



AKCINĖ BENDROVĖ

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 pridedamos AB „Gubernija“ tarpinės neauditotos finansinės atskaitos už 2011 metų 12 mėnesių, pasibaigusių 2011 m. gruodžio 31 d., parengtos 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

Šiauliai,
2012-02-27

PATVIRTINTA

20

m.

protokolo Nr.

2011 m. gruodžio 31 d. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA/ FINANCIAL STATUS REPORT

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

2012 02 15

Nr.

2011-01-01..2011-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

Visos sumos nurodytos litais/in Litas

	TURTAS/ ASSETS	Pastabos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year 2011-12-31	Praeję finansiniai m./ Financial year 2010-12-31	Praeję finansiniai m./ Previous financial year 2009-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS/ Long term assets		30 955 815	30 620 245	32 336 424
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS / INTANGIBLE ASSETS	01	9 176	9	12
I.3	Patentai, licencijos/ Licences and patents		2	2	2
I.4	Programinė įranga/ Computer software		2	2	2
I.5	Kitas nematerialusis turtas/ Other intangible assets		9 172	5	8
II.	MATERIALUSIS TURTAS/ TANGIBLE ASSETS	02	30 929 539	30 603 136	32 319 312
II.1	Žemė / Land				
II.2	Pastatai ir statiniai / Buildings & Plant		18 101 816	17 517 938	17 936 563
II.3	Mašinos ir įrenginiai / Machinery & equipment		10 904 948	11 978 173	13 152 919
II.4	Transporto priemonės / Vehicles		390 583	295 592	265 393
II.5	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai / Other property, plant and equipment		308 726	294 857	477 973
II.6	Nebaigta statyba/ Construction in progress		662 982		
II.7	Kitas materialusis turtas / Other tangible assets		560 484	516 576	486 464
II.8	Investicinis turtas/ Asserts of investment				
III.	FINANSINIS TURTAS / FINANCIAL LONG	03	17 100	17 100	17 100
III.1	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones/ Investments into daughter and associated enterprises				
III.2	Kitos ilgalaikės investicijos/ Other lon-term investment		17 100	17 100	17 100
III.3	Paskolos dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms/ Loans to daughter and associated enterprises				
III.4	Po vienerių metų gautinos sumos/ Receivable sums in one year				
III.5	Finansinis turtas galima sparduoti/ Financial asserts for sale				
III.6	Išvestinės finansinės priemonės/ Derived financial means				
III.7	Kitas finansinis turtas/ Other financial assets				
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS/OTHER TANGIBLE ASSETS				
IV.1	Atidėto pelno mokesčio turtas/Diferend profit taxes assets				
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS/ Short term assets		9 513 132	9 143 826	6 326 650
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS/ STOCK AND CONTRACTS IN PROGRESS	04	4 030 277	3 521 476	2 867 280
I.1	Atsargos/ Inventories		3 793 511	3 273 723	2 609 996
I.1.1	Medžiagos ir žaliavos/ Raw materials and consumables		2 817 264	2 316 568	2 026 516
I.1.2	Nebaigta gamyba/ Work in progress		493 390	369 092	175 577
I.1.3	Pagaminta produkcija/ Finished goods		469 795	572 964	397 358
I.1.4	Pirktos prekės, skirtos perparduoti/ Goods for resale		13 062	15 099	10 545
I.2	Išankstiniai mokėjimai/ Prepayments		229 506	247 753	257 284
I.3	Nebaigtos vykdyti sutartys/ Contracts in progress		7 260		
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS/ AMOUNTS RECEIVABLE WITHIN ONE YEAR	05	5 118 960	5 283 465	3 091 137
II.1	Pirkėjų įsiskolinimas / Trade debtors		4 944 572	5 260 302	3 086 624
II.2	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos/ Receivables from subsidiaries and				
II.3	Suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis ir trumpalaikės paskolos/The part of the granted long-term loans of the current year and short-term loans				
II.4	Kitos gautinos sumos / Other amounts receivable		174 388	11 892	4 513
II.5	Abejotinos skolos/ Unsafe debts			11 271	
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS/ OTHER SHORT TERM ASSETS	06	288 300	288 300	288 300
III.1	Trumpalaikės investicijos/ Current investments				
III.2	Terminuoti indėliai/ Time deposits		288 300	288 300	288 300
III.3	Iš anksto sumokėtas pelno mokestis				
III.4	Kitas trumpalaikis turtas/ Other currents assets				
IV.	PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI/ Money and its equivalent	07	75 595	50 585	79 933
	TURTAS IŠ VISO / TOTAL ASSETS:		40 468 947	39 764 071	38 663 074

