



AKCINĖ BENDROVĖ

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

2010-11-*24*

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 9 mėnesius, pasibaigusius 2010 m. rugsėjo 30 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

20

protokolo Nr.

2010. 11. 23 m.

2010 m. rugsėjo 30 d. **BALANSAS/ BALANCE SHEET**

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

2010 11 03

Nr.

2010-01-01..2010-09-30

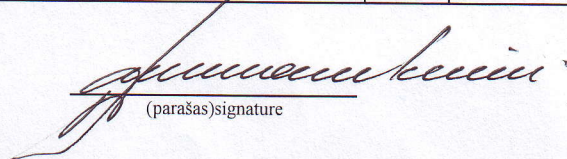
(ataskaitinis laikotarpis)

Litas/in Litas

	TURTAS/ ASSETS	Pastabos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year 2010.09.30	Praėjusių finansinių m./ Financial year 2009-09-30	Praėjusių finansinių m./ Financial year 2009-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS/ Long term assets		30 900 142	33 300 638	32336424
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS / INTANGIBLE ASSETS	1	12	94	12
I.3	Patentai, licencijos/ Licences and patents		2	2	2
I.4	Programinė įranga/ Computer software		2	2	2
I.5	Kitas nematerialus turtas/ Other intangible assets		8	90	8
II.	MATERIALUSIS TURTAS/ TANGIBLE ASSETS	2	30 883 030	33283444	32319312
II.2	Pastatai ir statiniai / Buildings & Plant		17 582 746	18 311 153	17936563
II.3	Mašinos ir įrengimai / Machinery & equipment		12 223 307	13 637 846	13152919
II.4	Transporto priemonės / Vehicles		322 280	258 657	265393
II.5	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai / Other property, plant and equipment		274 834	581 946	477973
II.6	Nebaigta statyba/ Construction in progress				
II.7	Kitas materialusis turtas / Other tangible assets		479 863	493 842	486464
III.	FINANSINIS TURTAS / FINANCIAL LONG - TERM ASSETS	3	17 100	17100	17100
III.4	Kitas finansinis turtas/ Other financial assets		17 100	17 100	17100
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS/OTHER TANGIBLE ASSETS				
IV.1	Atidėto pelno mokesčio turtas/Diferend profit taxes assets				
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS/ Short term assets		9322557	6477890	6326650
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS/ STOCK AND CONTRACTS IN PROGRESS	4	3534534	2744792	2867280
I.1	Atsargos/ Inventories		3087112	2477065	2609996
I.1.1	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai/ Raw materials and consumables		2 260 903	1 912 310	2026516
I.1.2	Nebaigta gamyba/ Work in progress		294 976	99 376	175577
I.1.3	Pagaminta produkcija/ Finished goods		517 600	443 964	397358
I.1.4	Pirktos prekės, skirtos perparduoti/ Goods for resale		13 633	21 415	10545
I.2	Išankstiniai apmokėjimai/ Prepayments	5	447 422	267 727	257284
I.3	Nebaigtos vykdyti sutartys/ Contracts in progress				
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS/ AMOUNTS RECEIVABLE WITHIN ONE YEAR	6	5402125	2946797	3091136
II.1	Pirkėjų įsiskolinimas / Trade debtors		5 399 622	2 936 942	3086624
II.2	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos/ Receivables from subsidiaries and				4512
II.3	Kitos gautinos sumos / Other amounts receivable		2 503	9 855	
II.4	Abejotinos skolos/				
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS/ OTHER SHORT TERM ASSETS				
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	288 300	288 300	288300
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI/ CASH IN BANK AND IN HAND	8	97 598	498 001	79934
	TURTO IŠ VISO / TOTAL ASSETS:		40222699	39778528	38663074

