



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 2012 metų tris mėnesius, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinė direktorė

Vijoleta Dunauskienė

Vyriausioji buhalterė

Daiva Leinartienė

Šiauliai,
2012-05-31

AB GUBERNIJA, 144715765

(įmonės pavadinimas)

DVARO G. 179, ŠIAULIAI, LIETUVA

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20 12.05.31. m.

protokolo Nr.

2012 m. kovo 31 d. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA/ FINANCIAL STATUS REPORT

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

2012 05 27

Nr.

2012-01-01..2012-03-31
(ataskaitinis laikotarpis)

Visos sumos nurodytos litais/in Litas

	TURTAS/ ASSETS	Pastabos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year 2012-03-31	Praėję finansiniai m./ Financial year 2011-12-31	Praėję finansiniai m./ Previous financial year 2010-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS/ Long term assets		29 827 761	30 395 331	30 620 245
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS / INTANGIBLE ASSETS	01	14 094	9 176	9
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		14 090	9 172	5
II.	MATERIALUSIS TURTAS/ TANGIBLE ASSETS	02	29 796 567	30 369 055	30 603 136
II.1	Žemė / Land				
II.2	Pastatai ir statiniai / Buildings & Plant		17 813 677	18 101 816	17 517 938
II.3	Mašinos ir įrengimai / Machinery & equipment		10 615 413	10 904 948	11 978 173
II.4	Transporto priemonės / Vehicles		369 782	390 583	295 592
II.5	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai / Other property, plant and equipment		306 017	308 726	294 857
II.6	Nebaigta statyba/ Construction in progress		691 678	662 982	
II.7	Kitas materialusis turtas / Other tangible assets				516 576
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		10 387 161	9 964 352	9 143 826
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS/ STOCK AND CONTRACTS IN PROGRESS	04	5 253 103	4 589 641	3 521 476
I.1	Atsargos/ Inventories		4 576 073	4 352 875	3 273 723
I.1.1	Medžiagos ir žaliavos/ Raw materials and consumables		3 343 839	3 377 293	2 316 568
I.1.2	Nebaigta gamyba/ Work in progress		665 751	493 390	369 092
I.1.3	Pagaminta produkcija/ Finished goods		556 770	469 130	572 964
I.1.4	Pirktos prekės, skirtos perparduoti/ Goods for resale		9 713	13 062	15 099
I.2	Išankstiniai mokėjimai/ Prepayments		677 030	229 506	247 753
I.3	Nebaigtos vykdyti sutartys/ Contracts in progress			7 260	
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS/ AMOUNTS RECEIVABLE WITHIN ONE YEAR	05	4813170	5010817	5283465
II.1	Pirkėjų įsiskolinimas / Trade debtors		4 700 274	4 944 572	5 260 302
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		112 896	66 245	11 892
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 equivalents	07	32 588	75 594	50 585
	TURTAS IŠ VISO / TOTAL ASSETS:		40214922	40359683	39764071