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI/ Capital and reserves	Pastabos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year 2011-12-31	Praėję finansiniai m./ Financial year 2010-12-31	Praėję finansiniai m./ Previous financial year 2009-12-31
C.	NUOSAVAS KAPITALAS IŠ VISO / SHAREHOLDERS CAPITAL	08	9 545 065	8 487 697	8 167 032
I.	KAPITALAS/ CAPITAL		16 129 614	16 129 614	24 814 720
I.1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) / Subscribed capital		16 129 614	16 129 614	24 814 720
I.1.2.	Pasirašytas neapmokėtas kapitalas(-) / Subscribed uncalled share capital (-)				
I.2.	Akcijų priedai/ Share premium				
I.3.	Savos akcijos/ Own Shares (-)				
I.4.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)/ revaluation reserve		9 128 098	7 816 054	8 177 290
I.4.1.	Nematerialiojo turto/ Intangible assets				
I.4.2.	Ilgalaikio materialiojo turto/ Long-term tangible assets		9 128 098	7 816 054	8 177 290
I.4.3.	Finansinio turto/ Financial assets				
I.5.	Rezervai/ reserves				
I.5.1.	Privalomasis arba atsargos kapitalas/ Legal reserve				
I.5.2.	Savoms akcijoms įsigyti/ Reserve for acquiring own shares				
I.5.3.	Kiti rezervai/ Other reserves				
I.6.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)/ retaining earnings (loss)		(15 712 647)	(15 457 971)	(24 824 978)
I.6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)/ Profit (loss) of the reporting year profit		(254 676)	681 901	(3 128 413)
I.6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)/ Profit (loss) of the previous year		(15 457 971)	(16 139 872)	(21 696 565)
D.	ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO/ OBLIGATIONS IN TOTAL		30 923 882	31 276 374	30 496 042
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI/ LONG-TERM OBLIGATIONS	09	4 338 223	1 301 568	1 365 315
I.1.	Finansinės skolos/ Financial debts		3 100 403		
I.1.1.	Finansinės nuomos/ financial leasing		131 962		
I.1.2.	Kredito įstaigoms / To credit institutions				
I.1.3.	Dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms / To daughter and associated enterprises				
I.1.4.	Kitos finansinės solos / Other financial liabilities		2 968 441		
I.2.	Prekybos skolos tiekėjams ir rangovams/				
I.3.	Gauti išankstiniai mokėjimai/ Debts of sales for suppliers and contractors				
I.4.	Išvestinės finansinės priemonės/ Derived financial means				
I.5.	Atidėjiniai/ Provisions				
I.5.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo/ For covering liabilities and demands				
I.5.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų/ For pensions and similar obligations				
I.5.3.	Kiti atidėjiniai/ Other suspension				
I.6.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai/ Obligations of the deferred tax		1 237 820	1 301 568	1 365 315
I.7.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai/ Other long-term obligations				
I.8.	Dotacijos ir subsidijos/ Grants and subsidies				
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI/ SHORT-TERM OBLIGATIONS	10	26 585 659	29 974 806	29 130 727
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis/ The part of the long-term debts of the current year		16 172 750	20 585 570	20 585 570
II.2.	Finansinės skolos/ Financial debts				500 000
II.2.1.	Kredito įstaigoms / For credit institutions				500 000
II.2.2.	Dukterinėms ir asociojuotoms įmonėms/ For daughter and associated enterprises				
II.2.3.	Kitos finansinės skolos/ Other financial debts				
II.3.	Skolos tiekėjams ir rangovams/ Debts to suppliers and contractors		4 700 550	3 632 237	2 996 894
II.4.	Gauti išankstiniai mokėjimai/ Received prepayments		64 164	54 415	
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai/ Profit tax liabilities				
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai./ Liabilities related with labour relations		1 338 198	1 331 472	1 192 478
II.7.	Išvestinės finansinės priemonės/ Derived financial means				
II.8.	Atidėjiniai/ Provisions				
II.9.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai / Other short-term obligations		4 309 997	4 371 112	3 855 785
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO/ TOTAL EQUITY AND LIABILITIES:		40468947	39764071	38663074

Generalinė direktorė
(imones vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(imones finansininko pareigų pavadinimas)

(parašas) signature

(parašas) signature

Vijoleta Dunauskienė
vardas, pavardė (name, surname)

Daiva Lcinartienė
vardas, pavardė (name, surname)

AB GUBERNIJA, 144715765

(įmonės pavadinimas)

DVARO G. 179, ŠIAULIAI, LIETUVA

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

protokolo Nr.

___ m. ___ d.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA / INCOME STATEMENT

2011 M. SAUSIO 1 D. - 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

2012 02 15

Nr.

2011-01-01..2011-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

Visos sumos nurodytos litais/in Litas

	Straipsniai/ Items	Pastabos Nr./ Notes	Finans. m./ Finan. Year 2011-12-31	Praėję fin. m./ Previous financial year 2010-12-31	Finans. m./ Finan. Year 2011-10-01.. 2011-12-31	Praėję fin. m./ Previous financial year 2010-10-01.. 2010-12-31
I.	PARDAVIMO PAJAMOS/ SALES	11	41 962 309	34 474 071	9 121 741	11 122 791
II.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS/ OTHER INCOMES FROM SALES	12	62 150	21 224	14 748	3 087
III.	SĄNAUDOS / EXPENSES	11	41 810 433	33 436 082	9 819 423	10 670 327
III.1.	Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų vertės padidėjimas(sumažėjimas)/Increase(decrease) of stock value in made and unfinished production					
III.2.	Žaliavų ir sunaudota medžiagų / Sales		33 389 956	24 543 139	7 604 137	6 681 473
III.3.	Susijusios su darbuotojais/ Related to employees		4 336 712	2 916 622	1 021 432	618 804
III.4.	Amortizacijos ir nusidėvėjimo/ Amortization and depreciation		2 181 412	2 309 161	702 240	571 045
III.5.	Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo/Depreciation of long-term					493 674
III.6.	Gautinų sumų nuvertėjimo/ depreciation of receivable sums			4 990		4 990
III.7.	Nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perdavimo/ Loss from					
III.8.	Kitos/Others		1 902 353	3 662 170	1 264 108	2 300 341
IV.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA/ FINANCIAL AND INVESTING ACTIVITIES	13	(893 686)	(802 296)	(239 632)	(802 296)
IV.1.	Pajamos/ Income		47 605	87 694	7 749	10 889
IV.2.	Išlaidos/ Expenses		941 291	889 990	247 381	233 654
V.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ/ CURRENT YEAR PROFIT BEFORE TAXES		(679 660)	256 917	(922 566)	(346 745)
VI.	PELNO MOKESTIS / PROFIT TAX		(63 748)	(63 748)	(15 937)	(15 937)
VI.1.	Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos/Expenditure of the profit					
VI.2.	Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos(pajamos)/ Expenditure (incomes)	15	(63 748)	(63 748)	(15 937)	(15 937)
VII.	PELNAS (NUOSTOLIAI) IŠ TĘSIAMOS VEIKLOS/ Profit (Loss)		(615 912)	320 665	(906 629)	(330 808)
VIII.	PELNAS (NUOSTOLIAI) IŠ NUTRAUKIAMOS VEIKLOS/ Profit					
IX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) IŠ TĘSIAMOS VEIKLOS / NET PROFIT FROM CONTINUING OPERATIONS		(615 912)	320 665	(906 629)	(330 808)
X.	KITOS BENDROSIOS PAJAMOS/ OTHER GROSS PROFIT		361 236	361 236	90 309	90 309
X.1.	Pelnas/nuostolis gautas iš perkainavimo rezervų pasikeitimo/		361 236	361 236	90 309	90 309
XI.	PELNO MOKESTIS NUO KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ/ PROFIT TAX					
XII.	KITOS BENDROSIOS PAJAMOS, ATĖMUS PELNO MOKESTĮ/ OTHER GROSS INCOMES DEPRIVING PROFIT TAX		361 236	361 236	90 309	90 309
XIII.	GRYNASIS (NUOSTOLIS) PELNAS / NET PROFIT OF CURRENT YEAR	16	(254 676)	681 901	(816 320)	(240 499)
XIV.	Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) ir pasirinktiniais sandoriais sumažintas vienai akcijai tenkantis (nuostoliai) pelnas		-0.016	0.042	-0.051	-0.015

