	3.774	48.696	67.349
Nurašymai per periodą (-)	(22)	(36.151)	(22.631)	(1.268)	(2.032)	(2.001)	(5.243)	(3.965)	(73.313)
Parduotų įmonių turtas (-)	(59)	(34.672)	(1.381)	(881)	(1.693)	(826)	(2.228)	(4.624)	(46.364)
Perklasifikavimai tarp straipsnių +/-)	-	71.085	4.207	(64)	1.290	(8)	6.522	(87.587)	(4.555)
Investicijų perkainavimo pajamos/sąnaudos +/-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	-	211.750	52.218	7.246	22.545	5.234	44.814	10.323	354.130
Sukauptas nusidėvėjimas:									
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	-	35.081	32.860	5.067	13.331	4.825	8.100	-	99.264
Įsigytų įmonių sukauptas nusidėvėjimas	-	-	-	-	-	1	-	-	1
Nusidėvėjimas priskaičiuotas per periodą (+)	-	9.457	5.039	856	2.735	1.000	6.532	22	25.641
Perklasifikavimai tarp straipsnių +/-)	-	(2)	(283)	(18)	(1)	(9)	(30)	-	(343)
Nurašymai per periodą (-)	-	(22.067)	(9.058)	(822)	(1.895)	(1.903)	(2.374)	-	(38.119)
Parduotų įmonių nusidėvėjimo nurašymai (-)	-	(5.442)	(664)	(586)	(885)	(675)	(1.552)	(22)	(9.826)
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	-	17.027	27.894	4.497	13.285	3.239	10.676	-	76.618
Likutinė vertė 2005 12 31 d.	-	194.723	24.324	2.749	9.260	1.995	34.138	10.323	277.512

Statiniai ir pastatai

Grupės statinių ir pastatų likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 194.723 tūkst. Lt (2004 m. gruodžio 31 d. 164.752 tūkst. Lt). Daugiausiai į pastatus investavo „MG Valdos“ grupės įmonės. UAB „MG Valda“ ir UAB „Megarenta“ 2005 m. užbaigė investicinius projektus ir iš nebaigtos statybos perkėlė į statinių ir pastatų vertę: UAB „MG Valda“ – 42.060 tūkst. Lt ir UAB „Megarenta“ – 25.059 tūkst. Lt. UAB „Troja“ iš nebaigtos statybos 2005 m. perkėlė 2.511 tūkst. Lt bei papildomai investavo į statinius 3.014 tūkst. Lt.

Bendroje **Grupės** statinių ir pastatų vertės struktūroje „MG Valdos“ grupės įmonių statinių ir pastatų vertė sudarė 73,8 proc., „MG Baltic Investment“ – 19,6 proc., „MG Baltic Trade“ 6,6 proc.

Parduotų **Grupės** įmonių statinių ir pastatų vertė pardavimo datai sudarė 29.230 tūkst. Lt likutine verte.

Nebaigta statyba

Grupės straipsnyje „Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai“ 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 10.323 tūkst. Lt (2004 m. gruodžio 31 d. 55.176 tūkst. Lt). Nebaigtos statybos apimtys sumažėjo, nes buvo užbaigti UAB „MG Valda“ ir UAB „Megarenta“ vykdomi investiciniai projektai.

4. Finansinis turtas

Bendrovė			Grupė	
2005 m.	2004 m.		2005 m.	2004 m.
57.171	57.171	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	11.672	-
-	-	Investicijos į kitas įmones	-	14.323
57.171	57.171		11.672	14.323

2005 m. gruodžio 31 d. UAB Koncernas „MG Baltic“ priklausė 50 proc. UAB „MG Baltic Trade“ akcijų, 66,67 proc. UAB „MG Valda“ akcijų ir 97,66 proc. UAB „MG Baltic Investment“ akcijų.

Bendrovės apskaitoje 2005 m. gruodžio 31 d. dukterinių įmonių investicijos buvo apskaitytos savikainos metodu ir jų vertė buvo: UAB „MG Baltic Trade“ – 9.250 tūkst. Lt, UAB „MG Valda“ – 23.454 tūkst. Lt, UAB „MG Baltic Investment“ – 24.467 tūkst. Lt.

