



LR Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr. 23, LT-08105 Vilnius

2010-02-26 Nr. 190

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Gubernija“ generalinė direktorė Vijoleta Dunauskienė ir vyriausioji buhalterė Daiva Leinartienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis pridedama AB „Gubernija“ tarpinė neauditauta finansinė atskaitomybė už 2009 metų 12 mėnesių, pasibaigusį 2009 m. gruodžio 31 d., parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Gubernija“ turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

Generalinė direktorė

Vijoleta Dunauskienė

Vyriausioji buhalterė

Daiva Leinartienė

AB GUBERNIJA, 144715765

(įmonės pavadinimas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

protokolo Nr.

____ m. ____ d.

2009 m. gruodžio 31 d. **PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA/
INCOME STATEMENT**

2009-01-01..2009-12-31 (finansinių atskaitomybės sudarymo data) 2010-01-25
(ataskaitinis laikotarpis)

Nr.

Litas/in Litas

	Straipsniai/ Items	Pastabos Nr./ Notes	Finans. m./ Finan. year2009-12-31	Praėję fin. m./ Previous financial year2008-12-31	Finans. m./ Finan. Year2009-10-01..2009-12-31	Praėję fin. m./ Previous financial year2008-10-01..2008-12-31
I.	PARDAVIMO PAJAMOS/ SALES	18	25 830 387	38 316 709	5 685 689	8 543 091
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA/ COST OF SALES	19	20 599 776	30 038 894	4 709 782	7 182 246
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)/ GROSS PROFIT		5 230 611	8 277 815	975 907	1 360 845
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS / OPERATING EXPENSES	20	7 787 246	12 229 179	1 758 592	3 128 837
IV	Pardavimo/ Sales		5 282 029	8 365 876	1 116 314	2 129 954
IV	Bendrosios ir administracinės/ General and administrative		2 505 217	3 863 302	642 278	998 883
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI) / OPERATING PROFIT		(2 556 635)	(3 951 364)	(782 685)	(1 767 992)
VI.	KITA VEIKLA / OTHER OPERATIONS		(57 110)	(49 002)	(31 164)	(18 292)
VI	Pajamos/ Income		16 150	35 697	7 203	8 070
VI	Išlaidos/ Expenses		73 260	84 699	38 367	26 362
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA/ FINANCIAL AND INVESTING ACTIVITIES	21	(1 963 027)	(2 111 768)	(298 179)	(659 567)
VI	Pajamos/ Income		63 000	8 025	12 255	7 128
VI	Išlaidos/ Expenses		2 026 027	2 119 793	310 434	666 695
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ/ CURRENT YEAR PROFIT BEFORE TAXES		(4 576 771)	(6 112 133)	(1 112 028)	(2 445 851)
XII.	PELNO MOKESTIS/ PROFIT TAX	22	264 301	145 115		54 677
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)/ NET PROFIT OF CURRENT YEAR	23	(4 312 470)	(5 967 019)	(1 112 028)	(2 391 174)
	PELNAS VIENAI AKCIJAI/ NET PROFIT		(0)	(0)	(0)	(0)

Generalinė direktorė

(įmonės administracijos vadovo pareigų
pavadinimas)

parašas(signature)

Vijoleta Dunauskienė

vardas ir pavardė (name, surr name)

AB GUBERNIJA, 144715765

(įmonės pavadinimas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20

m.

protokolo Nr.

2009 m. Gruodžio 31 d. **BALANSAS/ BALANCE SHEET**

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

2010-01-25

Nr.

2009-01-01..2009-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Litas/in Litas

	TURTAS/ ASSETS	Pastabos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year 2009.12.31	Praėjusių finansiniai m./ Financial year 2008-12-31	Praėjusių finansiniai m./ Previous financial year 2007-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS/ Long term assets		32336424	36791071	33 763 263
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS / INTANGIBLE ASSETS	1	12	59338	209 163
I.3	Patentai, licencijos/ Licences and patents		2	54500	163 500
I.4	Programinė įranga/ Computer software		2	4372	43 114
I.5	Kitas nematerialusis turtas/ Other intangible assets		8	465	2 549
II.	MATERIALUSIS TURTAS/ TANGIBLE ASSETS	2	32319312	36714634	33 274 059
II.2	Pastatai ir statiniai / Buildings & Plant		17936563	19720930	11 957 342
II.3	Mašinos ir įrengimai / Machinery & equipment		13152919	15225330	19 171 282
II.4	Transporto priemonės / Vehicles		265393	338518	406 059
II.5	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai / Other property, plant and equipment		477973	912270	1 436 137
II.6	Nebaigta statyba/ Construction in progress				
II.7	Kitas materialusis turtas / Other tangible assets		486464	517586	303 239
III.	FINANSINIS TURTAS / FINANCIAL LONG - TERM ASSETS	3	17100	17100	17 100
III.4	Kitas finansinis turtas/ Other financial assets		17100	17100	17 100
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS/OTHER TANGIBLE ASSETS		0	0	262 941
IV.1	Atidėto pelno mokesčio turtas/Diferend profit taxes assets				262 941
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS/ Short term assets		6197988	7696000	10 031 447
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS/ STOCK AND CONTRACTS IN PROGRESS	4			
I.1	Atsargos/ Inventories		2647531	3512410	3 872 198
I.1.1	Zaliavos ir komplektavimo gaminiai/ Raw materials and consumables		2609996	3165120	3 371 971
I.1.2	Nebaigta gamyba/ Work in progress		2026517	2145450	2 544 268
I.1.3	Pagaminta produkcija/ Finished goods		175577	309208	287 571
I.1.4	Pirkta prekė, skirta perparduoti/ Goods for resale		397358	697566	529 083
I.2	Išankstiniai apmokėjimai/ Prepayments	5	10545	12896	11 049
I.3	Nebaigtos vykdyti sutartys/ Contracts in progress		37534	347290	500 227
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS/ AMOUNTS RECEIVABLE WITHIN ONE YEAR	6	3182224	3788051	5 792 172
II.1	Pirkėjų įsiskolinimas / Trade debtors		3177711	3782965	5 785 941
II.3	Kitos gautinos sumos / Other amounts receivable		4513	5086	6 231
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS/Other short term assets				87 200
III.1	Terminuoti indėliai/ Time deposits	7	288300	288300	87 200
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI/ CASH IN BANK AND IN HAND	8	79934	107239	279 877
	TURTO IŠ VISO / TOTAL ASSETS:		38534411	44487071	43 794 710