Generalinė direktorė

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

parašas(signature)

Vijoleta Dunauskienė

vardas ir pavardė (name, surname)

Vyr.buhalterė

(įmonės finansininko pareigų pavadinimas)

parašas(signature)

Daiva Leinartienė

vardas ir pavardė (name, surname)

AB GUBERNIJA, 144715765

(monės pavadinimas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(monės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20 m.

protokolo Nr.

2011 m. GRUODŽIO 31 d.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATAŠKAITA/

STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY

(atskaitomybės sudarymo data)

2012 02 15 Nr.

2011-01-01..2011-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

Visos sumos nurodytos litais/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 išsigijimo/ acquisition of own shares			
1. Lik. už praėj. finans. metų pabaigoje/ Balance at the end of financial year before previous	24 814 720			9 234 496					(21 696 566)	12 352 650
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas/ Result of change in accounting policies										
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas/ Result of correcting essential errors										
4. Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)/The unacknowledged profit(loss)in the report of the general incomes				(1 057 206)					1 057 206	
5. Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)/The unacknowledged profit(loss)in the report of the general incomes										
6. Ataskaitinių metų bendrosios pajamos/Gross profit of the reporting year										
7. Įstatinio arba pagrindinio kapitalo didinimas (mažinimas)/Increase(reduce) of the authorized or main capital									(4 185 618)	(4 185 618)
8. Perskaičiuotas likutis už praėjusių finansinių metų pabaigoje/ Recalculated balance as of 31 December	24 814 720			8 177 290					(24 824 978)	8 167 032
9. Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)/The unacknowledged profit(loss)in the report of the general incomes				(361 236)					361 236	
10. Dividendai/Dividends										
11. Kitos išmokos/ Other payments										
12. Įstatinio arba pagrindinio kapitalo didinimas (mažinimas)/Increase(reduce) of the authorized or main capital	(8 685 106)								8 685 106	
13. Ataskaitinių metų bendrosios pajamos/ Gross incomes from the reporting year									320 665	320 665
14. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje/The residual in the end of the last financial year	16 129 614			7 816 054					(15 457 971)	8 487 697
15. Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)/The unacknowledged profit(loss)in the report of the general incomes				(361 236)					361 236	
16. Dividendai/Dividends										
17. Kitos išmokos/ Other payments										
18. Įstatinio arba pagrindinio kapitalo didinimas (mažinimas)/Increase(reduce) of the authorized or main capital										
19. Ataskaitinių metų bendrosios pajamos/Gross profit of the reporting year				1 673 280					(615 912)	1 057 368
20. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje/ Balance at the end of 31 december	16 129 614			9 128 098					(15 712 647)	9 545 065

Generalinė direktorė

(monės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(parašas) signature

(parašas) signature

Vijoleta Dunauskienė

vardas, pavardė (name, surname)

Daiva Leinartienė

vardas, pavardė (name, surname)

AB GUBERNIJA, 144715765

(įmonės pavadinimas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)(enterprise registration number, address, other information)

PATVIRTINTA/ APPROVED

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

2011 m. GRUODŽIO 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA/ CASH FLOW STATEMENT

