



AKCINĖ BENDROVĖ

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

2010-05-25 Nr. 460

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 2010 metų 3 mėnesius, pasibaigusius 2010 m. kovo 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

____ m. ____ d.

2010 m. kovo 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA/
INCOME STATEMENT

2010-01-01..2010-03-31
ataskaitinis laikotarpis

(finansinių atskaitomybės sudarymo data) 2010-04-30

Nr.

Litas/in Litas

	Straipsniai/ Items	Pastabos Nr./ Notes	Finans. m./ Finan. year2010-03- 31	Praėję fin. m./ Previous financial year2009-12- 31	Finans. m./ Finan. Year2010-01- 01..2010-03- 31	Praėję fin. m./ Previous financial year2009-01- 01..2009-03-
I.	PARDAVIMO PAJAMOS/ SALES	18	6 088 532	25 830 387	6 088 532	5 928 149
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA/ COST OF SALES	19	4 762 855	20 599 776	4 762 855	5 151 814
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)/ GROSS PROFIT		1 325 677	5 230 611	1 325 677	776 335
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS / OPERATING EXPENSES	20	1 821 203	7 817 632	1 821 203	2 131 766
IV	Pardavimo/ Sale		1 162 022	5 282 795	1 162 022	1 464 155
IV	Bendrosios ir administracinės/ General and administrativ		659 181	2 534 837	659 181	667 611
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI) / OPERATING PROFIT		(495 526)	(2 587 021)	(495 526)	(1 355 431)
VI.	KITA VEIKLA / OTHER OPERATIONS		(63 414)	(52 110)	(63 414)	(2 051)
VI	Pajamos/ Income		3 994	16 150	3 994	1 511
VI	Išlaidos/ Expenses		67 408	68 260	67 408	3 562
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA/ FINANCIAL AND INVESTING ACTIVITIES	21	(172 789)	(1 810 789)	(172 789)	(648 661)
VI	Pajamos/ Income		14 963	60 275	14 963	20 383
VI	Išlaidos/ Expenses		187 752	1 871 064	187 752	669 044
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ/ CURRENT YEAR PROFIT BEFORE TAXES		(731 729)	(4 449 920)	(731 729)	(2 006 143)
XII.	PELNO MOKESTIS/ PROFIT TAX	22	21 249	264 301	21 249	72 940
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)/ NET PROFIT OF CURRENT YEAR	23	(710 480)	(4 185 619)	(710 480)	(1 933 204)
	PELNAS VIENAI AKCIJAI/ NET PROFIT		-0,03	-0,17	-0,03	-0,08

Generalinė direktorė

(įmonės administracijos vadovo pareigų
pavadinimas)

parašas(signature)

Vijoleta Dunauskienė
vardas ir pavardė (name, sur name)

AB GUBERNIJA, 144715765

(įmonės pavadinimas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20 _____ m.

protokolo Nr.

2010 m. kovo 31 d. BALANSAS/ BALANCE SHEET

(finansinės atskaitomybės sudarymo data) 2010-04-30 Nr.

2010-01-01..2010-03-31


(ataskaitinis laikotarpis)