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI/ Capital and reserves	Pastabos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year 2009-12-31	Finansiniai metai/ Financial year 2008-12-31	Praėję finansiniai m. Previous financial year 2007-12-31
C.	NUOSAVAS KAPITALAS / SHAREHOLDERS CAPITAL		8040180	12352650	8 161 970
I.	KAPITALAS/ CAPITAL	9	24814720	24814720	21786000
I.1	Išstatinis (pasirašytasis) / Subscribed capital		24814720	24814720	21 786 000
I.4	Savos akcijos/ Own Shares (-)				
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)/ REVALUATION RESERVE	10	8177290	9234495	2 859 941
III.	REZERVAI/ RESERVES				
III.1	Privalomasis rezervas/ Legal reserve				
III.2	Savoms akcijoms įsigyti/ Reserve for acquiring own shares				
III.3	Kiti rezervai/ Other reserves				
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) PROFIT (LOSS)/ BROUGHT FORWARD	11	-24951830	-21696565	(16 483 971)
IV.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis)/ Profit (loss) of the reporting year profit		-3255264	-5212594	(5 685 106)
IV.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostolis)/ Profit (loss) of the previous year		-21696565	-16483971	(10 798 865)
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI/ Amounts payable and liabilities	12	30494232	32134422	35 632 740
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI/ Amounts payable after one year and long term liabilities	13	12824873	13089175	15 738 457
I.1	Finansinės skolos/ Financial debts		11459558	11459558	14 791 509
I.1.1	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai/ Leases and similar obligations				
I.1.2	Kreditinėms institucijoms / payable to credit institutions				
I.1.3	Kitos / Other financial liabilities	14	11459558	11459558	14 791 509
I.5	Atidėtieji mokesčiai/ Deferred taxes	15	1365315	1629617	946 948
I.6	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai/ Other amounts payable and non-current liabilities				
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI/ Amounts payable in one year and short term liabilities	16	17669358	19045247	19 894 283
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis/ Current portion of non-current debts		6310840	6310840	3 810 815
II.2	Finansinės skolos/ Financial debts		3315172	2793274	2 833 039
II.2.1	Kreditinėms institucijoms / Credit institutions		500000		
II.2.2	Kitos skolos/ Other debts		2815172	2793274	2 833 039
II.3	Skolos tiekėjams/ Trade amounts payable		3022119	4609671	5 403 983
II.4	Avansu gautos sumos / payments received in advance		0	1911164	1 837 809
II.5	Pelno mokesčio įsipareigojimai/ Profit tax liabilities				
II.6	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai./ Liabilities related with labour relations		1187467	1414262	1 619 089
II.7	Atidėjiniai/ Provisions				
II.8	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai/ Other amounts payable and current liabilities	17	3833761	2006035	4 389 548
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, IŠ VISO/ TOTAL EQUITY AND LIABILITIES:		38534411	44487071	43 794 710

Generalinė direktorė
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas) signature

Vijoleta Dunauskienė
vardas, pavardė (name, surname)

2009 m. gruodžio 31 d.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA/
STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY

2009-01-01..2009-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitomybės sudarymo data)

2010 01 25 Nr.

06

Litas/in Litas

	Apmokėtas įstatinis kapitalas/ Paid authorised capital	Akcijų priedai/ Share premium	Savos akcijos (-)/ Own shares (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)/ Revaluation reserves (results)		Įstatymo numatyti rezervai/ Legal reserves		Kiti rezervai/ Other reserves		Nepa- skirstytasis pelnas (nuostoliai)/ Retained earnings (losses)	Iš viso/ Total
				Ilgalaikio materialiojo turto/ Tangible assets	Finansini o turto/ Financial assets	Privaloma- sis/ Compulsory	Savų akcijų įsigijimo/ acquisition of own shares				
1. Lik. užpraej. finans. metų pabaigoje/ Balance at the end of financial year before previous	21 786 000			2 859 941						(16 483 971)	8 161 970
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas/ Result of changes in accounting policy											
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas/ Result of corrections fundamental errors											
5. Perskaičiuotas likutis užpraejusį finansinių metų pabaigoje Recalculated balance at the end of financial year before previous	21 786 000			2 859 941						(16 483 971)	8 161 970
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas/ Result of changes in accounting policy				(983 671)							(983 671)
4. Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in non-current tangible assets' value				8 112 650							8 112 650
19. Pelnas (nuostoliai) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)/ Profit (loss), excluded from income statement				(754 424)						754 424	
20. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)/ Net profit (loss) of the reporting period										(5 967 019)	(5 967 019)
25. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)/ Increase (reduction) of authorised capital	3 028 720										3 028 720
26. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje/ Balance at the end of reporting financial year 31 December 2008	24 814 720			9 234 495						(21 696 565)	12 352 650
19. Pelnas (nuostoliai) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)/ Profit (loss), excluded from income statement				-1057205						1 057 205	
20. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)/ Net profit (loss) of the reporting period											
21. Dividendai/ Dividends											
22. Kitos išmokos/ Other payments											
23. Sudaryti rezervai/ Formed reserves											
24. Panaudoti rezervai/ Used reserves											
20. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)/ Net profit (loss) of the reporting period										(4 312 470)	(4 312 470)
25. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)/ Increase (reduction) of authorised capital											
26. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje/ Balance at the end of 31 december 2009	24 814 720			8 177 290						(24 951 830)	8 040 180

Generalinė direktorė

(monės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas) signature

Vijoleta Dunauskienė

vardas, pavardė (name, surname)

AB GUBERNIJA, 144715765

(įmonės pavadinimas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

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

protokolo Nr.....

2009 m. gruodžio 31 d PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA/

CASH FLOW STATEMENT

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

2010-01-25

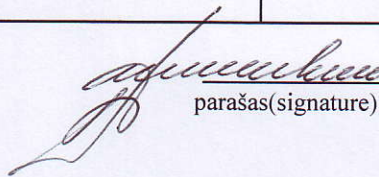
(€ (ataskaitinis laikotarpis) 2009-01-01..2009-12-31

Litas/in Litas

Eil. Nr.	Straipsniai/ Items	Pastabos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year 2009- 12-31	Praėję finansiniai m./ Previous financial year 2008-12-31
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai/ Cash flows from operating activities			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM) / Inflows of the reporting period (VAT included)		28 881 147	26 539 694
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų / Inflows from customers		28 745 745	26 404 065
I.1.2.	Kitos įplaukos / Other inflows		135 402	135 629
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos / Outflows of the reporting period		(36 363 958)	(40 218 066)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM) / Cash paid to suppliers of raw materials, goods and services, and employees (VAT included)		(20 814 115)	(21 157 476)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais / Outflows connected with labour relations		(4 426 692)	(8 344 210)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai / Taxes paid into the budget		(7 181 109)	(9 644 292)
I.2.4.	Kitos išmokos / Other payments		(3 942 042)	(1 072 088)
	<u>Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai / Net cash flows from operating activities</u>		(7 482 811)	(13 678 372)
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai / Cash flows from investing activities		7 931 630	
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas / Acquisition of non-current assets (excluding investments)		(88 389)	(253 158)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas / Transfer of non-current assets (excluding investments)		14 602	578
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas / Transfer of long-term			
	<u>Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai / Net cash flows from investing activities</u>		(73 787)	(252 580)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai / Cash flows from financing activities			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais / Cash flows arising from other financing sources		8 078 139	14 127 478
III.2.1	Paskolų gavimas		1 100 559	
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas / Decrease in financial debts		(1 350 687)	(2 086 539)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas / Loans returned		(600 559)	(831 927)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas / Purchase of bonds			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos / Interest paid		(750 128)	(1 254 612)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai / Payments of lease (finance lease) liabilities			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas / Increase in other enterprise liabilities		9 133 996	18 322 587