(finansinės atskaitomybės sudarymo data) 2012 02 15

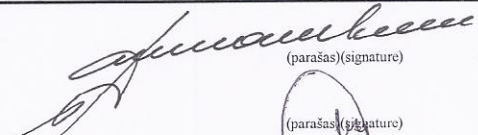

(ataskaitinis laikotarpis) (reporting period) 2011-01-01..2011-12-31

Visos sumos nurodytos litais/in Litas

Eil. Nr.	Straipsniai/ Items	Pastabos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year 2011-12-31	Praėję finansiniai m./ Previous financial year 2010-12-31
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai/ Cash flows from operating activities			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)/Profit(loss) of the reporting cycle		(615912)	320665
I.1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) iš tęsiamos veiklos/Profit(loss) of the reporting cycle from the continued activities		(615912)	320665
I.2.	Koregavimai dėl:/Corrections due to:		3009484	1131752
I.2.1.	Nusidėvėjimo, amortizacijos ir nuvertėjimo/ Depreciation, amortization and devaluation		2181412	2309161
I.2.2.	Ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto perleidimo/Alienation of long-term tangible and intangible assets		41966	
I.2.3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas/ Elimination of financing and investing activity results		893686	802296
I.2.3.1.	Palūkanų pajamos/Incomes from interests		(17)	(41414)
I.2.3.2.	Dividendų pajamos/Incomes from dividends			
I.2.3.3.	Investicijų vertės (padidėjimas) sumažėjimas/Decrease(increase) of investment value			
I.2.3.4.	Palūkanų sąnaudos/Expenditure of interests		828091	697333
I.2.3.5.	Kitos/Others		65612	146377
I.2.4.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas/ Decrease (increase) in amounts receivable after one year			
I.2.5.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas/Decrease (increase) in inventory		(519788)	(663727)
I.2.6.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas/ Decrease (increase) in advances received		18247	9531
I.2.7.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas/ Decrease (increase) in contracts in progress		(7260)	-
I.2.8.	Pirkėjų išiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas/ Decrease (increase) in trade receivables		315730	(2173678)
I.2.9.	Asocijuotų ir bendrų įmonių skolų (padidėjimas)sumažėjimas/Decrease (increase) of debts from associates and joint ventures		-	-
I.2.10.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas/ Decrease (increase) in other amounts receivable		(151225)	(7379)
I.2.11.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas/ Decrease (increase) in other current assets		-	-
I.2.12.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in non-current payables to suppliers and advances received		3100403	-
I.2.13.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in current payables to suppliers and advances received		(3334758)	689758
I.2.14.	Pelno mokesčio išpareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in profit tax liability		-	-
I.2.15.	Atidėtojo pelno mokesčio padidėjimas (sumažėjimas)/Increase (decrease) of the deferred profit tax		(63748)	(63747)
I.2.16.	Su darbo santykiais susijusių išpareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in liabilities related to labour relations		6726	138994
I.2.17.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in provisions		-	-
I.2.18.	Kitų mokėtinų sumų ir išpareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in other amounts payable and liabilities		528093	515327
I.2.19.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas/ Elimination of other non-cash items		-	(424784)
I.3.	Pinigų srautai iš veiklos/Money flows from activities			
I.4.	Sumokėtos palūkanos/ Interest paid		688670	
I.5.	Sumokėtas pelno mokestis/ Profit tax paid		-	
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai/ net money flows from the main activities		3082242	1452417
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai/ Cash flows from investing activities			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas/ Acquisition of non-current assets (excluding investments)		(882169)	(351509)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas/ Transfer of non-current assets (excluding investments)		48280	2602
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			10000
II.5.1.	Asocijuotoms ir bendroms įmonėms/To the associates and joint ventures			-
II.5.2.	Įmonės darbuotojams/ To employees of the Company			10000
II.5.3.	Kitos suteiktos paskolos/Other loans granted			-
II.6.	Paskolų susigrąžinimas/ Loans recovered	8333		1667
II.6.1.	Iš asocijuotų ir bendrų įmonių/ From the associated and joint ventures			-
II.6.2.	Iš įmonės darbuotojų/From the employees of the Company	8333		1667
II.6.3.	Kitų paskolų grąžinimas/ Repayment of other debts			-
II.7.	Gauti dividendai/ Dividends received			-
II.7.1.	Iš kitų įmonių/From others enterprises			-
II.8.	Gautos palūkanos/ Interests received	171		104
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai/ Other increase in cash flows from investing activities			-
II.10.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai/ Other decrease in cash flows from investing activities			-
	Grynvieji investicinės veiklos pinigų srautai/ Net cash flows from investing activities		(825385)	(337136)
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.	Savų akcijų pardavimas/ Selling its own shares			-
III.1.5.	Dividendų išmokėjimas/ Dividends paid			-
III.1.6.	Kitos išmokos, susijusios su įstainio kapitalo mažinimu/ Other net pays related to the reduce of the authorized capital			-
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais/ Cash flows arising from other financing sources		(2226708)	(1157311)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas/ Increase in financial debts		145796	-
III.2.1.1.	Paskolų gavimas/ Loans received			-
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas/ Issue of bonds			-
III.2.1.3.	Vekselių skolų padidėjimas, atėmus apmokėjimus/ Increase of debts from the promissory notes depriving payments			-
III.2.1.4.	Gautos lizingo finansavimas/		145796	-
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas/ Decrease in financial debts		(2372504)	(1157311)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas/ Loans repaid		(1670000)	(500000)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas/ Purchase of bonds			-
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos/ Interest paid		(688670)	(657311)
III.2.2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) mokėjimai/ Payments of lease (finance lease) liabilities		(13834)	-
III.2.2.5.	Sumokėti dividendai/ Dividends paid			-
III.3.	Įstatinio arba pagrindinio kapitalo pokyčiai/ Changes in the authorized or main capital			-
III.4.	Gautos dotacijos ir subsidijos/ Dotations and subsidies received			-
III.5.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas/ Increase of other obligations of the Company			-
III.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas/ Decrease of other obligations of the Company			-
III.7.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas/ Increase of money flows from other financial activities			3084
III.8.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas/Decrease of money flows from other financial activities			-
	Grynvieji finansinės veiklos pinigų srautai/ Net cash flows from financing activities		(2226708)	(1154227)
IV.	Valiutų kursų pokyčio poveikis grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui/ The effects of changes in foreign exchange rates on cash and cash equivalents balance		(5139)	9597
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)/ Net increase (decrease) in cash flows		30149	(38946)
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje/ Cash and cash equivalents at the beginning of period		50585	79934
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje/ Cash and cash equivalents at the end of period		75595	50585

Generalinė direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)
title of the head of enterprise administration
Vyr. buhalterė


(parašas) (signature)

(parašas) (signature)

Vijoleta Dunauskienė
(vardas ir pavardė) (full name)

Daiva Leinartienė
(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 2011-12-31