2005 m. **Grupėje** buvo įsigyta naujų įmonių. „MG Valdos“ grupė įsigijo UAB „Dommo Nerija“ bei įmonę Latvijoje: SIA „Industrial and logistics centre „Lapegles““. UAB „MG Baltic Investment“ papildomai įsigijo AB „Lėvuo“ akcijų.

2005 m. gruodžio mėn. įvyko AB „Stumbras“ reorganizacija: bioetanolį gaminanti Šilutės gamykla buvo atskirta nuo AB „Stumbras“ ir įsteigta atskira įmonė AB „Biofuture“.

2005 m. buvo parduotos šios **Grupės** įmonės: UAB „Mineraliniai vandenys ir alus“, UAB „Mevasta“, AB agrofirma „Sėklos“, UAB „Neringos viešbutis“ ir AB „ELTA“.

Grupės investicijų į dukterines ir asocijuotas įmones straipsnyje 2005 m. gruodžio 31 d. apskaitytos investicijos į asocijuotas įmones: AB „Lėvuo“, UAB „Dommo Nerija“ ir SIA „Industrial and logistics centre „Lapegles““.

2005 m. gruodžio 31 d. UAB „MG Baltic Investment“ priklausė 47,89 proc. AB „Lėvuo“ įmonės akcijų. Investicija apskaityta nuosavybės metodu ir jos vertė metų gale sudarė 9.632 tūkst. Lt. 2004 m. gruodžio 31 d. investicija į UAB „Lėvuo“ buvo apskaityta kaip investicija į kitas įmones, nes UAB „MG Baltic Investment“ priklausė mažiau nei 20 proc. šios įmonės akcijų.

2005 m. gruodžio 31 d. UAB „MG Valda“ priklausė po 50 proc. įmonių UAB „Dommo Nerija“ ir SIA „Industrial and logistics centre „Lapegles““ akcijų. Investicijos į šias įmones apskaitytos nuosavybės metodu ir jų vertė metų gale sudarė: 4 tūkst. Lt - UAB „Dommo Nerija“ ir 2.036 tūkst. Lt - SIA „Industrial and logistics centre „Lapegles““.

2005 m. gruodžio 31 d. **Grupės** ilgalaikių investicijų į kitas įmones vertė lygi 0 Lt, nes visos investicijos į kitas įmones buvo išskeltos į trumpalaikį turtą.

5. Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms

Grupės apskaitoje 2005 m. gruodžio 31 d. šiame straipsnyje apskaityta UAB „MG Valda“ suteikta paskola SIA „Industrial and logistics centre „Lapegles““ - 14.409 tūkst. Lt.

6. Po vienerių metų gautinos sumos

Grupės apskaitoje didžiausias sumas šiame straipsnyje 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė UAB „MG Valda“ suteikta paskola SIA „Ammo“ - 2.330 tūkst. bei AB „Stumbras“ gautina suma iš UAB „Hestika“ (1.455 tūkst. Lt) už pastatą, kuris buvo parduotas 2005 m. gegužės mėn.

7. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Bendrovė			Grupė	
2005 m.	2004 m.		2005 m.	2004 m.
-	-	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	65.527	64.917
-	-	Tara ir įpakavimo medžiagos	390	6.083
-	-	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	16.113	10.562
-	-	Gatava produkcija	1.883	5.349
-	-	Ilgalaikis turtas skirtas perparduoti	6.231	62
-	-	Kitos atsargos	2.356	2.706
38	7	Išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	7.720	8.013
<u>38</u>	<u>7</u>		<u>100.220</u>	<u>97.692</u>

Grupės atsargos 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 92.500 tūkst. Lt (2004 m. gruodžio 31 d. 89.679 tūkst. Lt), išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys – 7.720 tūkst. Lt (2004 m. gruodžio 31 d. 8.013 tūkst. Lt).

2005 m. AB „Stumbras“ perklasifikavo iš ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto į ilgalaikį turtą, skirtą pardavimui, turto, kurio likutinė vertė sudarė 6.182 tūkst. Lt.