III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas/ Increase in other enterprise liabilities		(805 729)	(2 108 570)
III.3.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai/ Other increase in cash flows from financing activities		4 436	7 294
III.4.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai/ Other decrease in cash flows from financing items		(432 127)	(378 151)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai/ Net cash flows from financing activities		7 650 448	13 756 621
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai/ Cash flows from extraordinary items			
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas/ Increase in cash flows from extraordinary items			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas/ Decrease in cash flows from extraordinary items			
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui/ Change in exchange rate		(13 916)	1 693
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)/ Net increase (decrease) in cash flows		79 934	(172 638)
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje/ Cash at the beginning of period			279 877
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje/ Cash at the end of period		79 934	107 239

Generalinė direktorė
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

 Vijoleta Dunauskienė
parašas(signature) (vardas ir pavardė)

NEMATERIALUSIS TURTAS / INTANGIBLE ASSETS

AB GUBERNIJA, 144715765

(monės pavadinimas, kodas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(adresas)

Priedas Nr.1

App.

(Lt)

Nematerialusis turtas/ State of lintangible assets 2009-12-31

Rodikliai/ Items	Patentai, licencijos ir pan./ Intangible rights	Programinė įranga/ Computers software	Kitas nemate- rialusis turtas/ other assets	Iš viso/ Total
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje/ Acquisition value at the end of previous financial year	54 500	4 372	465	59 338
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina/ Acquisition value				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ at the end of previous financial year	327 000	111 154	67 225	505 379
Finansinių metų pokyčiai/ Current year changes::				
- turto įsigijimas/ Acquisitions of assets				
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)/ Cessions and disused assets (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) Transfers from one heading to another				
Finansinių metų pabaigoje/ At the end of the current year	327 000	111 154	67 225	505 379
b) Amortizacija/ Depreciations				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ At the end of previous financial year	272 500	106 782	66 760	446 042
Finansinių metų pokyčiai/ Current year changes :				
- finansinių metų amortizacija/ depreciation of financial year	54 498	4 370	457	59 325
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)/ acquired by third parties				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/Transfers from one heading to another				
Finansinių metų pabaigoje/ at the end financial year	326 998	111 152	67 217	505 367
c) Vertės sumažėjimas/ decrease of value				
Finansinių metų pabaigoje/ at the end financial year				
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje/ Net value at the end of current year (a) - (b) - (c)	2	2	8	12

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS/ INTANGIBLE ASSETS

AB GUBERNIJA, 144715765

(monės pavadinimas, kodas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(adresas)

priedas Nr.2

Ilgalaikis materialusis turtas/ State of tangible assets 2009-12-31

Litas/in Litas

Rodikliai/ Items	Pastatai ir statiniai/ Buildings and constructions	Mašinos ir įrengimai/ Machinery and equipments	Transporto priemonės/ Vehicle	Ilgalakis turtas komplekta cijoje/tangible assets inkomplekt	Kitas materialusis turtas/ Other tangible assets	Nebaigta statyba/Constructio in progres	Iš Viso/Total
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje / Acquisition value at the end of previous financial year	19 720 930	15 225 330	338 518	517 586	912 270		36 714 634
a) Įsigijimo savikaina/ Acquisition value							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ at the end of previous financial year	14 157 801	39 742 887	3 412 404	517 586	8 007 117	430 706	66 268 501
- turto įsigijimas/ Acquisitions of assets			28 000	30 591			58 591
- perleistas ir nurašytas turtas (-)/ Cessions and disused assets (-)		403 446			360 504		763 950
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/ Transfers from one heading to another		21 052		(61 713)	40 661		
Finansinių metų pabaigoje/ At the end of the current year	14 157 801	39 360 493	3 440 404	486 464	7 687 274	430 706	65 563 142
b) Perkainojimas/ REVALUATION							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ at the end of previous financial year	11 709 824						11 709 824
Vertės padidėjimas(sumazėjimas)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/ Transfers from one heading to another							
Finansinių metų pabaigoje/ at the end of financial year	11 709 824						11 709 824
c) Nusidėvėjimas/ Depreciations							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ At the end of previous financial year	6 577 401	24 517 557	3 073 886		7 094 847		41 263 691
- finansinių metų nusidėvėjimas/ depreciation of financial year	462 860	2 093 316	101 125		469 561		3 126 862
perkainuoto turto nusidėjimas/reeluation	1 321 507						1 321 507
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)/ acquired by third parties		403 299			355 107		758 406
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/ Transfers from one heading to another							
Finansinių metų pabaigoje/ at the end of financial year	8 361 768	26 207 574	3 175 011		7 209 301		44 953 654
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje/ Net value at the end of current year	17 505 857	13 152 919	265 393	486 464	477 973	430 706	32 319 312
(a) + (b) - (c) - (d)							



AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2009 metų finansinė atskaitomybė

I. BENDROJI DALIS

AB „Gubernija“ (toliau - Bendrovė) juridinių asmenų registre įregistruota 1993 m. gegužės 5 d. Bendrovės kodas 144715765. Registro tvarkytojas - Valstybės įmonė registrų centras.

Bendrovės pagrindinė veikla – alaus ir nealkoholinių gėrimų gamyba ir prekyba. Pardavimas vyksta vietinėje ir užsienio rinkose ir bendrovės firminėse parduotuvėse. Bendrovė turi firmines parduotuves: Dvaro 179, V.Kudirkos 44 A, Vilniaus g.15 A, Lyros g. 13, Birutės g. 37, Šiauliuose, Juozapavičiaus pr. 10A, Kaune, Šaltupio g.26, Anykščiuose, Taikos pr.115-119, Naikupės pr.44, Klaipėdoje, Kęstučio g. 4, Kretingoje, Gerosios Vilties 18A, Vytauto g.39 Vilniuje, taip pat AB „Gubernija“ turi atstovybę ir didmeninės prekybos sandėlį (M. Slezevičiaus g. 7, Vilnius).

Bendrovėje „Gubernija“, gaminamas aukštos kokybės produktai naudojant tradicines gamybos technologijas: taikomas natūralus rūgimo metodas, neskiedžiama.

