

Auditoriaus išvada

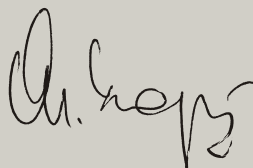
UAB KONCERNAS „MG BALTIC“ akcininkams

Mes atlikome UAB KONCERNAS „MG BALTIC“ 2004 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų konsoliduotos finansinės atskaitomybės, parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių konsoliduotos finansinės atskaitomybės įstatymu, auditą. Auditą atlikome pagal Nacionalinius audito standartus. 2005 m. balandžio 12 d. pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie šią konsoliduotą finansinę atskaitomybę. Aukščiau nurodytos konsoliduotos finansinės atskaitomybės pagrindu buvo parengta čia pridedama konsoliduotos finansinės atskaitomybės santrauka.

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

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

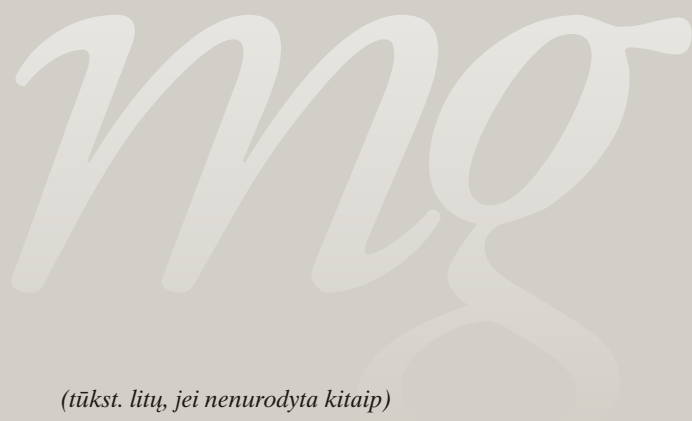
2005 04 12
Vilnius



UAB Mokesčių ekspertų biuras
Auditorius Artūras Kapitanovas

BALANSAS

už metus, pasibaigusius 2004 metų gruodžio 31 dieną

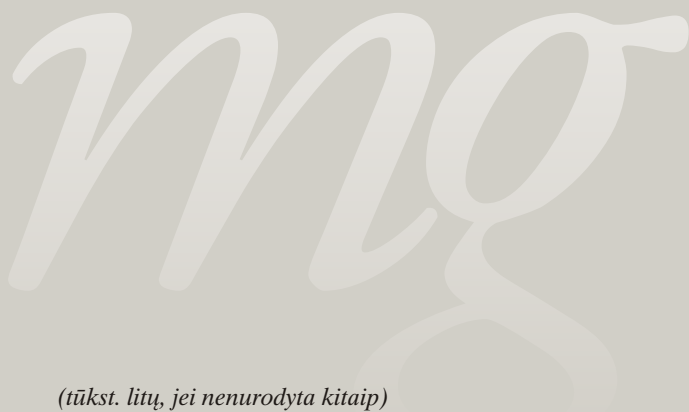


(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

<u>Bendrovė</u>	<u>TURTAS</u>	<u>Pastabos Nr.</u>	<u>Grupė</u>
	Ilgalaikis turtas		
4	Nematerialusis turtas	1,3	31.114
261	Materialusis turtas	2,4,5	292.864
92.435	Finansinis turtas	6	14.323
4.060	Po vienerių metų gautinos sumos	7	121.848
<u>96.760</u>	Ilgalaikis turtas, iš viso		<u>460.149</u>
	Trumpalaikis turtas		
77	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	8	97.747
303	Per vienerius metus gautinos sumos	9	115.620
-	Kitas trumpalaikis turtas		3.703
88	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		15.741
<u>468</u>	Trumpalaikis turtas, iš viso		<u>232.811</u>
<u>97.228</u>	Turtas, iš viso		<u>692.960</u>
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		
	Nuosavas kapitalas		
50.000	Kapitalas		50.000
-	Perkainojimo rezervas (rezultatai)	4	18.394
214	Rezervai		30.371
35.638	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(12.913)
<u>85.852</u>	Nuosavas kapitalas, iš viso		<u>85.852</u>
<u>-</u>	Mažumos dalis		<u>45.639</u>
<u>-</u>	Dotacijos, subsidijos		<u>633</u>
	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		
11.085	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	10	336.979
291	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	11	223.857
<u>11.376</u>	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, iš viso		<u>560.836</u>
<u>97.228</u>	Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai, iš viso		<u>692.960</u>