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI/ Capital and reserves	Pastabos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year2010-09-30	Finansiniai metai/ Financial year2009-09-30	Praėję finansiniai m. Previous financial year
C.	NUOSAVAS KAPITALAS / SHAREHOLDERS CAPITAL		9 089 432	9 100 197	8167032
I.	KAPITALAS/ CAPITAL	9	16 129 614	24 814 720	24814720
I.1	Įstatinis (pasirašytasis) / Subscribed capital		16 129 614	24 814 720	24814720
I.4	Savos akcijos/ Own Shares (-)				
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)/ REVALUATION RESERVE	10	7 906 363	8 385 334	8177290
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	(14 946 545)	(24 099 857)	(24 824 978)
IV.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis)/ Profit (loss) of the reporting year profit		1 193 328	(2 403 292)	(3 128 413)
IV.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostolis)/ Profit (loss) of the previous year		(16 139 873)	(21 696 565)	(21 696 565)
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI/ Amounts payable and liabilities	12	31 133 267	30 678 331	30496042
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI/ Amounts payable after one year and long term liabilities	13	1 317 505	12 876 884	1365315
I.1	Finansinės skolos/ Financial debts			11 459 558	
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		11 459 558	
I.5	Atidėtieji mokesčiai/ Deferred taxes	15	1 317 505	1 417 326	1365315
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	29815762	17801447	29130727
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis/ Current portion of non-current debts		17 770 398	6 310 840	20585570
II.2	Finansinės skolos/ Financial debts		2 815 172	3 346 380	500000
II.2.1	Kreditinėms institucijoms / Credit institutions			536 728	500000
II.2.2	Kitos skolos/ Other debts		2 815 172	2 809 652	
II.3	Skolos tiekėjams/ Trade amounts payable		3 475 911	3 255 660	2996894
II.4	Avansu gautos sumos / payments received in advance		59 323	149 442	
II.5	Pelno mokesčio įsipareigojimai/ Profit tax liabilities				
II.6	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai./ Liabilities related with labour relations		1 141 912	1 645 323	1192478
II.7	Atidėjiniai/ Provisions				
II.8	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai/ Other amounts payable and current liabilities	17	4 553 046	3 093 802	3855785
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, IŠ VISO/ TOTAL EQUITY AND LIABILITIES:		40222699	39778528	38663074

Generalinė direktorė
(įmonės 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

protokolo Nr.

2010 m. 11. 22 d.

2010 m. rugsėjo 30d. **PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA/
INCOME STATEMENT**

2010-01-01..2010-09-30 (finansinių atskaitomybės sudarymo data) 2010 11 03
(ataskaitinis laikotarpis)

Nr.

Litas/in Litas

	Straipsniai/ Items	Pastabos Nr./ Notes	Finans. m./ Finan. Year 2010-09-30	Praėję fin. m./ Previous financial year 2009-09-30	Finans. m./ Finan. Year 2010-07- 01.. 2010-09-30	Praėję fin. m./ Previous financial year 2009-07-01.. 2009-09-30
I.	PARDAVIMO PAJAMOS/ SALES	18	25 851 485	20 144 698	10 998 612	6 777 202
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA/ COST OF SALES	19	18 099 386	15 889 994	7 256 100	5 208 867
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)/ GROSS PROFIT		7 752 099	4 254 704	3 742 512	1 568 335
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS / OPERATING EXPENSES	20	6 201 626	6 028 653	2 404 852	1 878 562
IV	Pardavimo/ Sales		4 524 092	4 165 714	1 865 309	1 301 290
IV	Bendrosios ir administracinės/ General and administrative		1 677 534	1 862 939	539 543	577 272
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI) / OPERATING PROFIT		1 550 473	(1 773 949)	1 337 660	(310 227)
VI.	KITA VEIKLA / OTHER OPERATIONS		(96 338)	(25 946)	(4 905)	(15 196)
VI	Pajamos/ Income		18 137	8 947	9 372	4 254
VI	Išlaidos/ Expenses		114 475	34 893	14 277	19 450
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA/ FINANCIAL AND INVESTING ACTIVITIES	21	(579 546)	(1 664 848)	(222 693)	(253 120)
VI	Pajamos/ Income		76 777	78 978	5 830	72 812
VI	Išlaidos/ Expenses		656 323	1 743 826	228 523	325 932
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ/ CURRENT YEAR PROFIT BEFORE TAXES		874 589	(3 464 743)	1 110 062	(578 543)
XII.	PELNO MOKESTIS/ PROFIT TAX	22	47 811	212 290	15 937	66 411
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)/ NET PROFIT OF CURRENT YEAR	23	922 400	(3 252 453)	1 125 999	(512 132)
	PELNAS VIENAI AKCIJAI/ NET PROFIT		0.04	-0.13	0.05	-0.02

Generalinė direktorė

(įmonės administracijos vadovo pareigų
pavadinimas)

parašas(signature)

Vijoleta Dunauskienė

vardas ir pavardė (name, surname)

AB GUBERNIJA, 144715765

(įmonės pavadinimas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

2010 m.

protokolo Nr.