Litas/in Litas

	TURTAS/ ASSETS	Pasta- bos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year 2010.03.31	Praėjėfinansiniai m./ Financial year2009-12-31	Praėjė finansiniai m./ Previous financial year 2008-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS/ Long term assets		31736884	32336424	36791071
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS / INTANGIBLE ASSETS	1	12	12	59337
I.3	Patentai, licencijos/ Licences and patents		2	2	54500
I.4	Programinė įranga/ Computer software		2	2	4372
I.5	Kitas nematerialus turtas/ Other intangible assets		8	8	465
II.	MATERIALUSIS TURTAS/ TANGIBLE ASSETS	2	31719772	32319312	36714634
II.2	Pastatai ir statiniai / Buildings & Plant		17766784	17936563	19720930
II.3	Mašinos ir įrengimai / Machinery & equipment		12842578	13152919	15225330
II.4	Transporto priemonės / Vehicles		257600	265393	338518
II.5	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai / Other property, plant and equipment		369856	477973	912270
II.6	Nebaigta statyba/ Construction in progress				
II.7	Kitas materialusis turtas / Other tangible assets		482954	486464	517586
III.	FINANSINIS TURTAS / FINANCIAL LONG - TERM ASSETS	3	17100	17100	17100
III.4	Kitas finansinis turtas/ Other financial assets		17100	17100	17100
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS/OTHER TANGIBLE ASSETS				
IV.1	Atidėto pelno mokesčio turtas/Diferend profit taxes assets				
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS/ Short term assets		7162161	6326650	7696000
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS/ STOCK AND CONTRACTS IN PROGRESS	4	2968571	2867280	3512410
I.1	Atsargos/ Inventories		2756111	2609996	3165120
I.1.1	Zaliavos ir komplektavimo gaminiai/ Raw materials and consumables		2114534	2026516	2145450
I.1.2	Nebaigta gamyba/ Work in progress		303137	175577	309208
I.1.3	Pagaminta produkcija/ Finished goods		327906	397358	697566
I.1.4	Pirktos prekės, skirtos perparduoti/ Goods for resale		10534	10545	12896
I.2	Išankstiniai apmokėjimai/ Prepayments	5	212460	257284	347290
I.3	Nebaigtos vykdyti sutartys/ Contracts in progress				
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS/ AMOUNTS RECEIVABLE WITHIN ONE YEAR	6	3758458	3091136	3788051
II.1	Pirkėjų įsiskolinimas / Trade debtors		3718655	3086624	3782965
II.2	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos/ Receivables from			4512	
II.3	Kitos gautinos sumos / Other amounts receivable		5828		5086
II.4	Abejotinos skolos/		33975		
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS/ OTHER SHORT TERM				
III.1	Trumpalaikės investicijos/ Current investments				
III.2	Terminuoti indėliai/ Time deposits				
III.3	Kitas trumpalaikis turtas/ Other currents assets				
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS/Other short term assets		288 300	288 300	288 300
III.1	Terminuoti indėliai/ Time deposits	7	288300	288300	288300
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI/ CASH IN BANK AND IN HAND	8	146832	79934	107239
	TURTO IŠ VISO / TOTAL ASSETS:		38899045	38663074	44487071

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI/ Capital and reserves	Pastabos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year 2010-03-31	Praėję finansiniai m. Previous financial year 2009-12-31	Praėję finansiniai m. Previous financial year 2008-12-31
C.	NUOSAVAS KAPITALAS / SHAREHOLDERS CAPITAL		7456552	8167032	12352650
I.	KAPITALAS/ CAPITAL	9	24814720	24814720	24814720
I.1	Įstatinis (pasirašytasis) / Subscribed capital		24814720	24814720	24814720
I.4	Savos akcijos/ Own Shares (-)				
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)/ REVALUATION RESERVE	10	8092293	8177290	9234495
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	-25450461	-24824978	-21696565
IV.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis)/ Profit (loss) of the reporting year profit		-625483	-3128413	-5212594
IV.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostolis) Profit (loss) of the previous year		-24824978	-21696565	-16483971
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI/ Amounts payable and liabilities	12	31442493	30496042	32134421
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI/ Amounts payable after one year and long term liabilities	13	1344066	1365315	13089175
I.1	Finansinės skolos/ Financial debts				11459558
I.1.1	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai/ Leases and similar obligations				
I.1.2	Kreditinėms institucijoms / payable to kredit institutions				
I.1.3	Kitos / Other financial liabilities	14			11459558
I.5	Atidėtieji mokesčiai/ Deferred taxes	15	1344066	1365315	1629617
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	30098427	29130727	19045246
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis/ Current portion of non-current debts		20585570	20585570	6310840
II.2	Finansinės skolos/ Financial debts		380000	500000	2793274
II.2.1	Kreditinėms institucijoms / Credit institutions		380000	500000	
II.2.2	Kitos skolos/ Other debts				2793274
II.3	Skolos tiekėjams/ Trade amounts payable		3407021	2996894	4609671
II.4	Avansu gautos sumos / payments received in advance				1911164
II.5	Pelno mokesčio įsipareigojimai/ Profit tax liabilities				
II.3	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai./ Liabilities related with labour relations		1224950	1192478	1414262
II.7	Atidėjiniai/ Provisions				
II.8	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai/ Other amounts payable and current liabilities	17	4500886	3855785	2006035
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, IŠ VISO/ TOTAL EQUITY AND LIABILITIES:		38899045	38663074	44487071

Generalinė direktorė
(įmonės administracijos vadovo pareigų
pavadinimas)


(parašas) signature

Vijoleta Dunauskienė
vardas, pavardė (name, surname)

PATVIRTINTA

20 m.

protokolo Nr.