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI/ Capital and reserves	Pastabos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year 2012-03-31	Praėję finansiniai m./ Financial year 2011-12-31	Praėję finansiniai m./ Previous financial year 2010-12-31
C.	NUOSAVAS KAPITALAS IŠ VISO / SHAREHOLDERS CAPITAL	08	8 314 990	9 273 013	8 487 697
I.	KAPITALAS/ CAPITAL		16 129 614	16 129 614	16 129 614
I.1.1.	Istatinis (pasirašytas) / Subscribed capital		16 129 614	16 129 614	16 129 614
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		8 680 939	8 877 106	7 816 054
I.4.1.	Nematerialiojo turto/ Intangible assets				
I.4.2.	Ilgalaikio materialiojo turto/ Long-term tangible assets		8 680 939	8 877 106	7 816 054
I.4.3.	Finansinio turto/ Financial assets				
I.4.4.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai/ Obligations of the deferred tax				
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)		(16 495 563)	(15 733 707)	(15 457 971)
I.6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)/ Profit (loss) of the reporting year profit		(761 856)	(275 736)	681 901
I.6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)/ Profit (loss) of the previous year		(15 733 707)	(15 457 971)	(16 139 872)
D.	ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO/ OBLIGATIONS IN TOTAL		31 899 932	31 086 670	31 276 374
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI/ LONG-TERM OBLIGATIONS	09	4 421 268	4 542 632	1 301 568
I.1.	Finansinės skolos/ Financial debts		2 967 073	3 053 820	
I.1.1.	Finansinės nuomos/ financial leasing		72 994	85 379	
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 skolos / Other financial liabilities		2 894 079	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		1 454 195	1 488 812	1 301 568
I.7.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai/ Other long-term obligations				
I.8.	Dotacijos ir subsidijos/ Grants and subsidies				
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI/ SHORT-TERM OBLIGATIONS	10	27 478 664	26 544 038	29 974 806
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis/ The part of the long-term debts of the current year		15 700 398	16 172 750	20 585 570
II.2.	Finansinės skolos/ Financial debts		47 281	46 583	
II.2.1.	Kredito įstaigoms / For credit institutions				
II.2.2.	Dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms/ For daughter and associated enterprises				
II.2.3.	Finansinės nuomos/ financial leasing		47 281	46 583	
II.2.4.	Kitos finansinės skolos/ Other financial debts				
II.3.	Skolos tiekėjams ir rangovams/ Debts to suppliers and contractors		4 417 495	4 568 588	3 632 237
II.4.	Gauti išankstiniai mokėjimai/ Received prepayments		369 910	64 164	54 415
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai/ Profit tax liabilities				
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai/ Liabilities related with labour relations		1 268 628	1 337 997	1 331 472
II.7.	Išvestinės finansinės priemonės/ Derived financial means				
II.8.	Atidėjiniai/ Provisions				
II.9.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai / Other short-term obligations		5 674 952	4 353 956	4 371 112
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO/ TOTAL EQUITY AND LIABILITIES:		40214922	40359683	39764071

Generalinė direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas) signature

Vijoleta Dunauskienė
vardas, pavardė (name, surname)

Vyr. buhalterė
(įmonės finansininko pareigų pavadinimas)

(parašas) signature

Daiva Leinartienė
vardas, pavardė (name, surname)

AB GUBERNIJA, 144715765

(įmonės pavadinimas)

DVARO G. 179, ŠIAULIAI, LIETUVA

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

protokolo Nr.

2012 m. 05-31 d.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA / INCOME STATEMENT

2012 M. SAUSIO 1 D. - 2012 M. KOVO 31 D.

(finansinių atskaitomybės sudarymo data)

2012 05 27

Nr.

2012-01-01..2012-03-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Visos sumos nurodytos litais/in Litas