2010 m. rugsėjo 30 d

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA/

STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY

2010-01-01..2010-09-30

(ataskaitomybės sudarymo data)

2010 11 03 Nr.

(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		Nepa- skirstytasis pelnas (nuostoliai)/ Retained earnings (losses)	Iš viso/ Total
				Ilgalaikio materialiojo turto/ Tangible assets	Finansin io turto/ Financia l assets	Privaloma- sis/ Compulsory	Savų akcijų įsigijimo/ acquisitio n 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				(270 926)						270 926	
20. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)/ Net profit (loss) of the reporting period										922 400	922 400
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	(8 685 106)									8 685 106	
26. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje/ Balance at the end of 31 december 2010	16 129 614			7 906 364						(14 946 546)	9 089 432

Generalinė direktorė

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas) signature

Vijoleta Dunauskienė

vardas, pavardė (name, surname)

2010 m. Rugšėjo 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA/ CASH FLOW STATEMENT

(finansinės atskaitomybės sudarymo data) 2010 11 03

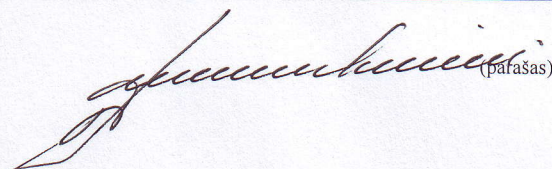
(ataskaitinis laikotarpis) (reporting period) 2010-01-01..2010-09-30

Litas/in Litas

Eil. Nr.	Straipsniai/ Items	Pastabos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year 2010-09-30	Praėję finansiniai m./ Previous financial year 2009-09-30
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai/ Cash flows from operating activities			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)/ Net profit (loss)		922400	(3252453)
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos/ Depreciation and amortization costs		1815487	3186187
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		(477116)	688055
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas/ Decrease (increase) in advances received		(190138)	79563
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas/ Decrease (increase) in contracts in progress			-
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas/ Decrease (increase) in trade receivables		(2312998)	846023
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		(2503)	(4769)
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		(47810)	(212291)
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in current payables to suppliers and advances		479017	(2562628)
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		(50566)	231061
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		(440678)	1087767
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		579547	1664848
I.19.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas/ Elimination of other non-cash items		-	-
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai/ Net cash flows from operating activities		279154	1751363
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai/ Cash flows from investing activities			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas/ Acquisition of non-current assets (excluding investments)		(232077)	(57415)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas/ Transfer of non-current assets (excluding investments)		111379	(11152)
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			
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			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai/ Net cash flows from investing activities		(120698)	(68567)
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		(565086)	(1285807)
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		(976306)	(1195093)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas/ Loans repaid		(500000)	(563831)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas/ Purchase of bonds		-	-
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos/ Interest paid		(476306)	(631262)
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		84666	553009
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas/ Decrease in other enterprise liabilities		-	(1080745)
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai/ Other increase in cash flows from financial activities		447089	2777
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai/ Other decrease in cash flows from financial items		(120535)	(666314)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai/ Net cash flows from financing activities		(565086)	(1285807)
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/ The effects of changes in foreign exchange rates on cash and cash equivalents balance		6227	(6227)
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)/ Net increase (decrease) in cash flows		(400403)	390762
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje/ Cash and cash equivalents at the beginning of period		498001	107239
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje/ Cash and cash equivalents at the end of period		97598	498001

Generalinė direktorė
 įmonės vadovo pareigų pavadinimas)
 the head of 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 lintangible assets 2010-09-30

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
(įmonės pavadinimas, kodas)
DVARO 179, ŠIAULIAI
(adresas)
Ilgalaikis materialusis turtas/State of tangible assets 2010-09-30