Parduotų Grupės įmonių atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys pardavimo momentu sudarė 11.120 tūkst. Lt. Kitose įmonėse atsargų pokyčiai vyko įprastinėse ribose.

Didžiausią atsargų vertės dalį sudaro: „Aprangos“ grupės įmonių atsargos – 41,5 proc., AB „Stumbras“ atsargos – 26,5 proc. ir UAB „Mineraliniai vandenys“ atsargos – 19,9 proc. visų Grupės atsargų. Kitų įmonių atsargos sudaro 12,1 proc. visoje Grupės atsargų struktūroje.

8. Per vienerius metus gautinos sumos

Bendrovė			Grupė	
2005 m.	2004 m.		2005 m.	2004 m.
321	300	Prekybos skolos	127.512	100.968
-	-	Sumos gautinos iš valstybės	1.061	2.282
-	-	Suteiktos paskolos	145.901	10.558
8	3	Kitos gautinos sumos	1.907	1.812
329	303		276.381	115.620

Didžiausią dalį šiame straipsnyje sudaro **Grupės** pirkėjų skolos (127.512 tūkst.Lt) ir suteiktos paskolos (145.901 tūkst.Lt).

Daugiausiai gautinų sumų iš pirkėjų turi šios **Grupės** įmonės: UAB „Mineraliniai vandenys“ – 45,3 proc., AB „Stumbras“ – 23,2 proc., UAB „Laisvas ir nepriklausomas kanalas“ – 11,0 proc. visų **Grupės** pirkėjų skolų. Kitų įmonių pirkėjų skolos sudaro 20,5 proc. visos **Grupės** prekybos skolų straipsnio sumos.

Pagrindines sumas straipsnyje „Suteiktos paskolos“ sudaro AB „Stumbras“ suteikta 33.399 tūkst. Lt paskola ir AB „Biofuture“ suteikta 105.434 tūkst. Lt paskola UAB „Minvista“.

9. Kitas trumpalaikis turtas

Bendrovė			Grupė	
2005 m.	2004 m.		2005 m.	2004 m.
-	-	Kitų įmonių akcijos	13.284	1.315
-	-	Obligacijos	-	-
-	-	Kiti vertybiniai popieriai	5	4
-	-	Terminuoti indėliai	7.995	-
-	52	Kitas trumpalaikis turtas	1.946	2.384
-	52		23.230	3.703

Grupės finansinių ataskaitų straipsnyje „Kitų įmonių akcijos“ apskaitytos investicijos į įmonių akcijas, kurias numatyta parduoti. Jų vertė 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 13.284 tūkst. Lt.

Grupės įmonė UAB „Laisvas ir nepriklausomas kanalas“ 2005 m. gruodžio 31 d. buvo padėjusi 7.995 tūkst. Lt terminuotą indėlį litais AB bankas „Hansabankas“. Indėlio termino pradžia – 2005 m. gruodžio 30 d., o pabaiga – 2006 m. sausio 31 d.

10. Perkainojimo rezervas

2005 m. gruodžio 31d. **Grupės** balanse nebeliko perkainojimo rezervo, nes buvo parduotos įmonės AB „ELTA“ ir UAB „Neringos viešbutis“, kurios buvo perkainojusios turimus pastatus, o bendrovė AB „Stumbras“ savo perkainojimo rezervą 2005 m. perklasifikavo į nepaskirstytą pelną.

11. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

Bendrovė			Grupė	
2005 m.	2004 m.		2005 m.	2004 m.
-	-	Finansinės skolos kreditingoms institucijoms	122.147	132.165
-	-	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	559	1.185
6.945	11.085	Kitos finansinės skolos	214.969	203.322
-	-	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	85	188
-	-	Atidėjimai	2.660	119
<u>6.945</u>	<u>11.085</u>		<u>340.420</u>	<u>336.979</u>

Grupės ilgalaikės finansinės skolos kredito įstaigoms 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 122.147 tūkst. Lt (2004 m. gruodžio 31 d. 132.165 tūkst.Lt).