	Straipsniai/ Items	Pastabos Nr./ Notes	Finans. m./ Finan. Year 2012-03-31	Praėję fin. m./ Previous financial year 2011-12-31	Finans. m./ Finan. Year 2012-01-01.. 2012-12-31	Praėję fin. m./ Previous financial year 2011-01-01.. 2011-03-31
I.	PARDAVIMO PAJAMOS/ SALES	11	8 914 924	41 962 309	8 914 924	8 487 206
II.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS/ OTHER INCOMES FROM SALES	12	2 416	62 150	2 416	2 357
III.	SAŃAUDOS / EXPENSES	11	9 511 282	41 831 493	9 511 282	8 706 727
III.1.	Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų vertės padidėjimas(sumazėjimas)/Increase(decrease) of stock value in made and unfinished production					
III.2.	Žaliavų ir sunaudota medžiagų / Sales		7 575 899	33 389 956	7 575 899	6 809 845
III.3.	Susijusios su darbuotojais/ Related to employees		1 354 392	4 336 712	1 354 392	1 038 274
III.4.	Amortizacijos ir nusidėvėjimo/ Amortization and depreciation		417 402	2 179 579	417 402	470 599
III.5.	Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo/Depreciation of long-term					
III.6.	Gautinų sumų nuvertėjimo/ depreciation of receivable sums					
III.7.	Nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo/ Loss from					
III.8.	Kitos/Others		163 589	1 925 246	163 589	388 009
IV.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA/ FINANCIAL AND INVESTING ACTIVITIES	13	(398 699)	(893 686)	(398 699)	(191 568)
IV.1	Pajamos/ Income		2 380	47 605	2 380	4 546
IV.2	Išlaidos/ Expenses		401 079	941 291	401 079	195 568
V.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ/ CURRENT YEAR PROFIT BEFORE TAXES		(992 641)	(700 720)	(992 641)	(408 186)
VI.	PELNO MOKESTIS / PROFIT TAX		(34 618)	(63 748)	(34 618)	(15 937)
VI.1.	Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos/Expenditure of the profit					
VI.2.	Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos(pajamos)/ Expenditure (incomes)	15	(34 618)	(63 748)	(34 618)	(15 937)
VII.	PELNAS (NUOSTOLIAI) IŠ TĖSIAMOS VEIKLOS/ Profit (Loss)		(958 023)	(636 972)	(958 023)	(392 249)
VIII.	PELNAS (NUOSTOLIAI) IŠ NUTRAUKIAMOS VEIKLOS/ Profit / GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)IŠ TĖSIAMOS VEIKLOS /					
IX.	NET PROFIT FROM CONTINUING OPERATIONS		(958 023)	(636 972)	(958 023)	(392 249)
X.	KITOS BENDROSIO PAJAMOS/ OTHER GROSS PROFIT	16	196 167	361 236	196 167	90 309
X.1.	Pelnas/nuostolis gautas iš perkainavimo rezervų pasikeitimo/		196 167	361 236	196 167	90 309
XI.	PELNO MOKESTIS NUO KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ/ PROFIT TAX					
XII.	KITOS BENDROSIO PAJAMOS, ATEMUS PELNO MOKESTI/ OTHER GROSS INCOMES DEPRIVING PROFIT TAX		196 167	361 236	196 167	90 309
XIII.	GRYNASIS (NUOSTOLIS) PELNAS / NET PROFIT OF CURRENT YEAR	17	(761 856)	(275 736)	(761 856)	(301 940)
XIV.	Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) ir pasirinktiniais sandoriais sumažintas vienai akcijai tenkantis (nuostoliai) pelnas		-0.047	-0.017	-0.047	-0.019

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

(įmonės pavadinimas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

2012 m.

protokolo Nr.

2012 m. KOVO 31 d.

2012-01-01...2012-03-31
(ataskaitinis laikotarpis)

ataskaitomybės sudarymo data)

2012 05 27 Nr.

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		Nepa- skirstytasis pelnas (nuostoliai)/ Retained earnings (losses)	Iš viso/ Total
				Ilgalaikio materialiojo turto/ Tangible assets	Finansinio turto/ Financial 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	24 814 720			8 177 290						(24 824 978)	8 167 032
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				(361 236)						361 236	
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										320 665	320 665
7. Įstatinio arba pagrindinio kapitalo didinimas (mažinimas)/Increase(reduce) of the authorized or main capital	(8 685 106)									8 685 106	
8. Perskaičiuotas likutis už praėjusių finansinių metų pabaigoje/ Recalculated balance as of 31 December	16 129 614			7 816 054						(15 457 971)	8 487 697
9. Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)/The unacknowledged profit(loss)in the report of the general incomes				1 061 052						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											
13. Ataskaitinių metų bendrosios pajamos/ Gross incomes from the reporting year										(833 139)	(833 139)
14. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje/The residual in the end of the last financial year	16 129 614			8 877 106						(15 929 874)	9 076 846
15. Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)/The unacknowledged profit(loss)in the report of the general incomes				(196 167)						196 167	
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										(761 856)	(761 856)
20. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje/ Balance at the end of 31 december	16 129 614			8 680 939						(16 495 563)	8 314 990

Generalinė direktorė

(įmonės 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
2012 m. 05-31 d.