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

už metus, pasibaigusius 2004 metų gruodžio 31 dieną



(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

<u>Bendrovė</u>		<u>Pastabos Nr.</u>	<u>Grupė</u>
1.751	Pardavimo pajamos	12	801.235
(100)	Pardavimo savikaina		(591.174)
1.651	Bendrasis pelnas (nuostoliai)		210.061
(1.297)	Veiklos sąnaudos	13	(177.537)
354	Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)		32.524
17	Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) - grynasis rezultatas	14	9.944
(206)	Finansinės investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) - grynasis rezultatas	15	(296)
165	Įprastinės veiklos pelnas (nuostoliai)		42.172
-	Pagautė		34
-	Netekimai		-
24.359	Grupės įmonių pelnas (nuostoliai)		-
24.524	Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		42.206
(67)	Pelno mokesčiai		(6.863)
-	Mažumos dalis		(10.886)
24.457	Grynasis pelnas (nuostoliai)		24.457

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

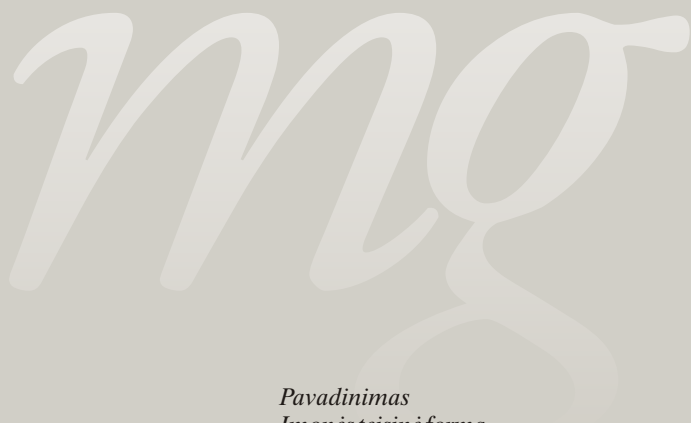
už metus, pasibaigusius 2004 metų gruodžio 31 dieną



(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

<u>Bendrovė</u>		<u>Grupė</u>
	Pagrindinės veiklos pinigų srautai	
24.457	Grynasis pelnas (nuostoliai)	24.457
(24.378)	Investicijų į dukterines įmones apskaitymas nuosavybės metodu	-
-	Finansinės ir investicinės veiklos rezultato suderinimas su pinigų srautais	(17.492)
-	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	46
80	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	31.145
-	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	544
1	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	1.711
(35)	Išankstinių apmokėjimų už išsigyjamas atsargas ir paslaugas bei nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas	1.502
51	Pirkėjų išskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas	(2.650)
-	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	4.405
-	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas	(2.385)
-	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	150
31	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	(9.309)
10	Mokesčių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	16.020
-	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	2.220
-	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(4.416)
<u>217</u>	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	<u>45.948</u>
	Investicinės veiklos pinigų srautai	
-	Ilgalaikio nematerilaus turto (išsigijimas) / perleidimas	2.631
(33)	Ilgalaikio materilaus turto (išsigijimas) / perleidimas	(39.800)
(1.171)	Investicijų į dukterines įmones (išsigijimas) / perleidimas	-
-	Kitų ilgalaikių finansinių investicijų (išsigijimas) / perleidimas	(2.139)
(4.060)	Paskolų (suteikimas) / susigrąžinimas	(37.813)
-	Trumpalaikių finansinių investicijų (išsigijimas) / perleidimas	(1.317)
<u>(5.264)</u>	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	<u>(78.438)</u>
	Finansinės veiklos pinigų srautai	
5.125	Finansinių paskolų gavimas (grąžinimas)	21.806
-	Dotacijų ir subsidijų gavimas (sumažėjimas)	631
-	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	(4.545)
-	Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)	8.415
-	Kitų įmonės finansinių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	4.287
<u>5.125</u>	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	<u>30.594</u>
<u>78</u>	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	<u>(1.896)</u>
<u>10</u>	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	<u>17.637</u>
<u>88</u>	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	<u>15.741</u>