2010 m. kovo 31 d

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA/
STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY

(atskaitomybės sudarymo data) 2010 04 30 Nr.

2010-01-01..2010-03-31
(ataskaitinis laikotarpis)

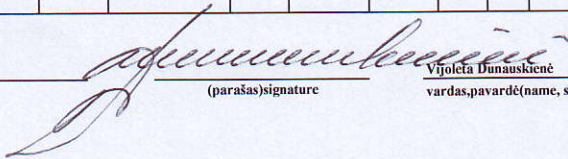
06

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		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)/ Retained earnings (losses)	Iš viso/ Total
				Ilgalaikio materialiojo turto/ Tangible assets	Finansinio turto/ Financial assets	Privalomasis/ Compulsory	Savų akcijų įsigijimo/ acquisition of own shares				
1. Lik. už praėj. 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 change in accounting policies				(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. Pelno (nuostolių) 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
4. Perskaičiuotas likutis praėjusių finansinių metų pradžioje/ Recalculated balance as of 31 December	24 814 720			9 234 496						(21 696 566)	12 352 650
4. Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in non-current tangible assets' value											
17. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in financial assets' values											
19. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)/ Profit (loss), excluded from income statement				(1 057 206)						1 057 206	
20. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)/ Net profit (loss) of the reporting period										(4 185 618)	(4 185 618)
21. Dividendai/ Dividends											
22. Kitos išmokos/ Other payments											
25. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)/ Increase (reduction) of authorised capital											
26. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje/ Balance at the end of reporting financial year 31 December 2008	24 814 720			8 177 290						(24 824 978)	8 167 032
4. Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in non-current tangible assets' value											
17. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in financial assets' values											
19. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)/ Profit (loss), excluded from income statement				-84997						84 997	
20. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)/ Net profit (loss) of the reporting period										(710 480)	(710 480)
21. Dividendai/ Dividends											
22. Kitos išmokos/ Other payments											
23. Sudaryti rezervai/ Formed reserves											
24. Panaudoti rezervai/ Used reserves											
25. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)/ Increase (reduction) of authorised capital											
26. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje/ Balance at the end of 31 december 2010	24 814 720			8 092 293						(25 450 461)	7 456 552

Generalinė direktorė

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas) signature

Violeta Dunauskienė

vardas.pavardė(name, surname)

2010 m. Kovo 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA/ CASH FLOW STATEMENT

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

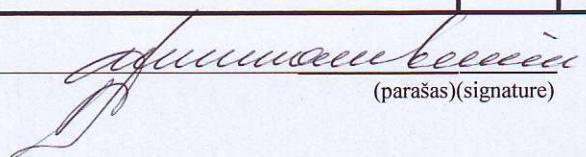
(ataskaitinis laikotarpis) (reporting period) 2009-01-01..2009-12-31

Litas/in Litas

Eil. Nr.	Straipsniai/ Items	Pastabos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year 2010-03-31	Praėję finansiniai m./ Previous financial year 2009-03-31
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai/ Cash flows from operating activities			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)/ Net profit (loss)		(710480)	(1933203)
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos/ Depreciation and amortization costs		505335	831775
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas/ Decrease (increase) in amounts receivable after one year		-	-
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas/Decrease (increase) in inventory		(146115)	635006
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas/ Decrease (increase) in advances received		44824	10226
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas/ Decrease (increase) in contracts in progress		-	-
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas/ Decrease (increase) in trade receivables		(632031)	428770
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas/ Decrease (increase) in amounts receivable from subsidiaries and associates		4512	-
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas/ Decrease (increase) in other amounts receivable		(5828)	(1366)
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas/ Decrease (increase) in other current assets		-	-
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in non-current payables to suppliers and advances received		(21249)	(72940)
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in current payables to suppliers and advances		410127	(729522)
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in profit tax liability		-	-
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in liabilities connected with labour relations		32472	218198
I.15.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in provisions		-	-
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in other amounts payable and liabilities		645101	226980
I.17.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas/ Depreciation of tangible and intangible assets of elimination of the transfer of results		-	-
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas/ Elimination of financing and investing activity results		172789	648661
I.19.	Kitų nepiniginų straipsnių eliminavimas/ Elimination of other non-cash items		106246	415405
	Grynjieji pagrindinės veiklos pinigų srautai/ Net cash flows from operating activities		405703	677990