Rodikliai/ Items	Pastatai ir statiniai/ Buildings and constructions	Mašinos ir įrengimai/ Machinery and equipments	Transporto priemonės/ Vechile	Ilgalakis turtas komplektacijoje/ angible assets inkomplektacion	Kitas materialusis turtas/ Other tangible assets	Iš viso/Total
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje / Acquisition value at the end of previous financial year	17936563	13152919	265393	486464	477973	32319312
a) Įsigijimo savikaina/ Acquisition value						-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ at the end of previous financial year	14588507	39360493	3440404	486464	7687274	65563142
- turto įsigijimas/ Acquisitions of assets	-	170	129173	76177	26556	232076
- perleistas ir nurašytas turtas (-)/ Cessions and disused assets (-)		(49968)	-	(6903)	(54508)	(111379)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/ Transfers from one heading to another	(124521)	(3246471)	-	(75875)	62875	(3383992)
Finansinių metų pabaigoje/ At the end of the current year	14463986	36064224	3569577	479863	7722197	62299847
b) Perkainojimas/ REVALUATION						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ at the end of previous financial year	11709824	-	-	-	-	11709824
Vertės padidėjimas(sumazėjimas)		-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/ Transfers from one heading to another	(83815)	-	-	-	-	(83815)
Finansinių metų pabaigoje/ at the end of financial year	11626009	-	-	-	-	11626009
c) Nusidėvėjimas/ Depreciations						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ At the end of previous financial year	8361768	26207574	3175011	-	7209301	44953654
- finansinių metų nusidėvėjimas/ depreciation of financial year	190599	942761	72286	-	291104	1496750
perkainuoto turto nusidėvėjimas/releluation depreciations	318737	-	-	-	-	318737
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)/ acquired by third parties		(49947)	-	-	(53042)	(102989)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/ Transfers from one heading to another	(363855)	(3259471)	-	-	-	(3623326)
Finansinių metų pabaigoje/ at the end of financial year	8507249	23840917	3247297	-	7447363	43042826
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje/ Net value at the end of current year	17582746	12223307	322280	479863	274834	30883030



AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2010 metų 9 mėnesių 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 dirbo 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 d. įsakymu Nr. 141. Praėjusių 2009 m. rugsėjo 30 d. dirbo 201 darbuotojai, o ataskaitinių 2010 m. rugsėjo 30 d. dirbo 188 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. Taip pat 2010 m. balandžio 9 d. generalinės direktorės įsakymu, pakeistas ilgalaikio turto grupės pastatai pogrupiui gamybiniai, nusidėvėjimo normatyvas. O ilgalaikio turto grupei įrengimai pogrupiui 45000 nusidėvėjimo normatyvas pradėtas taikyti 10 metų pradėtas taikyti 10 metų nusidėvėjimo normatyvas.

2010 m. rugsėjo 30 d. finansinė atskaitomybė yra parengta veiklos tęstinumo pagrindu.

III. VEIKLOS TĘSTINUMAS

Per finansinių metų 2010 m. III ketvirčius bendrovė uždirbo 321 954 Lt pelno. 2010 m. rugsėjo 30 d. bendrovės nuosavas kapitalas siekia 9 088 896 Lt, o Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai 2010 m. rugsėjo 30 d. 20 496 651 Lt viršijo trumpalaikį turtą. Bendrovės vadovybės nuomone Bendrovė gali tęsti veiklą, jei Bendrovės akcininkų interesai ir veiksmai sutaps ir bus toliaregiškai pamatuoti. Dėl šios priežasties 2010 m. rugsėjo 30 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 pinigus 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 išipareigojimų 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

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

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas taikant išipareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir išipareigojimų 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 mokestinių nuostolių perkėlimo ir tik tokia apimtimi, kokia Bendrovė pagrįstai tikisi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno, kurio pakas laikiniems 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-IX mėnesių balansas

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

Litais

Rodikliai	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-IX mėnesius nepriskaityta ilgalaikio nematerialaus turto nusidėvėjimo. Likęs ilgalaikis nematerialusis turtas nudėvėtas iki likvidacinės vertės 1 Lt, anksčiau nei prieš ataskaitinius finansinius metus.