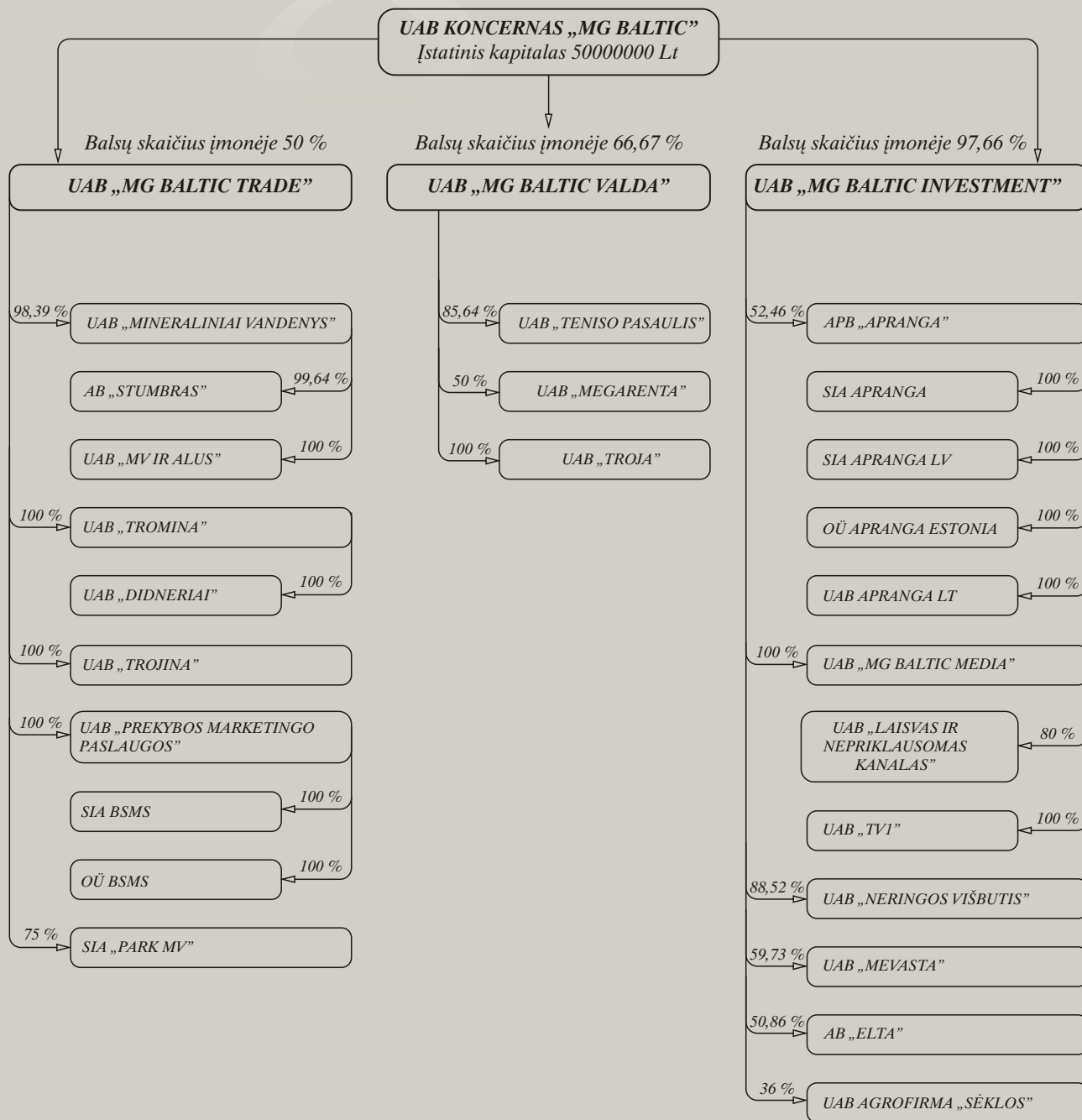
BENDROJI INFORMACIJA



<i>Pavadinimas</i>	<i>UAB KONCERNAS „MG BALTIC”</i>
<i>Įmonės teisinė forma</i>	<i>Uždaroji akcinė bendrovė</i>
<i>Registracijos vieta</i>	<i>Lietuvos Respublikos įmonių registras</i>
<i>Įregistravimo data</i>	<i>2000 m. gruodžio 12 d.</i>
<i>Įmonės kodas</i>	<i>125459336</i>
<i>PVM kodas</i>	<i>LT - 2545933614</i>
<i>Įstatinis kapitalas</i>	<i>50000000 Lt</i>
<i>Centrinė būstinė</i>	<i>J. Jasinskio g. 16, Vilnius</i>
<i>Finansiniai metai</i>	<i>Sutampa su kalendoriniais metais</i>
<i>Prezidentas</i>	<i>Darius Juozas Mockus</i>
<i>Ekonomikos ir finansų direktorius</i>	<i>Vidas Lazickas</i>