Kredito įstaigų suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

Bendrovė		Grupė
2005 m.		2005 m.
-	Per laikotarpį nuo 1 iki 2 metų	41.856
-	Per laikotarpį nuo 2 iki 5 metų	69.625
-	Po 5 metų	10.666
<u>-</u>		<u>122.147</u>

Bendrovės straipsnyje „Kitos finansinės skolos“ apskaityta 6.945 tūkst. Lt paskola gauta iš UAB „Minvista“. Per 2005 m. metus UAB Koncernas „MG Baltic“ grąžino 4.140 tūkst. Lt paskolos.

Grupės straipsnyje „Kitos finansinės skolos“ reikšmingas sumas sudaro UAB „Minvista“ **Grupės** įmonėms suteiktos paskolos. Atskaitomybės paruošimo datai UAB Koncernas „MG Baltic“ neturėjo įsigijęs UAB „Minvista“ balso teisę turinčių akcijų. UAB „Minvista“ suteiktų ilgalaikių paskolų vertė 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 186.278 tūkst. Lt.

12. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Bendrovė			Grupė	
2005 m.	2004 m.		2005 m.	2004 m.
-	-	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis:	19.527	34.118
-	-	<i>Skolos kreditinėms institucijoms</i>	18.739	24.040
-	-	<i>Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai</i>	788	922
-	-	<i>Kitos finansinės skolos</i>	-	9.156
-	-	Trumpalaikės finansinės skolos:	113.263	73.937
-	-	<i>Skolos kreditinėms institucijoms</i>	68.523	73.424
-	-	<i>Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai</i>	13	4
-	-	<i>Kitos trumpalaikės finansinės skolos</i>	44.727	509
105	553	Prekybos skolos	73.513	67.601
-	-	Gauti išankstiniai apmokėjimai	2.893	1.842
-	-	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6.503	5.853
37	93	Mokėtini mokesčiai	38.188	35.390
6	10	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	11.824	5.116
148	656		265.711	223.857

Grupės ilgalaikių paskolų kreditinėms institucijoms einamųjų metų dalis 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 18.739 tūkst. Lt (2004 m. gruodžio 31 d. 24.040 tūkst. Lt).

Grupės trumpalaikės finansinės skolos kredito institucijoms 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 68.523 tūkst. Lt (2004 m. gruodžio 31 d. 73.424 tūkst. Lt). Šiame straipsnyje reikšmingiausias sumas sudaro **Grupės** įmonių paimtos kredito linijos. 2005 m. gruodžio 31 d. **Grupės** įmonių paimtų kredito linijų suma sudarė 63.946 tūkst. Lt (2004 m. gruodžio 31 d. 73.424 tūkst. Lt).

Grupės straipsnyje „Kitos trumpalaikės finansinės skolos“ reikšmingas sumas sudaro UAB „Minvista“ **Grupės** įmonėms suteiktos paskolos. UAB „Minvista“ suteiktų trumpalaikių paskolų vertė 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 41.345 tūkst. Lt.

Grupės mokėtini mokesčiai 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 38.188 tūkst. Lt (2004 m. 35.390 tūkst. Lt). Šią sumą 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė: 11.707 tūkst. Lt mokėtinas PVM (iš šios sumos UAB „Mineraliniai vandenys“ mokėtinas PVM – 3.493 tūkst. Lt, AB „Stumbras“ – 4.132 tūkst. Lt, „Aprangos“ grupės – 2.006 tūkst. Lt, visų kitų įmonių – 2.076 tūkst. Lt), 20.976 tūkst. Lt akcizo mokestis (iš šios sumos UAB „Mineraliniai vandenys“ mokėtinas akcizas – 8.469 tūkst. Lt, AB „Stumbras“ – 12.507 tūkst. Lt) ir 5.505 tūkst. Lt – kiti mokesčiai.