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

Litais

Rodikliai/ Items	Pastatai ir statiniai/	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Ilgalakis turtas komplektacijoje	Kitas materialusis turtas	Iš Viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	17936563	13152919	265393	486464	477973	32319312
a) Įsigijimo savikaina						-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	14588507	39360493	3440404	486464	7687274	65563142
- turto įsigijimas	-	170	129173	76177	26556	232076
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		(49968)	-	(6903)	(54508)	(111379)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	(124521)	(3246471)	-	(75875)	62875	(3383992)
Finansinių metų pabaigoje	14463986	36064224	3569577	479863	7722197	62299847
b) Perkainojimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	11709824	-	-	-	-	11709824
Vertės padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	(83815)	-	-	-	-	(83815)
Finansinių metų pabaigoje	11626009	-	-	-	-	11626009
c) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	8361768	26207574	3175011	-	7209301	44953654
- finansinių metų nusidėvėjimas	190599	942761	72286	-	291104	1496750
perkainuoto turto nusidėvėjimas	318737	-	-	-	-	318737
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		(49947)	-	-	(53042)	(102989)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	(363855)	(3259471)	-	-	-	(3623326)
Finansinių metų pabaigoje	8507249	23840917	3247297	-	7447363	43042826
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	17582746	12223307	322280	479863	274834	30883030

Nebaigtoje statyboje sukaupta 479 863 Lt darbų suma, kuri sumažėjo per finansinius 2010 m. I-IX mėnesius 6 601 Lt.

Per 2010 metų I-IX mėnesius priskaityta ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo 1 815 487 Lt.

Įsigyta turto:

- mašinos įrengimai – 170 Lt;
- transporto priemonės – 129 173 Lt;
- kito materialaus turto - 102 733 Lt.

Patikėjimo teise valdomo turto bendrovė neturi.

Naudojama 6 735 vienetai ilgalaikio materialus 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 2010-09-30
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	17 100	17 100	0	17 100

Investicijų pokyčių į dukterines ir asocijuotas įmones per 2010 m. I-IX mėnesius nebuvo. 2010-09-30 sudaro tik investicijos 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. rugsėjo 30 d.	1 912 310	99 376	443 964	21 415	2 477 065
b) atsargų įsigijimo savikaina 2010 m. rugsėjo 30 d.	2 260 903	294 976	517 600	13 633	3 087 112
Kita					
Išankstiniai apmokėjimai už medžiagas, darbus, paslaugas 2010 m. rugsėjo 30 d.	447 422	0	0	0	447 422
Nebaigtos vykdyti sutartys	0	0	0	0	0

Nebaigtų vykdyti sutarčių per 2010 m. I-IX mėnesius nėra.

Įkeistų medžiagų, medžiagų pas trečiuosius asmenis bendrovė neturi.

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

Pavadinimas	Likučiai 2010-09-30	Likučiai 2009-09-30	Padidėjimas Sumažėjimas (-)
Per vienerius metus gautinos sumos viso:	5 402 125	2 946 797	2 455 328
Pirkėjų įsiskolinimas	5 399 622	2 936 942	2 462 680
Kitos gautinos sumos	2 503	9 855	(7 352)

Suderintos pirkėjų skolos ir suderinimo aktai pasirašyti su 39% pirkėjų. Kitos nesuderintos pirkėjų skolos sumos buhalterinėje apskaitoje laikomos teisingomis.

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

Pavadinimas	Likučiai 2010-09-30	Likučiai 2009-09-30	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. rugsėjo 30 d.	2009 m. rugsėjo 30 d.
Pinigai banko sąskaitose	85 077	456 096
Pinigai kasoje	2 337	13 144
Pinigai kelyje į kasą ar į banką (iš prekybos vietų)	10 184	28 761
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	97 598	498 001

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

Bendrovės įstatinis kapitalas 2010 m. rugsėjo 30 d. sudaro 16 129 614 Lt. Jis padalintas į 16 129 614 vieno litų nominalios vertės paprastasias vardines akcijas. Visos akcijos pilnai apmokėtos.

Bendrovės įstatinio kapitalo struktūra:

Rodikliai	Akcijų skaičius 2010 m. rugsėjo 30 d.	Akcijų skaičius 2009 m. rugsėjo 30 d.
1.Pagal akcijų rūšis	16 129 614	24 814 720
1.1. Paprastosios akcijos	16 129 614	24 814 720

Per 2010 m. liepos 10 d. užregistruotas įstatinio kapitalo mažinimas, anuliuojant akcijas ir susikaupusius nuostolius. Kapitalas ir nuostoliai sumažėjo 8 685 106 Lt.

Bendrovės nuosavas kapitalas 2010 metų rugsėjo 30 d. sudaro 56,35 proc. įstatinio kapitalo.

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 atidėtas pelno mokestis fiksuojamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Nepripažintas ataskaitinių metų pelnas dėl perkainotos turto dalies nusidėvėjimo 270 926 Lt .