UAB Koncernas „MG Baltic” įstatinis kapitalas yra 50000000 (penkiasdešimt milijonų) litų. Bendrovės įstatinis kapitalas padalytas į 50000000 (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. 2004 metų pabaigoje UAB Koncernas „MG Baltic” įmonių grupėje dirbo 2850 darbuotojų. Per 2004 metus darbuotojų skaičius sumažėjo 103.

UAB KONCERNAS „MG BALTIC” GRUPĖS STRUKTŪRA





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.

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 atskaitas, paruoštas laikantis UAB Koncernas „MG Baltic” įmonių grupės apskaitos politikos reikalavimų.

Konsoliduotose finansinėse atskaitose visi grupės įmonių tarpusavio sandoriai yra eliminuoti.

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

Dukterinės įmonės

Dukterinės įmonės – tai yra tos įmonės, kuriose grupė, tiesiogiai ar netiesiogiai, nuosavybės teise turi daugiau kaip pusę balso 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.

UAB Koncernas „MG Baltic” investicijos į dukterines įmones apskaitomos nuosavybės metodu.

Pajamų pripažinimas

Pajamos yra pripažįstamos pirkėjams pardavus prekes ar suteikus paslaugas. 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 būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, priskiriama sąnaudoms nurodytais laikotarpiais.



Valiuta ir apvalinimas

Finansinės atskaitomybės sumos pateikiamos litais, suapvalinus iki tūkstančių. Užsienio įmonių pajamos ir sąnaudos perskaičiuotos į litus vidutiniu metiniu keitimo kursu, o jų balansai perskaičiuoti taikant gruodžio 31 d. keitimo kursą.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, iš kurio grupės įmonės tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukauptos amortizacijos suma. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą metodą.

Nematerialiojo turto amortizacijai skaičiuoti, taikant tiesiogiai proporcingą metodą, nustatyti terminai:

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

Prestižas

Dukterinių įmonių įsigijimo vertės perviršis, palyginti su UAB Koncernas „MG Baltic“ įsigyto grynojo turto nustatyta tikrąja verte pirkimo momentu, yra įtraukiamas į apskaitą kaip prestižas ir parodomas kaip turtas grupės konsoliduotame balanse.

Prestižas, įsigyjant dukterines ar asocijuotas įmones, apskaitomas nematerialiojo turto straipsnyje.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte arba, atlikus turto vertinimą, perkainota verte, sumažinta sukaupta nusidėvėjimo suma.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, nurašant turto įsigijimo vertę iki likvidacinės vertės per tokius nustatytus laikotarpius:

Statiniai ir pastatai	10-20 metų
Mašinos ir įrengimai	5-10 metų
Transporto priemonės	6-10 metų
Biuro įrengimai, baldai ir įrankiai	6 metai
Kompiuterinė įranga ir ryšio priemonės	3 metai
Kiti įrengimai ir įrankiai	4-10 metų

Investicijos

Turimi kitų įmonių vertybiniai popieriai įtraukiami į apskaitą įsigijimo savikaina.



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 būdą.

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.

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.

Pagrindiniai rodikliai pagal veiklos ir geografinius segmentus

Grupės įmonės:

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

2004 metais grupės įmonės veikė Lietuvoje, Latvijoje, Estijoje bei vykdė prekių eksportą į kitas šalis. Pagrindiniai grupės veiklos rodikliai pagal veiklos sritis ir šalis pateikti lentelėse žemiau.