Svarbios sąlygos, kuriomis dirba įmonė ir kurios gali paveikti įmonės plėtrą

AB „Gubernija“ dirba sudėtingomis finansinėmis sąlygomis ir esant kitiems neapibrėžtiems veiksniams, kurie gali turėti įtakos bendrovės veiklos perspektyvoms. Bendrovė eilę metų dirba nuostolingai, todėl dėl nuostolių arba pasikeitusių aplinkybių rinkoje bei ekonominės krizės, ateities veikla bus sunki. Dėl sumažėjusių gamybos apimčių atleista dalis darbuotojų.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius įmonėje, apskaičiuotas vadovaujantis taisyklėmis, patvirtintomis LR statistikos departamento prie LR Vyriausybės 2001-12-22 įsakymu Nr.141. Praėjusių 2008 m. buvo 231 darbuotojai, o ataskaitinių 2009 m. - 192 darbuotojų.

Bendrovė tarpines finansines ataskaitas skelbia AB „Gubernija“, interneto puslapyje <http://www.gubernija.lt/>.

II. APSKAITOS POLITIKA

AB „Gubernija“ savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių, vertybinių popierių rinkos įstatymais, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais. Bendrovė finansinę atskaitomybę rengia vadovaujantis Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS) ir bendrovės apskaitos politika.

Finansinėje atskaitomybėje skaičiai pateikiami nacionaline valiuta, litais. Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Generalinio direktoriaus įsakymu, nuo 2008 metų liepos mėnesio AB „Gubernija“ pakeitė ilgalaikio turto (gamybinių įrengimų grupės) apskaitos politiką- įrengimams apskaityti perkainojimo metodas pakeistas į įsigijimo savikainos metodą, taip pat atliktas antrinis pastatų ir statinių perkainojimas. 2009 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė yra parengta veiklos tęstinumo pagrindu.

III. Veiklos tęstinumas

Per finansinius metus pasibaigusius 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė patyrė 4 312 470 Lt nuostolio. 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nuosavas kapitalas siekia 8 040 180 Lt, o Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai 2009 m. gruodžio 31 d. 11 471 370 Lt viršijo trumpalaikį turtą. Bendrovės vadovybės nuomone Bendrovė gali tęsti veiklą, nes tikimasi iš Bendrovės akcininkų gauti finansinę bei kitą reikalingą

paramą, kuri užtikrintų Bendrovės veiklos tęstinumą ateityje. Dėl šios priežasties 2009 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė yra parengta veiklos tęstinumo pagrindu.

IV. Apskaitos principai

4.1. Nematerialus turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos ir nuvertėjimo nuostolių suma.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per tokius įvertintus ekonominės naudos gavimo laikotarpius, kurie atitinka Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr.IX-675 1 priedėlį, ir kurio minimali įsigijimo vertė yra 100 Lt. Programinė įranga amortizuojama per 3 metus. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota amortizacijos suma parodoma pelno (nuostolių) ataskaitoje veiklos sąnaudų straipsnyje.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

4.2. Materialus turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti, ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos turto grupės vertę.

Materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo ir įvertinta vertės sumažėjimo suma. Žemei nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti, datos. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos Bendrovės veiklos sąnaudoms.

Bendrovė įsigytam ilgalaikiam turtui taiko tokius ilgalaikio materialaus turto naudojimo laikotarpius, kurie atitinka Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr.IX-675 1 priedėlį.

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 100 Lt.

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto materialaus ilgalaikio turto likutinės vertės bei yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos.

Turto įsigijimo savikaina yra didinama atliktų remonto darbų verte ir patikslinamas to turto naudingas tarnavimo laikotarpis, jei ilgalaikio materialiojo turto remonto darbai pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes. Remonto darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis, jei tokie remonto darbai nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, o tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.

4.3. Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tik tada, kai Bendrovė gauna arba įgyja teisę gauti pinigų arba kitą finansinį turtą. Pirmą kartą finansinis turtas pripažįstamas įsigijimo verte, o paskiau kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo dieną priklausomai nuo turto įsigijimo tikslo:

- finansinis turtas skirtas perparduoti - tikrąja verte;
- ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos laikomos iki išpirkimo - amortizuota savikaina;
- trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos laikomos iki išpirkimo - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą;

Bendrovė nurašo finansinį turtą ar jo dalį tik tada, kai ji netenka teisės kontroliuoti tą turtą ar jo dalį. Perleidus ar nurašius finansinį turtą ar jo dalį, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas perleidimo rezultatas. Pelnas ar nuostoliai dėl finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinio turto, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama finansinės ir investicinės veiklos pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

4.4. Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Bendrovė finansinį įsipareigojimą pirmą kartą pripažįsta įsigijimo savikaina, o po to kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo dieną įvertina iš naujo, priklausomai nuo jų sąryšio su rinkos kainomis bei atsiskaitymo laikotarpiu: finansiniai įsipareigojimai susiję su rinkos kainomis - tikrąja verte; kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – savikaina.

Bendrovė nurašo finansinį įsipareigojimą ar jo dalį tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, anuliuojamas ar nustoja galioti. Perleidus ar panaikinus finansinį įsipareigojimą sandorio rezultatas parodomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pelnas ar nuostolis dėl finansinio įsipareigojimo tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinio įsipareigojimo, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama kaip sąnaudos iš investicinės ir finansinės veiklos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Palūkanos ir nuostoliai, susiję su finansiniais įsipareigojimais, turi būti pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

4.5. Atsargos

Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Balanse atvaizduojamos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, ta, kuri iš jų yra mažesnė. Parduotų prekių savikaina yra nustatoma naudojant FIFO kainų atsargų nurašymo metodą. Atsargų savikainą sudaro įsigijimo vertė, transportavimo sąnaudos ir kitos susijusios išlaidos.

4.6. Gautinos sumos

Gautinos sumos yra apskaitomos tikrąja verte. Galimam gautinų sumų vertės sumažėjimui formuojamas rezervas pagal gautinų sumų įsisenėjimų ir atskirų gautinų sumų įvertinimą.

4.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro grynųjų pinigų likučiai kasoje, indėliai banke ir pinigų likučiai prekybos vietose (išimti iš elektroninių kasos aparatų). Pinigų ekvivalentus sudaro trumpalaikės ir aukšto likvidumo investicijos, kurios gali būti greitai konvertuojamos į grynuosius pinigus, šių investicijų trukmė nuo jų įsigijimo datos neviršija trijų mėnesių laikotarpio bei tokios investicijos nėra jautrios reikšmingiems jų vertės pokyčiams.

4.8. Užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pajamos ir nuostolis iš tokių sandorių įvykdymo bei piniginio turto, ir įsipareigojimų užsienio valiuta periodo pabaigai perskaičiavimo į nacionalinę valiutą, apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

4.9. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Bendrovės tipinė veikla – alaus ir nealkoholinių gėrimų gamyba ir prekyba.