Rodikliai/ Items	Patentai, licencijos ir pan./ Intangible rights	Programinė įranga/ Computers software	Kitas nematerialusis turtas/ other assets	Iš viso/ Total
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje/ Acquisition value at the end of previous financial year	2	2	5	9
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina/ Acquisition value				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ at the end of previous financial year	327 000	111 154	59 284	497 438
Finansinių metų pokyčiai/ Current year changes::				
- turto įsigijimas/ Acquisitions of assets			11 000	11 000
- 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	70 284	508 438
b) Amortizacija/ Depreciations				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ At the end of previous financial year	326 998	111 152	59 279	497 429
Finansinių metų pokyčiai/ Current year changes:				
- finansinių metų amortizacija/ depreciation of financial year			1 833	
- 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	61 112	499 262
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	9 172	9 176

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS/ INTANGIBLE ASSETS

AB GUBERNIJA, 144715765

(įmonės pavadinimas, kodas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(adresas)

priedas Nr.2

Ilgalaikis materialusis turtas/ State of tangible assets 2011-12-31

Litas/in Litas

Rodikliai/ Items	Pastatai ir statiniai/ Buildings and constructions	Mašinos ir įrengimai/ Machinery and equipments	Transporto priemonės/ Vehicle	Ilgalakis turtas komplektacijoje/tangible assets inkomplektac	Kitas materialusis turtas/ Other tangible assets	Nebaigta statyba/ Construction in progress	Iš Viso/Total
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje / Acquisition value at the end of previous financial year	17 086 953	11 978 173	295 592	516 576	294 857	430 986	30 603 137
a) Įsigijimo savikaina/ Acquisition value							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ at the end of previous financial year	14 137 972	35 187 129	3 558 673	516 576	7 282 899	430 986	61 114 235
- turto įsigijimas/ Acquisitions of assets	24 794	25 789	175 344	573 042	41 818		840 787
- perleistas ir nurašytas turtas (-)/ Cessions and disused assets (-)		(183 782)	(894 635)	(1 120)	(227 973)		(1 307 510)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/ Transfers from one heading to another		146 578	40 437	(528 014)	109 003	231 996	
Finansinių metų pabaigoje/ At the end of the current year	14 162 766	35 175 714	2 879 819	560 484	7 205 747	662 982	60 647 512
b) Perkainojimas/ REVALUATION							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ at the end of previous financial year	11 626 009						11 626 009
Vertės padidėjimas(sumažėjimas)	1 673 280						1 673 280
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/ Transfers from one heading to another							
Finansinių metų pabaigoje/ at the end of financial year	13 299 289						13 299 289
c) Nusidėvėjimas/ Depreciations							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ At the end of previous financial year	8 677 028	23 208 956	3 263 081		6 988 042		42 137 107
- finansinių metų nusidėvėjimas/ depreciation of financial year	258 228	1 245 531	114 026		136 811		1 754 596
perkainuoto turto nusidėvėjimas/releluation depreciations	424 983						424 983
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)/ acquired by third parties		(183 721)	(887 871)		(227 832)		(1 299 424)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/ Transfers from one heading to another							
Finansinių metų pabaigoje/ at the end of financial year	9 360 239	24 270 766	2 489 236		6 897 021		43 017 262
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje/ Net value at the end of current year (a) + (b) - (c) - (d)	18 101 816	10 904 948	390 583	560 484	308 726	662 982	30 929 539



AKCINĖ BENDROVĖ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2011 metų 12 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 11 firminių parduotuvių tinklą visoje Lietuvoje, atstovybę ir didmeninės prekybos sandėlį (Kalvarijų g. 204 B, Vilnius).

„Gubernijos“ produktai gaminami, naudojant tradicines alaus ir giros 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 sukauptų nuostolių arba nenumatytų aplinkybių rinkoje, 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 2010 m. gruodžio 31 d. dirbo 188 darbuotojai, o ataskaitinių 2011 m. gruodžio 31 d. dirbo 185 darbuotojai.

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.

2011 m. gruodžio 31 d.. finansinė atskaitomybė yra parengta veiklos tęstinumo pagrindu.

III. VEIKLOS TĖSTINUMAS

Per finansinių metų 2011 m. I-IV ketvirtį bendrovė patyrė 254 676 Lt nuostolio. 2011 m. gruodžio 31 d. bendrovės nuosavas kapitalas siekia 9 545 065 Lt, o Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai 2011 m. gruodžio 31 d. 17 072 527 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 2011 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė yra parengta veiklos tęstinumo pagrindu.

IV. APSKAITOS PRINCIPAI

4.1. Nematerialus turtas

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

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

Vadovaujantis Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR finansų ministerijos 2007 m. rugpjūčio 30 d. Leidiniu "Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų tikslinimas" Nr. KD-6133, TAS Nr. 16 ir Šiaulių apskrities VMI 2010 m. kovo 31 d raštu Nr. (25,27-13,1) S19-2053, patikslintas nusidėvėjimo normatyvas: ilgalaikio turto grupei - įrengimai, pogrupiui - 45000. Šiam pogrupiui metinė nusidėvėjimo norma iš 5 metų patikslinta į 10 metų. Ir ilgalaikio turto grupei - pastatai, pogrupiui - gamybiniai, metinė nusidėvėjimo norma patikslinta į 25 metus. Šių grupių nusidėvėjimo skaičiavimo normatyvai taikomi nuo 2010 m. sausio 1 d.

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, bendrųjų pajamų ataskaitoje parodomas perleidimo rezultatas. Pelnas ar nuostoliai dėl finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje. Finansinio turto, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama finansinės ir investicinės veiklos pajamomis bendrųjų pajamų 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje. Pelnas ar nuostolis dėl finansinio įsipareigojimo tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Finansinio įsipareigojimo, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama kaip sąnaudos iš investicinės ir finansinės veiklos bendrųjų pajamų ataskaitoje. Palūkanos ir nuostoliai, susiję su finansiniais įsipareigojimais, turi būti pripažįstami sąnaudomis bendrųjų pajamų 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 grynujų 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje.