2012 m. KOVO 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA/ CASH FLOW STATEMENT

(finansinės atskaitomybės sudarymo data) 2012 05 27

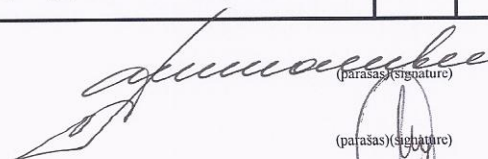
(ataskaitinis laikotarpis) (reporting period) 2012-01-01..2012-03-31

Visos sumos nurodytos litais/in Litas

Eil. Nr.	Straipsniai/ Items	Pastabos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year 2012-03-31	Praėję finansiniai m./ Previous financial year 2011-03-31
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai/ Cash flows from operating activities			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)/Profit(loss) of the reporting cycle		(958023)	392249
I.1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) iš tęsiamos veiklos/Profit(loss) of the reporting cycle from the continued activities		(958023)	392249
I.2.	Koregavimai dėl: /Corrections due to:		1657248	892949
I.2.1.	Nusidėvėjimo, amortizacijos ir nuvertėjimo/ Depreciation, amortization and devaluation		417402	470599
I.2.2.	Ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto perleidimo/Alienation of long-term tangible and intangible assets		-	-
I.2.3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas/ Elimination of financing and investing activity results		893097	191021
I.2.3.1.	Palūkanų pajamos/Incomes from interests		(3)	(5)
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		702927	164480
I.2.3.5.	Kitos/Others		190173	26541
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		(223198)	73495
I.2.6.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas/ Decrease (increase) in advances received		(447524)	220504
I.2.7.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas/ Decrease (increase) in contracts in progress		7260	-
I.2.8.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas/ Decrease (increase) in trade receivables		244298	(608915)
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		(46651)	2458
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		(86747)	-
I.2.13.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in current payables to suppliers and advances received		(317699)	(154783)
I.2.14.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in profit tax liability		-	-
I.2.15.	Atidėtojo pelno mokesčio padidėjimas (sumažėjimas)/Increase (decrease) of the deferred profit tax		(34617)	(15937)
I.2.16.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in liabilities related to labour relations		(69369)	(68247)
I.2.17.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in provisions		-	-
I.2.18.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)/ Increase (decrease) in other amounts payable and liabilities		1320996	782754
I.2.19.	Kitų nepiniginį straipsnių eliminavimas/ Elimination of other non-cash items		-	-
I.3.	P pinigų srautai iš veiklos/Money flows from activities			
I.4.	Sumokėtos palūkanos/ Interest paid		338762	
I.5.	Sumokėtas pelno mokestis/ Profit tax paid		-	
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai/ net money flows from the main activities		1037987	500700
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai/ Cash flows from investing activities			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas/ Acquisition of non-current assets (excluding investments)		50814	(16513)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas/ Transfer of non-current assets (excluding investments)		-	-
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas/ Acquisition of long-term investments			-

II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas/ Transfer of long-term investments		-	-
II.5.	Paskolų suteikimas/ Loans granted		-	-
II.5.1.	Asocijuotoms ir bendroms įmonėms/To the associates and joint ventures		-	-
II.5.2.	Įmonės darbuotojams/ To employees of the Company		-	-
II.5.3.	Kitos suteiktos paskolos/Other loans granted		-	-
II.6.	Paskolų susigrąžinimas/ Loans recovered		-	2500
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		-	2500
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		3	79
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		-	-
	Grynųjų investicinės veiklos pinigų srautai/ Net cash flows from investing activities		50817	(13934)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai/ Cash flows from financing activities			
III.1.	P 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 įstatinio kapitalo mažinimu/ Other net pays related to the reduce of the authorized capital		-	-
III.2.	P pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais/ Cash flows arising from other financing sources		(1100357)	(484459)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas/ Increase in financial debts		-	-
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.	Gautas lizingo finansavimas/		-	-
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas/ Decrease in financial debts		(1100357)	(484459)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas/ Loans repaid		(400000)	(319979)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas/ Purchase of bonds		-	-
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos/ Interest paid		(688670)	(164480)
III.2.2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) mokėjimai/ Payments of lease (finance lease) liabilities		(11687)	-
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		28722	-
III.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas/ Decrease of other obligations of the Company		-	(121012)
III.7.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas/ Increase of money flows from other financial activities		-	-
III.8.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas/Decrease of money flows from other financial activities		-	-
	Grynųjų finansinės veiklos pinigų srautai/ Net cash flows from financing activities		(1071635)	(605471)
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		(3807)	(8901)
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)/ Net increase (decrease) in cash flows		17169	(118705)
VI.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje/ Cash and cash equivalents at the beginning of period		19226	146832
VII.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje/ Cash and cash equivalents at the end of period		32588	19226