Pajamos yra pripažįstamos, kai uždirbamos. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos bei pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas.

Pajamos iš produktų pardavimo pripažįstamos tuomet, kai: Bendrovė pirkėjui perduoda riziką, susijusią su parduota produkcija; bendrovė nebevaldo ir nekontroliuoja parduotos produkcijos; tikėtina, kad bendrovė gaus su produktų pardavimo sandoriu susijusią ekonominę naudą, kurią bus galima patikimai įvertinti; ir sąnaudos, susijusios su pardavimo sandoriu gali būti patikimai įvertintos.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į apmokėjimo laiką.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, antrinių žaliavų realizavimas, bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: dividendai, palūkanos, baudos, delspinigiai, nuosavybės metodu apskaitomų investicijų pelnas ar nuostoliai, finansinio turto perleidimo rezultatas, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas. Dividendų pajamos pripažįstamos tada, kai dividendai paskelbiami. Baudos ir delspinigiai pripažįstami pajamomis (sąnaudomis) tada, kai jie susidaro.

4.10. Veiklos nuoma – Bendrovė yra nuomininkė

Ilgalaikio materialiojo turto veiklos nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos ir nuosavybės teikiamos naudos dalis, klasifikuojama kaip nuoma. Veiklos nuomos įmokos (atėmus bet kokias iš nuomotojo gautas nuolaidas) pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

4.11 Verslo segmentų apibūdinimas ir pajamų bei sąnaudų paskirstymo segmentams būdai

Pagrindiniai verslo segmentai bendrovėje yra prekyba alumi ir nealkoholiniais gėrimais, marketingo paslaugos.

Sąnaudos tarp pagrindinių segmentų paskirstomos:

1. Produkcijos pardavimo savikaina priskiriama tiesioginiu būdu, pagal faktiškai parduotą kiekį;
2. Žemiau išvardintos sąnaudos priskiriamos tiesioginiu būdu: pardavimo, natūralios netekties sąnaudos; transportavimo sąnaudos ir nuomos sąnaudos, darbo užmokesčio sąnaudos, kiti veiklos mokesčiai, ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos.

Kitos sąnaudos, įskaitant komunalinius patarnavimus, ryšio, paskirstomos proporcingai faktiškoms kiekvieno segmento sąnaudoms.

4.12 Pelno mokestis

2009 finansinių metų pelnas yra apmokestinamas 20 procentų pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokestinio pagrindo ir jų apskaitinė vertės finansinės atskaitomybės sudarymo tikslais.

Atidėto pelno mokesčio apskaičiavimui naudojami galiojantys pelno mokesčio tarifai.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu laikoma būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais mokėtinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų. Atidėtojo pelno mokesčio turtu laikoma būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais atgautinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų ir nepanaudotų mokestinių nuostolių perkėlimo ir tik tokia apimtimi, kokia Bendrovė pagrįstai tikisi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno, kurio pakas laikiniams skirtumams panaudoti.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas pripažįstami ilgalaikiais. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai užskaitomi tarpusavyje tik tada, kai vienu metu ketinama atgauti atidėtojo pelno mokesčio turtą ir padengti atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimą.

V. Finansinės rizikos valdymo politika

Pardavimų skolos rizika. Bendrovė kontroliuoja pardavimų su atidėtu apmokėjimu riziką, nustatydamą limitus kiekvienam pirkėjui ar jų grupei. Ši rizika yra nuolat stebima, atliekant reguliarias pirkėjų įsiskolinimų peržiūras.

Valiutos rizika. Bendrovė vykdo atsiskaitymus su savo pagrindiniais tiekėjais Eurais, be to atsižvelgiant į nekintamą Lito ir Euro santykį, bei ateityje numatytą Euro Lietuvos Respublikoje įvedimą, Bendrovė nemato reikšmingos valiutų rizikos Bendrovės tolimesnei veiklai.

Palūkanų normos rizika. Bendrovė turi paskolų, dėl kurių rinkos palūkanų normų svyravimai neįtakoja bendrovės veiklos rezultatų, bei nedidina su tuo susijusios palūkanų normos rizikos.

VI. Bendrovės politika ir programos aplinkos apsaugos, atliekų panaudojimo, taršos mažinimo srityse

Bendrovės politika - patenkinti vartotojų visus poreikius. Kad pasiūla atitiktų paklausą. Prekiauti kokybiška produkcija. Nuolat tirti rinką pasirinktiems tikslams ir uždaviniams įgyvendinti. Didelis dėmesys skiriamas atsakingų darbuotojų mokymuisi. Dalyvauta ne viename seminare ir mokymuose. Bendrovė vykde Aplinkos ministerijos pakuočių atliekų surinkimą pakartotinam panaudojimui užduotį, siekiant aplinkos taršos mažinimo.

VII. Kainodaros politika

Bendrovėje yra ekonomistas, kuris tiksliai įvertina parduodamos produkcijos savikainos struktūrą, jų pelningumą ir pelną didinančius, bei mažinančius veiksnius. Gerai žino vartotojų nuomonę apie šios įmonės parduodamą produkciją. Be to, įvertina konkurentų kainų politiką, įvertina rinkos elastingumą, ekonomines sąlygas ir pardavimų būdus. Atlieka rinkos tyrimus, kaip kinta kainų politika ar pardavimo būdai, tai ar kitai prekei. Bendrovės pardavimų syriaus darbuotojai kasdienėje dalykinėje veikloje naudojami modernia mobiliąja verslo valdymo sistema. Pažangios technologijos bendrovei leidžia gerokai sutrumpinti laikotarpį nuo užsakymo priėmimo iki jo įvykdymo, išvengti klaidų, suformuojant tikslią pirkimų ir pardavimų duomenų bazę. Rūpinamasi prekių reklaminėmis akcijomis bei pardavimų skatinimo kampanijomis, ryšių su visuomene projektų įgyvendinimu.

Atsižvelgdama į pardavimų veiksmus, bendrovė planuoja ir derina prekių reklamos pasirodymą žiniasklaidos priemonėse.

Bendrovės informacinė sistema padeda komercijos darbuotojams stebėti pardavimų raidą ir laiku priimti teisingus sprendimus pakitus sąlygoms plataus vartojimo prekių rinkoje ar šalies ekonomikoje.

IX. Aiškinamojo rašto pastabos

2009 metų balansas

Pastaba Nr. 01 - nematerialiojo turto būklė (A. I.)