4.9. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Bendrovės 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 mokesčiai pajamomis nepripažįstamos.

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 bendrųjų pajamų 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

2011 finansinių metų patirtas pelnas apmokestinamas 15 procentų tarifu pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą.

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

Atidėto pelno mokesčio apskaičiavimui naudojami galiojantys pelno mokesčio tarifai.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu laikoma būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais mokėtinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų. Atidėtojo pelno mokesčio turtu laikoma būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais atgautinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų ir nepanaudotų mokesčių nuostolių perkėlimo ir tik tokia apimtimi, kokia Bendrovė pagrįstai tikisi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno, kurio pakaks 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 įtakoja bendrovės veiklos rezultata, bei didina su tuo susijusių palūkanų normos riziką.

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

2011 metų I-XII 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	5	9
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	327 000	111 154	59 284	497 438
Finansinių metų pokyčiai				
- turto įsigijimas			11 000	11 000
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje	327 000	111 154	70 284	508 438
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	326 998	111 152	59 279	497 429
Finansinių metų pokyčiai				
- finansinių metų amortizacija			1 833	
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje	326 998	111 152	61 112	499 262
c) Vertės sumažėjimas				
Finansinių metų pabaigoje				
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	2	2	9 172	9 176

Per 2011 metų I-XII mėnesius priskaityta ilgalaikio nematerialaus turto nusidėvėjimo 1 833 Lt.

9 vienetai ilgalaikio nematerialaus turto nudėvėti 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	17 086 953	11 978 173	295 592	516 576	294 857	430 986	30 603 137
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	14 137 972	35 187 129	3 558 673	516 576	7 282 899	430 986	61 114 235
- turto įsigijimas	24 794	25 789	175 344	573 042	41 818		840 787
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		(183 782)	(894 635)	(1 120)	(227 973)		(1 307 510)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		146 578	40 437	(528 014)	109 003	231 996	
Finansinių metų pabaigoje	14 162 766	35 175 714	2 879 819	560 484	7 205 747	662 982	60 647 512
b) Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	11 626 009						11 626 009
Vertės padidėjimas(sumažėjimas)	1 673 280						1 673 280
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje	13 299 289						13 299 289
c) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	8 677 028	23 208 956	3 263 081		6 988 042		42 137 107
- finansinių metų nusidėvėjimas	258 228	1 245 531	114 026		136 811		1 754 596
perkainuoto turto nusidėvėjimas	424 983						424 983
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		(183 721)	(887 871)		(227 832)		(1 299 424)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje	9 360 239	24 270 766	2 489 236		6 897 021		43 017 262
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje(a)+(b)-(c)-(d)	18 101 816	10 904 948	390 583	560 484	308 726	662 982	30 929 539

Nebaigtoje statyboje sukaupta 662 982 Lt darbų suma, kuri padidėjo per finansinius 2011 m. I-XII mėnesius 231 996 Lt.

Per 2011 metų I-XII mėnesius priskaityta ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo 2 179 579 Lt. Įsigyta turto:

- pastatai ir statiniai – 683 211 Lt;
- mašinos įrengimai – 1 245 531 Lt;
- transporto priemonės – 114 026 Lt;
- kito materialaus turto – 136 811 Lt.

Patikėjimo teise valdomo turto bendrovė neturi.

Naudojama 5 489 vienetai ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjusio iki likvidacinės vertės 1 Lt.

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

Rodikliai	Likučiai 2010-12-31	Likučiai 2011-12-31	Padidėjimas Sumažėjimas (-)	Likučiai 2011-12-31
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	17 100	17 100	0	17 100

Investicijų pokyčių į dukterines ir asocijuotas įmones per 2011 m. I-XII mėnesius nebuvo. 2011-12-31 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.-3)

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

Rodikliai	Litais				
	Medžiagos ir žaliavos	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Prekės skirtos perpardavimui	Viso
a) atsargų įsigijimo savikaina 2010 m. gruodžio 31 d.	2316568	369092	572964	15099	3273723
b) atsargų įsigijimo savikaina 2011 m. gruodžio 31 d.	2817264	493390	469795	13062	3793511
Kita					
Išankstiniai apmokėjimai už medžiagas, darbus, paslaugas 2011 m. gruodžio 31 d.	229506				229506

Nebaigtų vykdyti sutarčių už paslaugas 2011 m. gruodžio 31 d. liko už 7 260 Lt.

Įkeistų medžiagų, medžiagų pas trečiuosius asmenis bendrovė neturi.

Atsargų nuvertėjimas nebuvo skaičiuotas, manome, kad užsigulėjusių atsargų įsigijimo vertė yra mažesnė nei šiandien rinkoje vyraujančios rinkos kainos tapačių atsargų.

Pastaba Nr. 05 - Per vienerius metus gautinos sumos (B. II.1.- II.5)

Pavadinimas	Likučiai 2011-12-31	Likučiai 2010-12-31	Padidėjimas Sumažėjimas (-)
Per vienerius metus gautinos sumos viso:	5 118 960	5 283 465	(164 505)
Pirkėjų įsiskolinimas	4 944 572	5 260 302	(315 730)
Kitos gautinos sumos	174 388	11 892	162 496
Abejotinos skolos		11 271	(11 271)

Suderintos pirkėjų skolos ir suderinimo aktai pasirašyti su 19% pirkėjų. Kitos nesuderintos pirkėjų skolos sumos buhalterinėje apskaitoje laikomos teisingomis.