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

 (parašas) (signature)
Violeto Dunauskienė
(vardas ir pavardė) (full name)
 (parašas) (signature)
Daiva Leinartienė
(vardas ir pavardė) (full name)

NEMATERIALUSIS TURTAS / INTANGIBLE ASSETS
AB GUBERNIJA, 144715765
(įmonės pavadinimas, kodas)
DVARO 179, ŠIAULIAI
(adresas)

Priedas Nr.1

App.

(Lt)

Nematerialusis turtas/ State of intangible assets 2012-03-31

Rodikliai/ Items	Patentai, licencijos ir pan./ Intangible rights	Programinė įranga/ Computers software	Kitas nemate- rialusis turtas/ other assets	Iš viso/ Total
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje/ Acquisition value at the end of previous financial year	2	2	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	70 284	508 438
Finansinių metų pokyčiai/ Current year changes::				
- turto įsigijimas/ Acquisitions of assets			6 116	6 116
- 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	76 400	514 554
b) Amortizacija/ Depreciations				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ At the end of previous financial year	326 998	111 152	61 112	499 262
Finansinių metų pokyčiai/ Current year changes:				
- finansinių metų amortizacija/ depreciation of financial year			1 198	
- 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	62 310	500 460
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	14 090	14 094

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS/ INTANGIBLE ASSETS

AB GUBERNIJA, 144715765

(monės pavadinimas, kodas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(adresas)

priedas Nr.2

Ilgalaikis materialusis turtas/ State of tangible assets 2012-03-31

Litas/in Litas

Rodikliai/ Items	Pastatai ir statiniai/ Buildings and constructions	Mašinos ir įrengimai/ Machinery and equipments	Transporto priemonės/ Vechile	Ilgalakis turtas komplektacij oje/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	18 101 816	10 904 948	390 583		308 726	662 982	30 369 055
a) Įsigijimo savikaina/ Acquisition value							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ at the end of previous financial year	14 162 766	35 175 714	2 879 819		7 205 747	662 982	60 087 028
- turto įsigijimas/ Acquisitions of assets		7 536	5 936	45 269	16 960		75 701
- perleistas ir nurašytas turtas (-)/ Cessions and disused assets (-)		(4 879)			(183)		(5 062)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/ Transfers from one heading to another		4 552	1 600	(45 269)	10 421	28 696	
Finansinių metų pabaigoje/ At the end of the current year	14 162 766	35 182 923	2 887 355		7 232 945	691 678	60 157 667
b) Perkainojimas/ REVALUATION							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ at the end of previous financial year	13 299 289						13 299 289
Vertės padidėjimas(sumazėjimas)							
- 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	9 360 239	24 270 766	2 489 236		6 897 021		43 017 262
- finansinių metų nusidėvėjimas/ depreciation of financial year	57 354	301 622	28 337		30 089		417 402
perkainuoto turto nusidėvėjimas/releluation depreciations	230 785						230 785
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)/ acquired by third parties		(4 878)			(182)		(5 060)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/ Transfers from one heading to another							
Finansinių metų pabaigoje/ at the end of financial year	9 648 378	24 567 510	2 517 573		6 926 928		43 660 389
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje/ Net value at the end of current year (a) + (b) - (c) - (d)	17 813 677	10 615 413	369 782		306 017	691 678	29 796 567



AKCINĖ BENDROVĖ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2012 metų 3 mėnesių finansinė atskaitomybė