Pagrindiniai grupės veiklos rodikliai pagal veiklos sritis:

	<i>Gamyba</i>	<i>Prekyba</i>	<i>Paslaugos</i>	<i>tūkst. Lt</i>
<i>Pardavimai</i>	212.510	499.445	89.280	
<i>Savikaina</i>	175.907	374.191	41.076	
<i>Veiklos sąnaudos</i>	54.408	65.346	57.175	
<i>Ilgalaikis turtas</i>	170.387	74.176	215.586	
<i>Trumpalaikis turtas</i>	86.084	109.609	37.118	

Pagrindiniai grupės veiklos rodikliai pagal šalis:

	<i>Lietuva</i>	<i>Latvija</i>	<i>Estija</i>	<i>Kitos šalys</i>	<i>tūkst. Lt</i>
<i>Pardavimai</i>	679.268	84.257	7.816	29.894	
<i>Savikaina</i>	505.963	58.709	4.571	21.930	
<i>Veiklos sąnaudos</i>	155.726	17.106	2.422	1.675	
<i>Ilgalaikis turtas</i>	442.891	12.906	4.352	–	
<i>Trumpalaikis turtas</i>	204.314	22.729	1.864	3.904	

Dividendai

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

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

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS

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



1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

<i>Bendrovė</i>	<i>Pleitos darbai</i>	<i>Isigytos teisės</i>	<i>Kompiuterinės programos</i>	<i>Kitas nematerialusis turtas</i>	<i>Prestizas</i>	<i>Iš anksto apmokėtos sąnaudos</i>	<i>Iš viso nematerialiojo turto</i>
Įsigijimo vertė:							
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	12	6	-	-	18
Įsigijimai per periodą (+)	-	-	-	-	-	-	-
Nurašymai per periodą (-)	-	-	-	-	-	-	-
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	12	6	-	-	18
Sukaupta amortizacija:							
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	5	6	-	-	11
Amortizacija priskaičiuota per periodą (+)	-	-	3	-	-	-	3
Nurašymai per periodą (-)	-	-	-	-	-	-	-
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	8	6	-	-	14
Likutinė vertė 2004 12 31 d.	-	-	4	-	-	-	4

<i>Grupė</i>	<i>Pleitos darbai</i>	<i>Isigytos teisės</i>	<i>Kompiuterinės programos</i>	<i>Kitas nematerialusis turtas</i>	<i>Prestizas</i>	<i>Iš anksto apmokėtos sąnaudos</i>	<i>Iš viso nematerialiojo turto</i>
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	188	11.428	3.651	595	37.834	-	53.696
Įsigijimai per periodą	-	4.967	382	17	54	187	5.607
Nurašymai per periodą	(9)	(3.310)	(285)	(7)	(7.567)	-	(11.178)
Perklasifikavimai tarp straipsnių	(20)	-	18	64	-	-	62
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	159	13.085	3.766	669	30.321	187	48.187
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	15	6.259	2.503	280	1	-	9.058
Nusidėvėjimas priskaičiuotas per periodą	51	4.681	712	99	6.537	-	12.080
Perklasifikavimai tarp straipsnių	4	-	(49)	(1)	-	-	(46)
Nurašymai per periodą	(9)	(3.308)	(229)	-	(474)	-	(4.020)
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	61	7.632	2.937	378	6.064	-	17.072
Likutinė vertė 2004 12 31 d.	98	5.453	829	291	24.257	187	31.115



2. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovė	<i>Žemė</i>	<i>Statiniai ir pastatai</i>	<i>Mašinos ir įrengimai</i>	<i>Transporto priemonės</i>	<i>Biuro įrengimai, baldai ir įrankiai</i>	<i>Kompiuterinė įranga ir ryšio priemonės</i>	<i>Kiti įrengimai ir rankiai</i>	<i>Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai</i>	<i>Iš viso materialiojo turto</i>
Įsigijimo vertė:									
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	409	4	32	30	-	475
Įsigijimai per periodą (+)	-	-	-	-	-	22	11	-	33
Nurašymai per periodą (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai tarp straipsnių +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	409	4	54	41	-	508
Sukauptas nusidėvėjimas:									
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	114	-	32	24	-	170
Nusidėvėjimas priskaičiuotas per periodą (+)	-	-	-	69	1	4	3	-	77
Nurašymai per periodą (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai tarp straipsnių +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	183	1	36	27	-	247
Likutinė vertė 2004 12 31 d.	-	-	-	226	3	18	14	-	261
Grupė									
Įsigijimo vertė:									
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	31	210.191	52.483	11.434	20.942	5.822	17.201	13.603	331.707
Įsigijimai per periodą (+)	47	6.959	1.114	1.279	2.120	1.092	18.996	52.075	83.682
Nurašymai per periodą (-)	-	(16.464)	(3.303)	(4.527)	(853)	(517)	(1.102)	(31)	(26.797)
Perklasifikavimai tarp straipsnių +/(-)	-	1.430	8.888	459	(828)	(17)	1.990	(9.120)	2.802
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	78	202.116	59.182	8.645	21.381	6.380	37.085	56.527	391.394
Sukauptas nusidėvėjimas:									
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	-	30.731	28.451	7.088	13.380	4.487	6.382	35	90.554
Nusidėvėjimas priskaičiuotas per periodą (+)	-	6.968	4.676	1.118	2.576	715	2.958	53	19.064
Nurašymai per periodą (-)	-	(2.946)	(2.645)	(3.343)	(766)	(500)	(1.020)	-	(11.220)
Perklasifikavimai tarp straipsnių +/(-)	-	(586)	2.196	220	(1.674)	(18)	(6)	-	132
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	-	34.167	32.678	5.083	13.516	4.684	8.314	88	98.530
Likutinė vertė 2004 12 31 d.	78	167.949	26.504	3.562	7.865	1.696	28.771	56.439	292.864