Rodikliai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nemate- rialusis turtas	Litais
				Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje/ Acquisition value at the end of previous financial year	54 500	4 372	465	59 338
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina/ Acquisition value				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ at the end of previous financial year	327 000	111 154	67 225	505 379
Finansinių metų pokyčiai/ Current year changes::				
- turto įsigijimas/ Acquisitions of assets				
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)/ Cessions and disused assets (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) Transfers from one heading to another				
Finansinių metų pabaigoje/ At the end of the current year	327 000	111 154	67 225	505 379
b) Amortizacija/ Depreciations				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ At the end of previous financial year	272 500	106 782	66 760	446 042

Finansinių metų pokyčiai/ Current year changes :				
- finansinių metų amortizacija/ depreciation of financial year	54 498	4 370	457	59 325
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)/ acquired by third parties				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/Transfers from one heading to another				
Finansinių metų pabaigoje/ at the end financial year	326 998	111 152	67 217	505 367
c) Vertės sumažėjimas/ decrease of value				
Finansinių metų pabaigoje/ at the end financial year				
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje/ Net value at the end of current year (a) - (b) - (c)	2	2	8	12

2009 metais priskaityta ilgalaikio nematerialaus turto nusidėvėjimo 59 325 Lt.

2009 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio nematerialaus turto liko 12 vienetų likvidacine verte po 1 Lt.

Pastaba Nr. 02 - Ilgalaikio materialiojo turto būklė (A.II.)

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Ilgalakis turtas komplektacijoje	Litais		Iš Viso
					Kitas materialusis turtas	Nebaigta statyba	
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	19 290 224	15 225 330	338 518	517 586	912 270	430 706	36 714 634
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	14 157 801	39 742 887	3 412 404	517 586	8 007 117	430 706	66 268 501
- turto įsigijimas			28 000	30 591			58 591
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		403 446			360 504		763 950
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/		21 052		(61 713)	40 661		
Finansinių metų pabaigoje	14 157 801	39 360 493	3 440 404	486 464	7 687 274	430 706	65 563 142
b) Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	11 709 824						11 709 824
Vertės padidėjimas(sumažėjimas)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/							
Finansinių metų pabaigoje	11 709 824						11 709 824
c) Nusidėvėjimas							

Praėjusių finansinių metų pabaigoje	6 577 401	24 517 557	3 073 886		7 094 847		41 263 691
- finansinių metų nusidėvėjimas	462 860	2 093 316	101 125		469 561		3 126 862
perkainuoto turto nusidėvėjimas	1 321 507						1 321 507
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		403 299			355 107		758 406
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje	8 361 768	26 207 574	3 175 011		7 209 301		44 953 654
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	17 505 857	13 152 919	265 393	486 464	477 973	430 706	32 319 312

Nebaigtoje statyboje sukaupia 430 706 Lt darbų suma, kuri nekito per finansinius 2009 metus.

2009 metais priskaityta ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo 3 126 862 Lt.

Įsigyta turto:

- įsigyta transporto priemonės – 28 000 Lt;
- įsigyta kito materialaus turto – 30 591 Lt

Patikėjimo teise valdomo turto bendrovė neturi.

Naudojama 6162 vienetai ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjusio iki likvidacinės vertės 1 Lt.

Pastaba Nr. 03 - Finansinis turtas (A.III.)

Rodikliai	Likučiai 2007-12-31	Likučiai 2008-12-31	Padidėjimas Sumažėjimas (-)	Likučiai 2009-12-31
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	17 100	17 100	0	17 100

Investicijų pokyčių į dukterines ir asocijuotas įmones 2009 m. nebuvo. 2009-12-31 sudaro tik investicijos į:

- VŠĮ “Žaliasis taškas” -15 000 Lt.
- į VŠĮ Šiaulių universiteto mokslo ir technologijos parką -2000 Lt.
- UAB “Krepšinis ir mes.”-100 Lt.

Pastaba Nr. 04 – Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai (B. I.1-I.1.1)

Atsargos pajamuojamos įsigijimo savikaina. Bendrovė atsargas perka tik savo reikmėms. Medžiagos nurašomos taikant FIFO kainų įkainojimo būdą.

Rodikliai	litas				
	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Prekės skirtos perpardavimui	Viso
a) atsargų įsigijimo savikaina 2008 m. gruodžio 31 d.	2 145 450	309 208	697 566	12 896	3 165 120
b) atsargų įsigijimo savikaina 2009 m. gruodžio 31 d.	2 026 517	175 577	397 358	10 545	2 609 996
t.skaičiuje:					
Kita					
Išankstiniai apmokėjimai už medžiagas, darbus, paslaugas 2009 m. gruodžio 31 d.	37 534	0	0	0	37 534
Nebaigtos vykdyti sutartys					

Nebaigtų vykdyti sutarčių 2009 metais nėra.

Įkeistų medžiagų, medžiagų pas trečiuosius asmenis bendrovė neturi.

Pastaba Nr. 05 - Per vienerius metus gautinos sumos (B. II.1.- II.3)

Pavadinimas	Likučiai 2009-12-31	Likučiai 2008-12-31	Padidėjimas Sumažėjimas (-)
Per vienerius metus gautinos sumos viso:	3182224	3788051	(605 827)
Pirkėjų įsiskolinimas	3177711	3782965	(605 254)
Kitos gautinos sumos	4513	5086	(573)

Suderintos pirkėjų skolos ir suderinimo aktai pasirašyti su 57% pirkėjų. Kitos nesuderintos pirkėjų skolos sumos buhalterinėje apskaitoje laikomos teisingomis.

Pastaba Nr. 06 – Kitas trumpalaikis turtas (B. III.1.- III.3)

Pavadinimas	Likučiai 2009-12-31	Likučiai 2008-12-31	Padidėjimas Sumažėjimas (-)
Kitas trumpalaikis turtas	288 300	288 300	0
Terminuoti indėliai	288 300	288 300	0
Kitas trumpalaikis turtas	0	0	0

Kitas trumpalaikis turtas tai terminuotas indėlis, kuris sudarytas išvežamos produkcijos iš sandėlio akcizų mokesčio mokėjimui garantuoti.

Pastaba Nr.07 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Litais	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banko sąskaitose	73 464	68 499
Pinigai kasoje	2 770	8 584
Pinigai kelyje į banką(iš prekybos vietų)	3 700	30 156
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	79 934	107 239

Pastaba Nr. 08 – Nuosavas kapitalas (C. I.- IV.1.)**Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas**

Bendrovės įstatinis kapitalas 2009 m. gruodžio 31 d. sudaro 24814720 litų. Jis padalintas į 24814720 vieno litų nominalios vertės paprastasias vardines akcijas. Visos akcijos pilnai apmokėtos.

Bendrovės įstatinio kapitalo struktūra:

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Lt)
1.Pagal akcijų rūšis	24814720	24814720
1.1. Paprastosios akcijos	24814720	24814720

Per 2009 metus įstatinio kapitalo pokyčių nebuvo.