II.	Investicinės veiklos pinigų srautai/ Cash flows from investing activities			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas/ Acquisition of non-current assets (excluding investments)		(19828)	(31004)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas/ Transfer of non-current assets (excluding investments)		-	-
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas/ Acquisition of long-term investments			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas/ Transfer of long-term investments			
II.5.	Paskolų suteikimas/ Loans granted		-	
II.6.	Paskolų susigrąžinimas/ Loans recovered			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos/ Dividends and interest received		8	116
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai/ Other increase in cash flows from investing activities			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai/ Other decrease in cash flows from investing activities			
	Grynjieji investicinės veiklos pinigų srautai/ Net cash flows from investing activities		(19820)	(30888)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai/ Cash flows from financing activities			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais/ Cash flows related to enterprise owners		-	-
III.1.1.	Akcijų išleidimas/ Emission of shares		-	-
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti/ Owners' contributions against losses			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas/ Purchase of own shares			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas/ Dividends paid		-	
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais/ Cash flows arising from other financing sources		(350999)	(589716)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas/ Increase in financial debts		-	1100559
III.2.1.1.	Paskolų gavimas/ Loans received		-	1100559
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas/ Issue of bonds		-	-
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas/ Decrease in financial debts		(138227)	(334115)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas/ Loans repaid		(120000)	
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas/ Purchase of bonds		-	-
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos/ Interest paid		(18227)	(334115)
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		-	4391810
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas/ Decrease in other enterprise liabilities		(415487)	(5570404)
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai/ Other increase in cash flows from financial activities		14963	1134
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai/ Other decrease in cash flows from financial items		187752	(178700)
	Grynjieji finansinės veiklos pinigų srautai/ Net cash flows from financing activities		(350999)	(589716)
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 grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui/ The effects of changes in foreign exchange rates on cash and cash equivalents balance		(8804)	(43873)
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)/ Net increase (decrease) in cash flows		26080	13513
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje/ Cash and cash equivalents at the beginning of period		120752	107239
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje/ Cash and cash equivalents at the end of period		146832	120752

Generalinė direktorė
o pareigų pavadinimas)
f enterprise administration



(parašas)(signature)

Vijoleta Dunauskienė
(vardas ir pavardė) (full name)

NEMATERIALUSIS TURTAS / INTANGIBLE ASSETS

AB GUBERNIJA, 144715765

(monės pavadinimas, kodas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(adresas)

Priedas Nr.1

App.

(Lt)

Nematerialusis turtas/ State of intangible assets 20 010-03-31

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	2	2	8	12
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	326 998	111 152	67 217	505 367
Finansinių metų pokyčiai/ Current year changes :				
- finansinių metų amortizacija/ depreciation of financial year				
- 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 2010-03-31

litas/in litas

Rodikliai/ Items	Pastatai ir statiniai/ Buildings and constructions	Mašinos ir įrengimai/ Machinery and equipments	Transporto priemonės/ Vehicle	Ilgalakis turtas komplektoje/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	17 505 857	13 152 919	265 393	486 464	477 973	430 706	32 319 312
a) Įsigijimo savikaina/ Acquisition value							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ at the end of previous financial year	14 157 801	39 360 493	3 440 404	486 464	7 687 274	430 706	65 563 142
- turto įsigijimas/ Acquisitions of assets			14 800	5 028			19 828
- perleistas ir nurašytas turtas (-)/ Cessions and disused assets (-)	715 360	3 421 571		6 789	3 820		4 147 540
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/ Transfers from one heading to another	435 320	140 591		(1 749)	1 844		576 006
Finansinių metų pabaigoje/ At the end of the current year	1 137 761	36 079 513	3 455 204	482 954	7 685 298	430 706	62 011 436
b) Perkainojimas/ REVALUATION							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ at the end of previous financial year	11 709 824						11 709 824
Vertės padidėjimas(sumazėjimas)	(1 342 504)						(1 342 504)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/ Transfers from one heading to another	1 258 689						1 258 689
Finansinių metų pabaigoje/ at the end of financial year	11 626 009						11 626 009
c) Nusidėvėjimas/ Depreciations							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ At the end of previous financial year	8 361 768	26 207 574	3 175 011		7 209 301		44 953 654
- finansinių metų nusidėvėjimas/ depreciation of financial year	63 533	310 332	22 593		108 877		505 335
perkainuoto turto nusidėjimas/releluation	106 246						106 246
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)/ acquired by third parties	363 855	3 280 971			2 736		3 647 562
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/ Transfers from one heading to another							
Finansinių metų pabaigoje/ at the end of financial year	8 167 692	23 236 935	3 197 604		7 315 442		41 917 673
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje/ Net value at the end of current year	17 336 078	12 842 578	257 600	482 954	369 856	430 706	31 719 772
(a) + (b) - (c) - (d)							



AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2010 metų I ketvirčio 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 g. 179, V.Kudirkos g. 44 A, Vilniaus g. 15 A, Lyros g. 13, Birutės g. 37, Šiauliuose; Juozapavičiaus pr. 10A ir Žemaičių pl. 67, Kaune; Šaltupio g.26, Anykščiuose; Taikos pr.115-119 ir Naikupės pr.44 Klaipėdoje; Kęstučio g. 4, Kretingoje; Vytauto g. 39, Vilniuje; taip pat AB „Gubernija“ turi atstovybę ir didmeninės prekybos sandėlį (Kalvarijų g. 204 B, Vilnius).

Bendrovėje „Gubernija“, gaminami aukštos kokybės produktai naudojant tradicines gamybos technologijas: taikomas natūralus rūgimo metodas, nenaudojamos nesalyklinės medžiagos.

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, įmonės veikla einamuoju periodu yra sudėtinga.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius įmonėje, apskaičiuotas vadovaujantis taisyklėmis, patvirtintomis LR statistikos departamento prie LR Vyriausybės 2001-12-22 įsakymu Nr.141. Praėjusių 2009 m. I ketvirčio pabaigoje dirbo 205 darbuotojai, o ataskaitinių 2010 m. I ketvirčio pabaigoje dirbo 183 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. 2010 m. kovo 31 d. finansinė atskaitomybė yra parengta veiklos tęstinumo pagrindu.

III. VEIKLOS TĖSTINUMAS

Per finansinius metus pasibaigusius 2010 m. I ketvirtį bendrovė patyrė 710 480 Lt nuostolio. 2010 m. kovo 31 d. Bendrovės nuosavas kapitalas siekia 7 456 552 Lt, o Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai 2010 m. kovo 31 d. 22 936 266 Lt viršijo trumpalaikį turą. Bendrovės vadovybės nuomone Bendrovė gali tęsti veiklą, jei Bendrovės akcininkų interesai ir veiksmas sutaps ir bus toliaregiškai pamatuoti. Dėl šios priežasties 2010 m. kovo 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 kuri 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 priedėlių, 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 turą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

4.2. Materialus turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuri 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 pradamas 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 priedėlių.

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 pinigus arba kitą finansinį turą. 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 turą ar jo dalį tik tada, kai ji netenka teisės kontroliuoti tą turą ar jo dalį. Perleidus ar nurašius finansinį turą 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 laikomos 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

2010 finansinių metų pelnas yra apmokestinamas 15 procentų pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesčio 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 mokesčių 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. Dalyvauja seminaruose ir mokymuose. Bendrovė vykdo 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 skyriaus 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.

VIII. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

2010 metų I ketvirčio balansas

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

Rodikliai	Litais			
	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	2	2	8	12
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	327 000	111 154	67 225	505 379
Finansinių metų pokyčiai				
- turto įsigijimas				
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				

- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje	327 000	111 154	67 225	505 379
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	326 998	111 152	67 217	505 367
Finansinių metų pokyčiai				
- finansinių metų amortizacija				
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje	326 998	111 152	67 217	505 367
c) Vertės sumažėjimas				
Finansinių metų pabaigoje				
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	2	2	8	12

Per 2010 metų I ketvirtį nepriskaityta ilgalaikio nematerialaus turto nusidėvėjimo. Likęs ilgalaikis nematerialus turtas nudėvėtas iki likvidacinės vertės 1 Lt, anksčiau nei prieš ataskaitinius finansinius metus.