3. Prestižas

2003 m. gruodžio mėn. UAB Koncernas „MG Baltic” dukterinė įmonė įsigijo UAB „Laisvas ir nepriklausomas kanalas” 100 % balso teisę turinčių akcijų. Kaip sandorio rezultatas konsoliduotoje UAB Koncernas „MG Baltic” finansinėje atskaitomybėje buvo fiksuotas 37833 tūkst. Lt teigiamas prestižas. Prestižui nustatytas 5 m. nusidėvėjimo terminas, kurio nusidėvėjimas pradėtas skaičiuoti nuo 2004 01 01 d.

2004 m. UAB Koncernas „MG Baltic” dukterinė įmonė pardavė 20 % UAB „Laisvas ir nepriklausomas kanalas” balso teisę turinčių akcijų, todėl prestižas buvo perskaičiuotas.

4. Dėl ilgalaikio turto perkainojimo

Grupės įmonė AB „Stumbras” pasirinko pastatus ir statinius apskaityti perkainota verte. Šis pakeitimas finansinėse ataskaitose parodytas retrospektyviniu būdu. Pastatų ir statinių balansinė vertė 2003 m. gruodžio 31 dienai sumažinta 21190 tūkst. Lt, perkainavimo rezervas padidintas 4023 tūkst. Lt ir nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) sumažintas 25219 tūkst. Lt. AB „ELTA” turimus pastatus perkainojo 2004 m. Pastatų vertė padidinta 3795 tūkst. Lt. UAB „Neringos viešbutis” pastatus perkainojo 1999 metais, pastatų vertė po perkainojimo padidėjo 17777 tūkst. Lt.

5. Nebaigta statyba

UAB Koncernas „MG Baltic” konsoliduoto balanso straipsnyje „Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai” reikšmingas sumas sudaro UAB „MG Valda” ir UAB „Megarenta” vykdomi investiciniai projektai.

UAB „MG Valda” nebaigtos statybos apimtis yra 31640 tūkst. Lt ir yra susijusi su vykdomu investiciniu projektu „Verslo trikampis” J.Jasinskio g. 16, Vilnius. UAB „MG Valda” 2005 m. planuoja visiškai užbaigti J.Jasinskio g. 16, Vilnius, „Verslo trikampis” investicinį projektą.

UAB „Megarenta” nebaigtos statybos apimtis yra 14,41 tūkst. Lt ir yra susijusi su vykdomu investiciniu projektu (logistikos centras) V.A. Graičiūno g. 34, Vilnius. Logistikos ir sandėlių centrą planuojama užbaigti 2005 m. pirmame pusmetyje.

6. Finansinis turtas

<u>Bendrovė</u>		<u>Grupė</u>
91.512	Investicijos į dukterines įmones	–
–	Investicijos į kitas įmones	14.323
<u>91.512</u>		<u>14.323</u>

Investicijų į kitas įmones straipsnyje yra apskaitoma UAB Koncernas „MG Baltic” dukterinių įmonių investicijos į šioms įmonėms priklausančias dukterines įmones, kurių pajamos ir patiriamos sąnaudos visais atžvilgiais neturi reikšmingos įtakos grupės konsoliduotai pelno (nuostolių) ataskaitai (įmonės nevykdo veiklos), tačiau jų turimas ilgalaikis nekilnojamas turtas sudaro reikšmingas sumas ir yra pagal nuomos sutartis naudojamas UAB Koncernas „MG Baltic” dukterinių įmonių pajamoms uždirbti. Tokios investicijos sudaro 7960 tūkst. Lt. ir jos apskaitomos AB „Apranga” balanse. 4762 tūkst. Lt investicijos yra į AB „Lėvuo” vertybinius popierius ir atskaitomybės paruošimo datai UAB Koncernas „MG Baltic” dukterinei įmonei priklausė mažiau kaip 20 % AB „Lėvuo” balso teisę turinčių akcijų. Kitos finansinės investicijos į įmonių vertybinius popierius sudaro 1601 tūkst. Lt.