Rezervai

2010 m. rugsėjo 30 d. bendrovė neturi suformavusi įstatymu reglamentuotą privalomąjį rezervą.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

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

Per ataskaitinių finansinių 2010 metų I-IX mėnesius bendrovė uždirbo pelno 1 193 328 Lt ir sumažino nuostolius akcinio kapitalo mažinimo suma 8 685 105 Lt.

Bendrovė akcininkams siūlo 2010 m. I-IX mėnesių pelno (nuostolių) paskirstymo projektą:

Straipsniai	Suma (Lt)
1) Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis rezultats – pelnas (nuostoliai)	(24 824 978)
2) Grynas ataskaitinių finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	1 193 328
3) Pelnas (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	8 685 105
4) Pervedimai iš rezervų	0
5) Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	0
6) Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	(14 946 545)
7) Pelnas dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	0
8) Pelnas dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	0
9) Pelnas dalis, į kitus rezervus	0
10) Pelnas dalis, paskirta dividendams išmokėti	0
11) Pelnas dalis, paskirta metinėms išmokoms darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	0
12) Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	(14 946 545)

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

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

Rodikliai	2010 m. rugsėjo 30 d.	2009 m. rugsėjo 30 d.
Finansinės skolos	0	11 459 558
Atidėtieji mokesčiai	1 317 505	1 417 326

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

Rodikliai	Litais		
	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	0	17 770 398	
Finansinės skolos:	2 815 172		
1. Kredito įstaigoms	0		
2. Kitos skolos... 2010-09-30 datai	2 815 172		
Kitos skolos viso			
t. skaičiuje:			
skolos tiekėjams	3 475 911		
t. skaičiuje:			
Susijusiems tiekėjams			
Kitiems tiekėjams	3 475 911		
mokesčių skolos	4 553 046		
t. skaičiuje:			
- nekilnojamojo turto mokestis	0		
- mokestis už aplinkos teršimą	0		
- pardavimo PVM	1 313 845		
- akcizo mokestis	3 232 915		
- pakuočių mokestis	0		
- pelno mokestis+	0		
- kiti mokesčiai	6 286		

Rodikliai	Mokėtinės skolos ar jų dalys		
	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	17 770 398	
Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai t.skaičiuje:	1 141 912		
-darbo užmokestis	296 889		
- socialinis draudimas	159 112		
-gyventojų pajamų mokestis	52 224		
-atidėjiniai nepanaudotų atostogų išmokėjimams ir socialinio draudimo priskaitymai	483 497		
-kitos skolos	149 787		
	403		
kitos skolos	59 323		

Bendrovės ilgalaikių skolų einamųjų metų paskolos 2010 m. rugsėjo 30 d. yra suteiktos fizinių asmenų.

Mokestinės paskolos sutartis sudaryta su Šiaulių apskrities VMI.

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

Suderintos skolos tiekėjams ir suderinimo aktai pasirašyti su 28% tiekėjų. Kitos skolos tiekėjams buhalterinėje apskaitoje laikomos teisingos. Bendrovė teisių ir išsipareigojimų, kurie būtų neatspindėti balanse, neturi.

Vidutinis atsiskaitymo laikotarpis su tiekėjais 43 d.

Pelno (nuostolių) ataskaita (I – IV.)

Pastaba Nr.11 - Verslo segmentas

Informacija apie prekybos ir paslaugų pagrindinius segmentus

Rodikliai	Matavimo vnt.	Verslo segmentai				Litais	
		Prekyba		Paslaugos		I-IX mėnesiai	
		2010 m.	2009 m.	2010 m.	2009 m.	2010 m.	2009 m.
Pajamos	Lt	25 133 547	19 577 076	717 938	567 622	25 851 485	20 144 698
Sąnaudos	Lt	17 720 066	15 477 295	379 320	412 700	18 099 386	15 889 995
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)	Lt	7 413 481	409 978	338 618	154 922	7 752 099	4 254 703
Prekių savikaina:							
Sunaudota savoms reikmėms	Lt	0	0	0	0	0	0

Iš pateiktų duomenų matome, kad bendrovės 2010 metų I-IX mėnesių veiklos rezultatai iš prekybos ir paslaugų panašūs. Tačiau žiūrint į gautas pajamas ir toms pajamosm uždirbti patirtas sąnaudas, geresnį rezultatą gauname iš paslaugų teikimo. 2010 m. I-IX mėnesių prekybos pajamos palyginant su 2009 m. I-XI mėnesių, padidėjo 28,38%, o paslaugų pajamos padidėjo 26,48% . Bendrovė per 2010 metų I-IX mėnesius uždirbo pelną iš tipinės veiklos 7 752 099 Lt.