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

Litais

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Ilgalakis turtas komplektacijoje	Kitas materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	17 505 857	13 152 919	265 393	486 464	477 973	430 706	32 319 312
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	14 157 801	39 360 493	3 440 404	486 464	7 687 274	430 706	65 563 142
- turto įsigijimas			14 800	5 028			19 828
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	715 360	3 421 571		6 789	3 820		4 147 540

- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	435 320	140 591		(1 749)	1 844		576 006
Finansinių metų pabaigoje	1 137 761	36 079 513	3 455 204	482 954	7 685 298	430 706	62 011 436
b) Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	11 709 824						11 709 824
Vertės padidėjimas (sumažėjimas)	(1 342 504)						(1 342 504)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	1 258 689						1 258 689
Finansinių metų pabaigoje	11 626 009						11 626 009
c) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	8 361 768	26 207 574	3 175 011		7 209 301		44 953 654
- finansinių metų nusidėvėjimas	63 533	310 332	22 593		108 877		505 335
perkainuoto turto nusidėvėjimas	106 246						106 246
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	363 855	3 280 971			2 736		3 647 562
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje	8 167 692	23 236 935	3 197 604		7 315 442		41 917 673
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	17 336 078	12 842 578	257 600	482 954	369 856	430 706	31 719 772

Nebaigtoje statyboje sukaupta 430 706 Lt darbų suma, kuri nekito per finansinius 2010 m. I ketvirtį. Per 2010 metų I ketvirtį priskaityta ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo 611 581 Lt.

Įsigyta turto:

- įsigyta transporto priemonės – 14 800 Lt;
- įsigyta kito materialaus turto – 5 028 Lt.

Patikėjimo teise valdomo turto bendrovė neturi.

Naudojama 6328 vienetai ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjusio iki likvidacinės vertės 1 Lt.

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

Rodikliai	Likučiai 2008-12-31	Likučiai 2009-12-31	Padidėjimas Sumažėjimas (-)	Likučiai 2010-03-31
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	17 100	17 100	0	17 100

Investicijų pokyčių į dukterines ir asocijuotas įmones per 2010 m. I ketvirtį nebuvo. 2010-03-31 sudaro tik vesticijos į:

- VŠĮ “ Žaliasis taškas” -15 000 Lt.
- į VŠĮ Šiaulių universiteto mokslo ir technologijos parką - 2 000 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.

					Litais
Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Prekės skirtos perpardavimui	Viso
a) atsargų įsigijimo savikaina 2009 m. kovo 31 d.	2 022 521	154 149	344 264	9197	2 530 114
b) atsargų įsigijimo savikaina 2010 m. kovo 31 d.	2 114 534	303 137	327 906	10 534	2 756 111
Kita					
Išankstiniai apmokėjimai už medžiagas, darbus, paslaugas 2010 m. kovo 31 d.	212 460	0	0	0	212 460
Nebaigtos vykdyti sutartys	0	0	0	0	0

Nebaigtų vykdyti sutarčių 2010 m. I ketvirčio pabaigoje nėra.

Įkeistų medžiagų, medžiagų pas trečiuosius asmenis bendrovė neturi.

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

Pavadinimas	Likučiai 2010-03-31	Likučiai 2009-03-31	Padidėjimas Sumažėjimas (-)
Per vienerius metus gautinos sumos viso:	3 758 458	3 360 647	397 811
Pirkėjų įsiskolinimas	3 718 655	3 354 195	364 460
Kitos gautinos sumos	39 803	6 452	33 351

Suderintos pirkėjų skolos ir suderinimo aktai pasirašyti su 41% pirkėjų. Kitos nesuderintos pirkėjų skolos sumos buhalterinėje apskaitoje laikomos teisingomis.

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

Pavadinimas	Likučiai 2010-03-31	Likučiai 2009-03-31	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	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. kovo 31 d.
Pinigai banko sąskaitose	136 788	98 175
Pinigai kasoje	222	3 474
Pinigai kelyje į banką(iš prekybos vietų)	9 822	19 103
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	146 832	120 752

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

Bendrovės įstatinis kapitalas 2010 m. kovo 31 d. sudaro 24 814 720 litų. Jis padalintas į 24 814 720 vieno litų nominalios vertės paprastasias vardines akcijas. Visos akcijos pilnai apmokėtos.