7. Po vienerių metų gautinos sumos

Šiuose straipsniuose yra apskaitoma Grupės įmonių suteiktos paskolos UAB „Minvista“. Atskaitomybės paruošimo datai UAB Koncernas „MG Baltic“ neturėjo įsigijęs UAB „Minvista“ balso teisę turinčių akcijų.

8. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

<u>Bendrovė</u>		<u>Grupė</u>
-	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	64.917
-	Tara ir įpakavimo medžiagos	6.083
-	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	10.562
-	Gatava produkcija	5.349
77	Kitos atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	10.836
<u>77</u>		<u>97.747</u>

9. Per vienerius metus gautinos sumos

<u>Bendrovė</u>		<u>Grupė</u>
300	Prekybos skolos	100.968
-	Sumos gautinos iš valstybės	2.282
-	Suteiktos paskolos	10.558
2	Kitos gautinos sumos	1.812
<u>302</u>		<u>115.620</u>

10. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai išsipareigojimai

<u>Bendrovė</u>		<u>Grupė</u>
-	Finansinės skolos kreditinėms institucijoms	132.165
-	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs išsipareigojimai	1.185
11.085	Kitos finansinės skolos	203.629
<u>11.085</u>		<u>336.979</u>

Straipsnyje „Kitos finansinės skolos“ reikšmingas sumas sudaro UAB „Minvista“ Grupės įmonių suteiktos paskolos. Atskaitomybės paruošimo datai UAB Koncernas „MG Baltic“ neturėjo įsigijęs UAB „Minvista“ balso teisę turinčių akcijų.



11. Per vienerius metus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

<u>Bendrovė</u>		<u>Grupė</u>
-	Ilgalaikių skolų kreditinėms institucijoms einamųjų metų dalis	24.040
-	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	922
-	Trumpalaikės finansinės skolos kreditinėms institucijoms	73.937
-	Kitos trumpalaikės finansinės skolos	9.156
197	Prekybos skolos	67.601
-	Gauti išankstiniai apmokėjimai	1.842
-	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	5.853
94	Mokėtini mokesčiai	35.390
-	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	5.116
<u>291</u>		<u>223.857</u>

12. Pardavimai ir paslaugos

<u>Bendrovė</u>		<u>Grupė</u>
-	Pajamos už parduotas prekes	703.903
1.751	Pajamos už suteiktas paslaugas	97.332
<u>1.751</u>		<u>801.235</u>

13. Veiklos sąnaudos

<u>Bendrovė</u>		<u>Grupė</u>
<u>112</u>	<u>Pardavimų</u>	<u>33.985</u>
<u>1.185</u>	<u>Bendrosios ir administracinės</u>	<u>143.552</u>
207	Nuoma	15.147
29	Turto remontas ir eksploatacija	4.746
204	Algos ir socialinis draudimas	59.954
9	Mokesčiai	7.493
14	Komunaliniai patarnavimai	4.526
62	IT paslaugų sąnaudos	4.343
660	Kitos sąnaudos	47.343
<u>1.297</u>		<u>177.537</u>



14. Kita veikla

<u>Bendrovė</u>		<u>Grupė</u>
-	<i>Ilgalaikio turto perleidimo rezultatas</i>	8.072
17	<i>Kitas kitos veiklos ir atsitiktinės veiklos rezultatas</i>	1.872
<u>17</u>		<u>9.944</u>

15. Finansinė investicinė veikla

<u>Bendrovė</u>		<u>Grupė</u>
-	<i>Palūkanos už suteiktas paskolas</i>	2.495
-	<i>Investicijų perleidimo rezultatas</i>	11.728
(206)	<i>Palūkanos už gautas paskolas</i>	(13.839)
-	<i>Kitos finansinės ir investicinės veiklos rezultatas</i>	(680)
<u>(206)</u>		<u>(296)</u>