13. Pardavimai ir paslaugos

Bendrovė			Grupė	
2005 m.	2004 m.		2005 m.	2004 m.
-	-	Pajamos už parduotas prekes	724.815	703.903
1.751	1.751	Pajamos už suteiktas paslaugas	110.916	97.332
1.751	1.751		835.731	801.235

14. Veiklos sąnaudos

Bendrovė			Grupė	
2005 m.	2004 m.		2005 m.	2004 m.
51	112	Pardavimų sąnaudos		
-	-	Marketingas, rinkotyra ir reklama	18.453	21.922
-	-	Logistika	5.058	4.572
-	-	Komisiniai (agentams)	457	9
-	-	Tara, banderolės, lipdukai ir pakavimas	2.432	1.836
-	-	Kitos, niekur nepriskirtos pardavimų sąnaudos	15.923	5.646
<u>51</u>	<u>112</u>		<u>42.323</u>	<u>33.985</u>
		Bendrosios ir administracinės sąnaudos		
209	207	Nuoma	19.772	15.147
22	29	Turto remontas ir eksploatacija	6.819	4.746
19	15	Draudimas	1.422	1.332
110	80	Nusidėvėjimas ir amortizacija	28.178	21.577
275	204	Algos ir socialinis draudimas	62.174	59.954
48	38	Kuras	4.192	3.988
24	21	Ryšių ir telekomunikacijų paslaugos	1.154	1.456
30	9	Mokesčiai	6.161	7.493
19	14	Komunaliniai patarnavimai	4.054	4.526
1	-	Apsauga	1.881	1.690
47	24	Komandiruotės	1.860	1.427
84	62	IT paslaugų sąnaudos	3.130	4.343
2	4	Konsultacijos	4.672	4.297
639	488	Kitos sąnaudos	13.203	11.576
<u>1.529</u>	<u>1.195</u>		<u>158.672</u>	<u>143.552</u>
<u>1.580</u>	<u>1.307</u>		<u>200.995</u>	<u>177.537</u>

15. Kita veikla

Bendrovė			Grupė	
2005 m.	2004 m.		2005 m.	2004 m.
-	-	Pajamos		
2	-	Kompensuojamos nepagrindinės veiklos pajamos	3.823	3.229
-	-	Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	9.062	9.593
-	-	Nuomos pajamos	1.011	1.748
-	19	Kitos kitos veiklos ir atsiktinės pajamos	3.005	4.496
<u>2</u>	<u>19</u>		<u>16.901</u>	<u>19.066</u>
		Sąnaudos		
-	-	Kompensuojamos nepagrindinės veiklos sąnaudos	(4.766)	(3.748)
-	-	Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis	(854)	(1.521)
-	(2)	Kitos kitos veiklos ir atsiktinės sąnaudos	(2.574)	(3.819)
-	(2)		(8.194)	(9.088)
<u>2</u>	<u>17</u>		<u>8.707</u>	<u>9.978</u>

16. Finansinė investicinė veikla

Bendrovė			Grupė	
2005 m.	2004 m.		2005 m.	2004 m.
		Pajamos		
-	-	Palūkanos už suteiktas paskolas	3.645	2.495
933	-	Dividendai	243	159
-	-	Banko palūkanos už likutį sąskaitose	100	123
-	-	Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	1.250	3.425
-	-	Investicijų perleidimo pelnas	3.013	24.606
62	-	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	394	722
<u>995</u>	<u>-</u>		<u>8.645</u>	<u>31.530</u>
		Sąnaudos		
(202)	(206)	Palūkanos už gautas paskolas	(13.593)	(13.839)
-	-	Neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	(1.674)	(3.058)
-	-	Investicijų perleidimo nuostolis	(8.195)	(12.879)
(1)	-	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(782)	(2.050)
<u>(203)</u>	<u>(206)</u>		<u>(24.244)</u>	<u>(31.826)</u>
<u>792</u>	<u>(206)</u>		<u>(15.599)</u>	<u>(296)</u>

17. Pobalansiniai įvykiai

2006 m. kovo 23 d. **Grupė** įsigijo 100% paprastųjų vardinių Kauno statybų bendrovės UAB „Mitnija“ akcijų (į/k 134511472, buveinės adresas: Palemono g. 3, Kaunas). Įsigijimas atliktas investiciniais tikslais. Įsigijimui finansuoti **Grupės** dukterinė įmonė paėmė 44.000.000 Lt ilgalaikę banko paskolą.