Bendrovės įstatinio kapitalo struktūra:

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Lt)
1. Pagal akcijų rūšis	24 814 720	24 814 720
1.1. Paprastosios akcijos	24 814 720	24 814 720

Per 2010 metų I ketvirtį 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 84 997 Lt.

Rezervai

2010 m. sausio 1 d. bendrovė neturi suformavusi įstatymu reglamentuotą privalomąjį rezervą.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Bendrovės nepaskirstytinojo nuostolių praėjusių finansinių metų pabaigoje turėjo 24 824 978 Lt.

Per 2010 ataskaitinių finansinių metų I ketvirtį bendrovė patyrė nuostolį 625 483 Lt.

Bendrovė akcininkams siūlo 2010 m. I ketvirčio pelno (nuostolių) paskirstymo projektą:

Straipsniai	Suma (Lt)
1) Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis rezultats – pelnas (nuostoliai)	(24 824 978)
2) Grynasis ataskaitinių finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	(625 483)
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	(25 450 461)
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	(25 450 461)

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

Bendrovės nuosavas kapitalas tapo mažesnis nei nustatyta Akcinių bendrovių 38 str. 3 d. 2010 metų kovo 31 d. bendrovės nuosavas kapitalas sudaro 30,05 proc. įstatinio kapitalo.

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

Rodikliai	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. kovo 31 d.
Finansinės skolos	0	11 459 558
Atidėtieji mokesčiai	1 344 066	1 556 677

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

Rodikliai	Mokėtinos skolos ar jų dalys			Litais
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių finansinių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių finansinių metų	
Mokėtinų sumų suskaidymas pagal rūšis				
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	0	20 585 570		
Finansinės skolos:	380 000			
1. Kredito įstaigoms	380 000			
2. Kitos skolos... 2010-03-31 datai				
Kitos skolos viso				
t. skaičiuje:				
skolos tiekėjams	3 407 021			
t.skaičiuje:				
Susijusiems tiekėjams	3 407 021			
Kitiems tiekėjams				
mokesčių skolos	3 832 434			
t.skaičiuje:				
-nekilnojamojo turto mokestis	0			
- mokestis už aplinkos teršimą	0			
- pardavimo PVM	1 378 621			
- akcizo mokestis	2 453 813			
- pakuotės mokestis	0			
- pelno mokestis+	0			
- kiti mokesčiai				
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1 224 950			
t.skaičiuje:				
-darbo užmokestis	357 100			
- socialinis draudimas	148 494			
-gyventojų pajamų mokestis	107 492			
-atidėjiniai nepanaudotų atostogų išmokėjimams ir socialinio draudimo priskaitymai	617 719			
-kitos skolos	5 855			
kitos skolos	668 452			

Bendrovei paskolas suteikė kreditinės institucijos bei fiziniai asmenys. Visų paskolų gražinimas 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.

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

Suderintos skolos tiekėjams ir suderinimo aktai pasirašyti su 36% tiekėjų. Kitos skolos tiekėjams buhalterinėje apskaitoje laikomos teisingos. Bendrovė teisių ir įsipareigojimų, kurie būtų neatspindėti balanse, neturi.

Vidutinis atsiskaitymo laikotarpis su tiekėjais 49 d.

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

Informacija apie prekybos ir paslaugų pagrindinius segmentus

Litais

Rodikliai	Matavimo vnt.	Verslo segmentai				I ketvirtis	
		Prekyba		Paslaugos		2010	2009
		2010	2009	2010	2009		
Pajamos	Lt	5 953 655	5 816 301	134 877	111848	6 088 532	5928 149
Sąnaudos	Lt	4 709 343	5 092 015	53 512	52049	4 762 855	5 151 814
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)	Lt	1 244 312	716 536	81 365	59 799	1 325 677	776 335
Prekių savikaina							
Sunaudota savoms reikmėms	Lt	0	0	0	0	0	0

Iš pateiktų duomenų matome, kad bendrovės 2010 metų I ketvirčio veiklos rezultatus nulėmė prekybos rezultatas. 2010 m. I ketv. prekybos pajamos palyginant su 2009 m. I ketv. Padidėjo 2,31%. Bendrovė patyrė pelną iš tipinės veiklos 1 325 677 Lt.