Pastaba Nr.12 - Kita veikla

Rodikliai	2010 m. rugsėjo 30 d., Lt	2009 m. rugsėjo 30 d., Lt
Pajamos	18 137	8 947
Sąnaudos	114 475	34 893

Kitos veiklos pajamų straipsnyje apskaitomos netipinės veiklos pajamos 18 137 Lt, kurios padidėjo 102,72% lyginant su 2009 m. Kitos veiklos sąnaudų straipsnyje apskaitomos sąnaudos šioms pajamoms uždirbti susidarė 114 475 Lt, taip pat padidėjo 228,07% lyginant su 2009 m.

Pastaba Nr. 13 - Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Rodikliai	2010 m. rugsėjo 30 d., Lt	2009 m. rugsėjo 30 d., Lt
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	76 777	78 978
Reikšmingų sumų detalizavimas		
- gautos palūkanos iš bankų	41 404	383
- Dotacijos iš darbo biržos		
- gautos baudos ir delspinigiai	3 305	
- valiutų kurso teigiama pasikeitimo įtaka	29 897	47 969
- kitos pajamos	2 171	30 626
b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	656 323	1 743 826
Reikšmingų sumų detalizavimas		
- palūkanų sąnaudos	536 225	726 650
- neigiama valiutų kurso pasikeitimo įtaka	23 174	54 195
- baudų ir delspinigių sąnaudos	9 625	658 194
- kitos sąnaudos		304 787

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų straipsnyje apskaitomos netipinės veiklos pajamos 76 777 Lt, kurios sumažėjo 2,87% lyginant su 2009 m. I-IX mėnesiais. Sąnaudų straipsnyje apskaitomų finansinės investicinės veiklos sąnaudų susidarė 656 323 Lt, tai yra sumažėjo 62,36% lyginant su 2009 m. I-IX mėnesiais.

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 - Grynas pelnas (nuostoliai)

Per 2010 m. I-XI mėnesius bendrovė uždirbo 922 400 Lt pelną, o per 2009 m. I-IX mėnesius patyrė 3 252 453 Lt nuostolį.

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 2010 m. balandžio 23 d. pasirašė su AB „Gubernija“ mokestinės paskolos sutartį Nr. 49, be turto įkeitimo, su sąlyga, kad turtas bus įkeistas per 3 mėnesius nuo paskolos pasibaigimo su AB Ūkio bankas. Šiai mokestinei paskolai garantuoti Hipotekos lakštai pasirašyti 2010 m. lapkričio 11 d.

Visi paskolos įsipareigojimai su AB Ūkio bankas“ įvykdyti 2010 m. rugpjūčio 12 d.

2010 m. kovo 31 d. Šiaulių apskrities VMI sutiko dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų prailginimo atskiroms turto grupėms. „Pastatai“ priskirtų priemonių nusidėvėjimo normatyvas patikslintas iki 25 metų ir „Mašinos ir įrengimai“ priskirtų priemonių nusidėvėjimo normatyvas patikslintas iki 10 metų.

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.

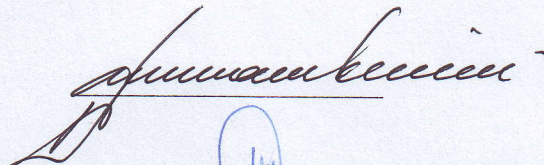
2010 m. balandžio 19 d. AB „Gubernija“ dar kartą išplatino pranešimą apie pakartotinį eilinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuris vyks 2010 m. balandžio 26 d.

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.

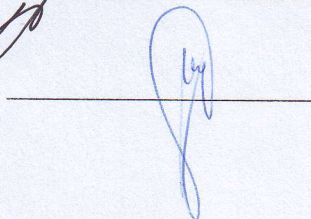
AB „Gubernija“ 2010 metų devynių mėnesių finansinė atskaitomybė neauditauta.

Generalinė direktorė



Vijoleta Dunauskienė

Vyr. buhalterė



Daiva Leinartienė