Perkainojimo rezervas

Perkainojimo rezervas sudarytas iš pastatų ir statinių perkainotos vertės skirtumo. Nudėvint perkainoto turto dalį, mažinamas perkainojimo rezervas ir fiksuojamas nepripažintas ataskaitinių metų pelnas, o panaudotas atidėtasis pelno mokestis fiksuojamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Nepripažintas ataskaitinių metų pelnas dėl perkainotos turto dalies nusidėvėjimo 1 057 206 Lt.

Rezervai

2009 m. sausio 1 d. bendrovė neturi suformavusi įstatymu reglamentuotą privalomąjį rezervą.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Bendrovės nepaskirstytinojo pelno (nuostolių) praėjusių finansinių metų pabaigoje turėjo (21 696 565) Lt.

Per 2009 ataskaitinius finansinius metus bendrovė patyrė nuostolį 3 255 264 Lt.

Bendrovė akcininkams siūlo 2009 m. pelno (nuostolių) paskirstymo projektą:

Straipsniai	Suma (Lt)
1) Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis rezultats – pelnas (nuostoliai)	(21 696 565)
2) Grynasis ataskaitinių finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	(3 255 264)
3) Pelno(nuostolių)ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas(nuostoliai)	0
4) Pervedimai iš rezervų	0
5) Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	0
6) Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	(24 951 830)
7) Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	0
8) Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	0
9) Pelno dalis, į kitus rezervus	0
10) Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	0
11) Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	0
12) Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	(24 951 830)

Savų akcijų 2010 metais bendrovė neplanuoja supirkti. Dividendams nėra 2009 m. uždirbta grynojo pelno, skirstymui.

Bendrovės nuosavas kapitalas tapo mažesnis nei nustatyta Akcinių bendrovių 38 str. 3 d. 2009 metų gruodžio 31 d. bendrovės nuosavas kapitalas sudaro 32,4 proc. įstatinio kapitalo. Akcininkų susirinkimas įvykęs 2009-04-30 d, šiuo klausimu sprendimų nepriėmė.

Pastaba Nr. 09 –Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (E. I.)

Rodikliai	2009 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Finansinės skolos	11 459 558	11 459 558
Atidėtieji mokesčiai	1 365 315	1 629 617

Bendrovei paskolas suteikė kreditinės institucijos bei fiziniai asmenys. Visų paskolų grąžinimas užtikrintas ilgalaikiu materialiuoju turtu, pinigais banke, įskaitant būsimas įplaukas į banko sąskaitas. Palūkanų norma už paskolas nustatyta remiantis rinkos palūkanų norma, kuri peržiūrima kas 3 mėnesius, dėl to paskolų apskaitinė vertė atitinka jų tikrąją vertę, o diskontavimo poveikis nėra reikšmingas.

**Pastaba Nr. 10 –Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai
(E. II.1.- II.8.)**

Rodikliai	litas		
	Mokėtinos skolos ar jų dalys		
Mokėtinų sumų suskaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių finansinių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių finansinių metų
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		6 310 840	
Finansinės skolos:	3 315 172		
1. Kredito įstaigoms	500 000		
2. Kitos skolos	2 815 172		
t.skaičiuje sukauptos palūkanos 2009-12-31			
Kitos skolos viso			
t. skaičiuje:			
skolos tiekėjams	3 022 119		
t.skaičiuje:			
Susijusiems tiekėjams			
Kitiems tiekėjams	3 022 119		
mokesčių skolos	3 194 984		
t.skaičiuje:			
-nekilnojamojo turto mokestis	23 926		
- mokestis už aplinkos teršimą	3 508		
- pardavimo PVM	1 147 489		
- akcizo mokestis	2 020 061		
- pakuotės mokestis	0		
- pelno mokestis	0		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1 187 467		
t.skaičiuje:			
-darbo užmokestis	259 199		
- socialinis draudimas	128 184		
-gyventojų pajamų mokestis	187 215		
-atidėjiniai nepanaudotų atostogų išmokėjimams ir socialinio draudimo priskaitymai	616 149		
- garantini fondo mokestis	342		
-kitos skolos			
kitos skolos	3 833 761		

Skolinių įsipareigojimų, kurių įvykdymas užtikrintas valstybės garantija ir (arba) turtu, lizingo (finansinės nuomos), bendrovė neturi.

Suderintos skolos tiekėjams ir suderinimo aktai pasirašyti su 59% tiekėjų. Kitos skolos tiekėjams buhalterinėje apskaitoje laikomos teisingos. Bendrovė teisių ir įsipareigojimų, kurie būtų neatspindėti balanse, neturi.

Vidutinis atsiskaitymo laikotarpis su tiekėjais 54 d.

Pelno (nuostolių) ataskaita (I. – IV.)**Pastaba Nr.11 - Verslo segmentas**

Informacija apie prekybos ir paslaugų pagrindinius segmentus

litas

Rodikliai	Matavimo vnt.	Verslo segmentai				IV ketvirtis	
		Prekyba		Paslaugos			
		2009	2008	2009	2008	2009	2008
Pajamos	Lt	24 998 902	37 277 054	831 486	1 039 655	5 685 689	8 543 091
Sąnaudos	Lt	27 344 466	40 914 468	620 415	725 705	6 468 374	10 311 083
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)	Lt	(2 345 564)	(3 637 414)	211 071	313 950	(782 685)	(1 767 992)
Prekių savikaina	Lt	19 979 361	29 714 189	620 415	325 705	4 502 066	7 108 408
Iš jų:							
Sunaudota savoms reikmėms	Lt	8081	11 337	0	0	3009	2646

Iš pateiktų duomenų matome, kad bendrovės 2009 metų veiklos rezultatus nulėmė prekybos rezultatas. 2009 m. IV ketvirčio prekybos pajamos palyginant su 2008 m. sumažėjo 33,45%. Bendrovė patyrė nuostolį iš tipinės veiklos 2 134 493 Lt.

Prekių natūralios netekties per 2009 m. bendrovė patyrė 6 723 280 Lt., kas yra leidžiami atskaitymai pagal pelno mokesčio įstatymą.

Pastaba Nr.12 - Kita veikla

Rodikliai	2009 metai	2008 metai
	Lt	Lt
Pajamos	16 150	35 697
Sąnaudos	73 260	84 699

Kitos veiklos pajamų straipsnyje apskaitomos netipinės veiklos pajamos 16 150 Lt, kurios sumažėjo 54,76% lyginant su 2008 m. Kitos veiklos sąnaudų straipsnyje apskaitomos sąnaudos šioms pajamoms uždirbti susidarė 73 260 Lt, tai yra sumažėjo 13,51% lyginant su 2008 m.