Pastaba Nr. 06 – Kitas trumpalaikis turtas (B. III.1.- III.4)

Pavadinimas	Likučiai 2011-12-31	Likučiai 2010-12-31	Padidėjimas Sumažėjimas (-)
Kitas trumpalaikis turtas	288 300	288 300	0
Terminuoti indėliai	288 300	288 300	0
Kitas trumpalaikis turtas	0	0	0

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

Pastaba Nr.07 - Pinigai ir pinigų ekvivalentai (B.IV.)

Litais	2011 m. gruodžio 31d.	2010 m. gruodžio 31d.
Pinigai banko sąskaitose	53 595	36 989
Pinigai kasoje	44	761
Pinigai kelyje į kasą ar į banką(iš prekybos vietų)	21 893	12 835
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	75 595	50 585

Pastaba Nr. 08 – Nuosavas kapitalas (C. I.1.-6.)**Išstatinis (pasirašytasis) kapitalas**

Bendrovės išstatinis kapitalas 2011 m. gruodžio 31d. sudaro 16 129 614 Lt. Jis padalintas į 16 129 614 vieno litų nominalios vertės paprastasias vardines akcijas. Visos akcijos pilnai apmokėtos.

Bendrovės išstatinio kapitalo struktūra:

Rodikliai	Akcijų skaičius 2011 m. gruodžio 31d.	Akcijų skaičius 2010 m. gruodžio 31d.
1.Pagal akcijų rūšis	16 129 614	16 129 614
1.1. Paprastosios akcijos	16 129 614	16 129 614

Bendrovės nuosavas kapitalas 2011 metų gruodžio 31d. sudaro 59,18 proc. išstatinio kapitalo.

Perkainojimo rezervas

Perkainojimo rezervas sudarytas iš pastatų ir statinių perkainotos vertės skirtumo. Nudėvint perkainoto turto dalį, mažinamas perkainojimo rezervas ir fiksuojamas nepripažintas 2011 m. I-XII mėnesių pelnas, o panaudotas atidėtasis pelno mokestis fiksuojamas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Nepripažintas 2011 m. I-XII mėnesių pelnas dėl perkainotos turto dalies nusidėvėjimo 361 236 Lt .

Rezervai

2011 m. gruodžio 31 d. bendrovė neturi suformavusi įstatymu reglamentuotą privalomąjį rezervą.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Bendrovės nepaskirstytinojo nuostolių praėjusių finansinių metų pabaigoje turėjo 15 457 971 Lt.

Per ataskaitinių finansinių 2011 metų I-XII mėnesius bendrovė patyrė nuostolį 254 676 Lt.

Bendrovė akcininkams siūlo 2011 m. I-XII mėnesių bendrųjų pajamų paskirstymo projektą:

Straipsniai	Suma (Lt)
1) Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(15 457 971)
2) Ataskaitinių finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	(254 676)
3) Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas(nuostoliai)	0
4) Pervedimai iš rezervų	0
5) Kapitalo mažinimas nuostoliams padengti	0
6) Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	0
7) Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	(15 712 647)
8) Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	0
9) Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	0
10) Pelno dalis, į kitus rezervus	0
11) Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	0
12) Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	0
13) Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	(15 712 647)

Savų akcijų 2012 metais bendrovė neplanuoja supirkti. Per 2011 metų I-XII mėnesius bendrovės patirtas nuostolis 254 676 Lt yra kaupiamas.

Pastaba Nr. 09 –Ilgalaikiai įsipareigojimai (D. I.1.-8.)

Rodikliai	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Finansinės skolos	3 100 403	0
Atidėtieji mokesčiai	1 237 820	1 301 568

Ilgalaikių įsipareigojimų suma 131 962 Lt susidarė dėl turto pirkimo iš lizingo bendrovės.

Pastaba Nr. 10 –Trumpalaikiai įsipareigojimai (D. II.1.- II.9.)

Rodikliai	Mokėtinos 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	16 172 750		
Finansinės skolos:			
1. Kredito įstaigoms			
2. Kitos skolos... 2011-12-31 datai			
Kitos skolos viso			
t. skaičiuje:			
skolos tiekėjams	4 764 714		
t.skaičiuje:			
Susijusiems tiekėjams			
Kitiems tiekėjams	4 700 550		
Gauti išankstiniai mokėjimai	64 164		
mokesčių skolos	3 596 752		
t.skaičiuje:			
- nekilnojamojo turto mokestis	0		
- mokestis už aplinkos teršimą	0		
- pardavimo PVM	525 248		
- akcizo mokestis	3 056 892		
- pakuotės mokestis	0		
- pelno mokestis	0		
- kiti mokesčiai	14 612		

Litais

Rodikliai	Mokėtinos 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	16 172 750		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai t.skaičiuje:	1 338 198		
- darbo užmokestis	289 095		
- gyventojų pajamų mokestis	149 793		
- nepanaudotų atostogų išmokėjimams	744 996		
- kitos skolos	154 314		
kitos skolos	713 245		

Bendrovės ilgalaikių skolų einamųjų metų paskolos 2011 m. gruodžio 31 d. yra suteiktos fizinių asmenų.

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, bendrovė neturi.

Suderintos skolos tiekėjams ir suderinimo aktai pasirašyti su 26 % tiekėjų. Kitos skolos tiekėjams buhalterinėje apskaitoje laikomos teisingos. Bendrovė teisių ir įsipareigojimų, kurie būtų neatspindėti balanse, neturi.

Vidutinis atsiskaitymo laikotarpis su tiekėjais 53 d.

Bendrųjų pajamų ataskaita (I.-XIV.)

Pastaba Nr.11 - Verslo segmentas (I., III.)