Pastaba Nr.12 - Kita veikla

Rodikliai	2010 m. I ketv. Lt	2009 m. I ketv. Lt
Pajamos	3 994	1 511
Sąnaudos	67 408	3 562

Kitos veiklos pajamų straipsnyje apskaitomos netipinės veiklos pajamos 3 994 Lt, kurios padidėjo 37,83% lyginant su 2009 m. Kitos veiklos sąnaudų straipsnyje apskaitomos sąnaudos šioms pajamoms uždirbti susidarė 67 408 Lt, taip pat padidėjo 528,42% lyginant su 2009 m.

Pastaba Nr. 13 - Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Rodikliai	2010 m. I ketv. Lt	2009 m. I ketv. Lt
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	14 963	20 383
Reikšmingų sumų detalizavimas		
- gautos palūkanos iš bankų	9	116
- Dotacijos iš darbo biržos		
- kitos pajamos		
- valiutų kurso teigiama pasikeitimo įtaka	14 954	20 267
- gautos pajamos iš paskirstytinojo pelno		
b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	187 752	694 291
Reikšmingų sumų detalizavimas		
- palūkanų sąnaudos	165 373	350 817
- neigiamą valiutų kurso pasikeitimo įtaką	6 151	26 559
- baudų ir delspinigių sąnaudos	16 228	316 915

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų straipsnyje apskaitomos netipinės veiklos pajamos 14 963 Lt, kurios sumažėjo 26,59% lyginant su 2009 m. I ketv. Kitos veiklos sąnaudų straipsnyje apskaitomos sąnaudos šioms pajamoms uždirbti susidarė 187 752 Lt, tai yra sumažėjo 72,96% lyginant su 2009 m. I ketv.

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 2010 m. I ketvirtį bendrovė patyrė 710 480 Lt nuostolį, o per 2009 m. I ketvirtį patyrė 1 933 204 Lt nuostolį, t.y. 63,25% mažesni nei praėjusiais finansiniais metais.

Pastaba Nr. 17 - Kita reikšminga informacija

Šiaulių apskrities valstybinės mokesčių inspekcijos sprendimas 2009 m. gruodžio 30 d., dėl mokestinės paskolos suteikimo ir išdėstytas mokestinės nepriemokos sumokėjimo atidėjimas, su sąlyga, kad jos sumokėjimas turi būti užtikrintas turto įkeitimu ar garantija buvo patikslintas 2010 m. sausio 27 d. ir 2010 m. vasario 4 d. Dėl šių pakeitimų Šiaulių apskrities VMI priėmė sprendimą suteikti mokestinę paskolą (susikaupusiems mokesčiams, delspinigiams ir priskaičiuotomis palūkanomis) 2 321 873,05 Lt ir pasirašė su AB „Gubernija“ mokestinės paskolos sutartį 2010 m. balandžio 23 d. Nr. 49, be turto įkeitimo, su sąlyga, kad turtas bus įkeistas iki 2010 m. spalio 1d.

Pastaba Nr. 18 - Informacija apie valdymo organus.

2010 m. kovo 8 d. AB „Gubernija“ išplatino pranešimą, kad 2010 m. balandžio 14 d., įvyks eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Tačiau nesant susirinkimo kvorumui, akcinės bendrovės „Gubernija“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas neįvyko.

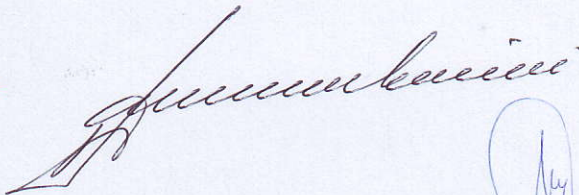
2010 m. balandžio 19 d. AB „Gubernija“ dar kartą išplatino pranešimą apie pakartotinį eilinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuris vyks 2010 m. balandžio 26 d.

Pakartotinis eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas įvyko 2010 m. balandžio 26 d., kuriame buvo patvirtintas 2009 m. nepaskirstytasis nuostolis ir akcininkai sutiko steigti vidaus audito komitetą.

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“ 2010 metų I ketvirčio finansinė atskaitomybė neaudituota.

Generalinė direktorė



Vijoleta Dunauskienė

Vyr. buhalterė



Daiva Leinartienė