Pastaba Nr. 13 - Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Rodikliai	2009 metai	2008 metai
	Lt	Lt
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	63 000	55 123
Reikšmingų sumų detalizavimas		
- gautos palūkanos iš bankų	578	556
- Dotacijos iš darbo biržos		
- kitos pajamos	2456	319
- valiutų kurso teigiama pasikeitimo įtaka	59 966	54 248
- gautos pajamos iš paskirstytinojo pelno		
b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	2 026 027	2 119 793
Reikšmingų sumų detalizavimas		
- palūkanų sąnaudos	1 221 734	1 267 115
- neigiama valiutų kurso pasikeitimo įtaka	61 631	49 388
- baudų ir delspinigių sąnaudos		478 401
- kitos sąnaudos		324 889

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų straipsnyje apskaitomos netipinės veiklos pajamos 63 000 Lt, kurios padidėjo 12,5% lyginant su 2008 m. Kitos veiklos sąnaudų straipsnyje apskaitomos sąnaudos šioms pajamoms uždirbti susidarė 2 026 027 Lt, tai yra sumažėjo 4,42% lyginant su 2008 m.

Pastaba Nr.14 - Sandoriai su susijusiomis šalimis

Bendrovės akcijos priklauso įvairiems akcininkams, iš kurių viena šalis neturi galimybės kontroliuoti kitą šalį ar gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Pastaba Nr.15 - Atidėtojo pelno mokesčio panaudojimas

Pelno mokestis yra panaudotas pelno mokesčio atidėjimams dėl ilgalaikio turto perkainojimo nusidėvėjimo, kuriems ankstesniais laikotarpiais buvo suformuoti pelno mokesčio atidėjimai.

Pastaba Nr.16 - Grynasis pelnas (nuostoliai)

Per 2009 m. ketvirtą ketvirtį bendrovė patyrė 1 060 017 Lt nuostolį, o per 2009 m. dvyliką mėnesių patyrė 4 312 470 Lt. nuostolį.

Pastaba Nr. 17 - Kita reikšminga informacija

2009 m. vasario 02 d. valdybos posėdyje patenkintas AB „Gubernija“ generalinio direktoriaus Povilo Stumbrio prašymas atšaukti jį iš generalinio direktoriaus pareigų ir nuo 2009 m. vasario 3 d. išrinkti Dianą Veleckienę laikinai eiti bendrovės generalinio direktoriaus pareigas, iki bus paskirtas nuolatinis bendrovės vadovas. Taip pat paskebtą, kad 2009 metų vasario 12 d. 13 val. šaukiamas pakartotinis neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas ir paskelbta jo darbotvarkė. 2009 metų vasario 12 d. AB „Gubernija“, gavo Vilniaus apygardos teismo 2009 metų vasario 12 d. nutartį, kuria teismas nusprendė uždrausti AB „Gubernija“ vykdyti 2009 metų vasario 12 d., 13 val sušauktą neeilinį pakartotinį visuotinį akcininkų susirinkimą ir iki 2009 metų kovo 21 d. be atskiro teismo leidimo AB „Gubernija“ negali vykdyti ir šaukti akcininkų susirinkimo.

2009 metų gegužės 18 d. bendrovė gavo Šiaulių apylinkės teismo įsiteisėjusią nutartį apie tai, kad teismas uždraudė AB „Gubernija“ įregistruoti Juridinių asmenų registre 2009-04-30 visuotinio eilinio akcininkų susirinkimo protokolą ir sprendimus.

2009-07-03 Teismo sprendimu sustabdytas 2009-06-23 visuotinio neeilinio akcininkų susirinkimo protokolo ir sprendimų galiojimas, uždrausta juos įregistruoti juridinių asmenų registre. Rinkos operacijų departamento sprendimas (2009-07-03, Nr. 191) Tęsti stebimojo statusą: Gubernija PVA (LT0000114357 GUB1L)

2009 metų gegužės 19 d. Šiaulių apskrities valstybinė mokesčių inspekcija priėmė sprendimą atidėti 1 086 006,8 Lt mokestinės nepriemokos mokėjimą iki 2010-05-27 d., atidedant mokėjimų pradžią iki 2009-06-22 d. Ir kitas Šiaulių apskrities valstybinės mokesčių inspekcijos sprendimas 2009 m. gruodžio 30 d., išdėstytas mokestinės nepriemokos sumokėjimo atidėjimas, su sąlyga, kad jos sumokėjimas turi būti užtikrintas turto įkeitimu ar garantija.

Pastaba Nr. 18 - Informacija apie valdymo organus.

2009 m. liepos 20 d. AB NASDAQ OMX Vilnius gavo Šiaulių miesto apylinkės teismo 2009 m. liepos 09 d. nutartį, kuria teismas panaikino 2009 m. birželio 30 d. Šiaulių miesto apylinkės nutartį dėl laikinųjų apsaugos priemonių taikymo, kurioje buvo nutarta sustabdyti AB „Gubernija“ 2009 m. birželio 23 d. visuotinio akcininkų susirinkimo protokolo ir sprendimų galiojimą, uždraudžiant juos įregistruoti Juridinių asmenų registre.

2009-07-21 Teismas panaikino 2009-06-30 d. Šiaulių miesto apylinkės teismo nutartį dėl laikinųjų apsaugos priemonių taikymo.

2009-07-22 AB „Gubernija“ išplatino pranešimą, kad 2009 m. liepos 17 d., nesant susirinkimo kvorumui, akcinės bendrovės „Gubernija“ neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas neįvyko.

2009 m. liepos 21 d. įvykusio AB "Gubernija" valdybos posėdžio sprendimu 2009 m. rugpjūčio 13 d. 12 val. šaukiamas pakartotinis neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Siūloma pakartotinio neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkė:

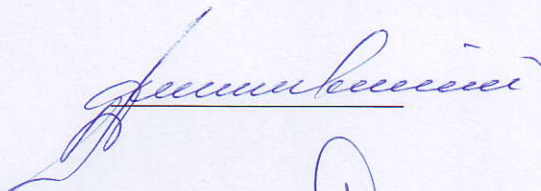
1) Bendrovės turto įkeitimas Šiaulių AVMI naudai mokestinės paskolos laikotarpiu.

2009 m. rugpjūčio 13 d., nesusirinkus akcininkams, akcinės bendrovės „Gubernija“ pakartotinis neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas neįvyko.

Šiuo metu Vilniaus apygardos teisme vyksta civilinė byla Nr.2-2077-104/2009, kurioje yra sprendžiami klausimai, susiję su 2004 m. gruodžio 28 d. kreditavimo sutarties Nr.0640404060817-20 vykdymu.

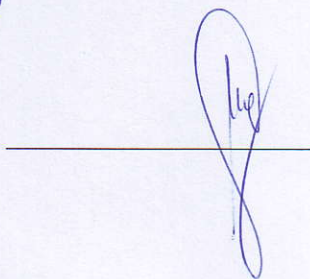
AB "Gubernija" 2009 metų keturių ketvirčių finansinė atskaitomybė neauditauta.

Generalinė direktorė



Vijoleta Dunauskienė

Vyr.buhalterė



Daiva Leinartienė