Informacija apie prekybos ir paslaugų pagrindinius segmentus

Rodikliai	Matavimo vnt.	Verslo segmentai				Litais	
		Prekyba		Paslaugos		I-IV ketvirtis	
		2011	2010	2011	2010	2011 m.	2010
Pajamos	Lt	41 768 401	33 940 853	256 058	533 218	42 024 459	34 474 071
Sąnaudos	Lt	42 094 227	33 863 746	144 258	289 660	42 238 485	34 153 406
Pelnas (nuostoliai) iš tęsiamos veiklos	Lt	102 226	77 107	111 800	243 558	214 026	320 665
Prekių savikaina	Lt	33 006 376	16 192 845	72 237	23 458	33 389 956	16 216 303

Iš pateiktų duomenų matome, kad bendrovės 2011 metų I-XII mėnesių rezultatas iš tęsiamos veiklos teigiamas. Tačiau žiūrint į gautas pajamas ir toms pajamoms uždirbti patirtas sąnaudas, geresnį rezultatą gauname iš paslaugų teikimo. 2011 m. I-XII mėnesių prekybos pajamos palyginant su 2010 m. I-XII mėnesių, padidėjo 23,06 %, o paslaugų pajamos sumažėjo 54,10 %. Bendrovė per 2011 metų I-XII mėnesius uždirbo pelną 214 026 Lt iš tęsiamos veiklos.

Pastaba Nr.12 - Kitos veiklos pajamos (II.)

Rodikliai	2011 m. gruodžio 31 d., Lt	2010 m. gruodžio 31 d., Lt
Pajamos	62 150	21 224

Kitos veiklos pajamų straipsnyje apskaitomos veiklos pajamos 62 150 Lt, kurios padidėjo 292,83% lyginant su 2010 m.

Pastaba Nr. 13 - Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai (IV.)

Rodikliai	2011 m. gruodžio 31 d., Lt	2010 m. gruodžio 31 d., Lt
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	47 605	87 694
Reikšmingų sumų detalizavimas		
- gautos palūkanos iš bankų	17	41 414
- Dotacijos iš darbo biržos		
- kitos pajamos	25 043	6 560
- valiutų kurso teigiama pasikeitimo įtaka	22 545	39 720
- gautos pajamos iš paskirstytinojo pelno		
b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	941 291	889 990
Reikšmingų sumų detalizavimas		
- palūkanų sąnaudos	828 091	697 333
- neigiama valiutų kurso pasikeitimo įtaka	27685	30 123
- baudų ir delspinigių sąnaudos	85 515	162 534
- kitos sąnaudos		

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų straipsnyje apskaityta pajamų už 47 605 Lt, kurios sumažėjo 45,71% lyginant su 2010 m. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų straipsnyje apskaitomų sąnaudų susidarė 941 291 Lt, tai yra padidėjo 5,76% lyginant su 2010 m.

Pastaba Nr.14 - Sandoriai su susijusiomis šalimis

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

Pastaba Nr.15 - Atidėtojo pelno mokesčio panaudojimas (VI.1.1.2.)

Pelno mokestis 63 748 Lt yra panaudotas pelno mokesčio atidėjimams dėl ilgalaikio turto perkainojimo nusidėvėjimo, kuriems ankstesniais laikotarpiais buvo suformuoti pelno mokesčio atidėjimai.

Pastaba Nr.16 - Pelnas (nuostolis) gautas iš perkainojimo rezervų pasikeitimo (X.1.)

Pelnas iš perkainojimo rezervų per 2011 metus susidarė 361 236 Lt.

Pastaba Nr.17 - Grynasis pelnas (nuostoliai) (XIII.)

Per 2011 m. I-XII mėnesius bendrovė patyrė 254 676 Lt nuostolio, per 2010 m. I-XII mėnesius 681 901 Lt pelno.

Pastaba Nr. 18 - Kita reikšminga informacija

Šiaulių apskrities valstybinės mokesčių inspekcijos sprendimas 2009 m. gruodžio 30 d., dėl mokestinės paskolos suteikimo ir išdėstytas mokestinės nepriemokos sumokėjimo atidėjimas (susikaupusiems mokesčiams, delspinigiams ir priskaičiuotomis palūkanomis) 2 321 873,05 Lt Šios mokestinės paskolos įmokos išdėstytos mokėti iki 2012 m. liepos 10 d.

Gautas Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR Finansų ministerijos 2012 m. sausio 26 d. sprendimas dėl mokestinės nepriemokos sumokėjimo (susikaupusiems mokesčiams, delspinigiams ir priskaičiuotomis palūkanomis) sumai 1 689 620,30 Lt. Šios mokestinės nepriemokos įmokos išdėstytos mokėti iki 2013 m. liepos 25 d.

Paskutiniais ir ateinančiais finansiniais metais sunku numatyti ir suvaldyti riziką dėl žaliavų biržose kintančių kainų – jos brango iki 50 procentų, o taip pat ir dėl konkuruojančių įmonių ir valstybinės vykdomos politikos importuojamam alui

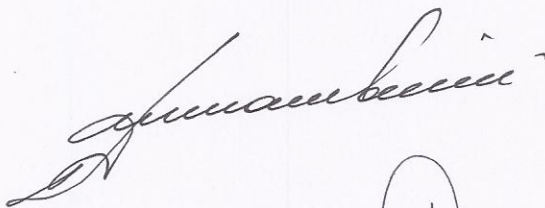
Pastaba Nr. 19 - Informacija apie valdymo organus.

2011 m. balandžio 19 d. įvyko eilinis akcininkų susirinkimas, kuriame buvo patvirtinta 2010 m. finansinė atskaitomybė ir nuspręsta 2011 metų pelną skirti praėjusių metų nuostoliams dengti.

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“ 2011 metų I-XII mėnesių finansinė atskaitomybė neauditauta.

Generalinė direktorė



Vijoleta Dunauskienė

Vyr. buhalterė



Daiva Leinartienė