TURINYS

I. BENDROJI DALIS.....	3
II. APSKAITOS POLITIKA	3
III. VEIKLOS TĘSTINUMAS.....	3
IV. APSKAITOS PRINCIPAI	4
V. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMO POLITIKA	7
VI. BENDROVĖS POLITIKA IR PROGRAMOS APLINKOS APSAUGOS, ATLIEKŲ PANAUDOJIMO, TARŠOS MAŽINIMO SRITYSE.....	7
VII. KAINODAROS POLITIKA.....	7
VIII. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS	8
Pastaba Nr. 01 - nematerialiojo turto būklė (A. I.).....	8
Pastaba Nr. 02 - Ilgalaikio materialiojo turto būklė (A.II.).....	9
Pastaba Nr. 03 - Finansinis turtas (A.III.)	10
Pastaba Nr. 04 – Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai (B. I.1.-3).....	10
Pastaba Nr. 05 - Per vienerius metus gautinos sumos (B. II.1.- II.5).....	11
Pastaba Nr. 06 – Kitas trumpalaikis turtas (B. III.1.- III.4)	11
Pastaba Nr.07 - Pinigai ir pinigų ekvivalentai (B.IV.).....	11
Pastaba Nr. 08 – Nuosavas kapitalas (C. I.1.-6.).....	11
Pastaba Nr. 09 –Ilgalaikiai įsipareigojimai (D. I.1.-8.).....	13
Pastaba Nr. 10 –Trumpalaikiai įsipareigojimai (D. II.1.- II.9.).....	13
Pastaba Nr.11 - Verslo segmentas (I., III.).....	14
Pastaba Nr.12 - Kitos veiklos pajamos (II.)	14
Pastaba Nr. 13 - Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai (IV.)	15
Pastaba Nr.14 - Sandoriai su susijusiomis šalimis	15
Pastaba Nr.15 - Atidėtojo pelno mokesčio panaudojimas (VI.1.1.2.).....	15
Pastaba Nr.16 - Pelnas (nuostolis) gautas iš perkainojimo rezervų pasikeitimo (X.1.).....	15
Pastaba Nr.17 - Grynas pelnas (nuostoliai) (XIII.).....	15
Pastaba Nr. 18 - Kita reikšminga informacija.....	16
Pastaba Nr. 19 - Informacija apie valdymo organus.	16

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 9 firminių parduotuvių tinklą visoje Lietuvoje, atstovybę ir didmeninės prekybos sandėlį (Kalvarijų g. 204 B, Vilnius).

AB „Gubernija“ 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 2011 m. kovo 31 d. dirbo 186 darbuotojai, o ataskaitinių 2012 m. kovo 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.

2012 m. kovo 31 d. finansinė atskaitomybė yra parengta kaupimo principu, veiklos tęstinumo pagrindu.

III. VEIKLOS TĘSTINUMAS

Per finansinių metų 2012 m. I ketvirtį bendrovė patyrė 761 856 Lt nuostolio. 2012 m. kovo 31 d. bendrovės nuosavas kapitalas siekia 7 820 585 Lt, o Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai 2012 m. kovo 31 d. 17 585 908 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 2012 m. kovo 31 d. finansinė atskaitomybė yra parengta veiklos tęstinumo pagrindu.

IV. APSKAITOS PRINCIPAI

4.1. Nematerialus turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir 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. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

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 neskaiciuojamas.

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 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. Finansinės priemonės

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, yra 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. Pardotų 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 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

4.11. Veiklos 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:

Produkcijos pardavimo savikaina priskiriama tiesioginiu būdu, pagal faktiškai parduotą kiekį;

2. Žemiau išvardintos sąnaudos priskiriamos netiesioginiu 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

2012 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 mokestinių 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 rezultatą, 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. Gera 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 reklaminiėmis 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

2012 metų I-III mėnesių balansas

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

Litais

Rodikliai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nemate- rialusis 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	70 284	508 438
Finansinių metų pokyčiai				
- turto įsigijimas			6 116	6 116
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje	327 000	111 154	76 400	514 554
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	326 998	111 152	61 112	499 262
Finansinių metų pokyčiai				
- finansinių metų amortizacija			1 198	
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje	326 998	111 152	62 310	500 460
c) Vertės sumažėjimas				
Finansinių metų pabaigoje				
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	2	2	14 090	14 094

Per 2012 metų I-III mėnesius priskaityta ilgalaikio nematerialaus turto nusidėvėjimo 1 198 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	18 101 816	10 904 948	390 583	0	308 726	662 982	30 369 055
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	14 162 766	35 175 714	2 879 819	0	7 205 747	662 982	60 087 028
- turto įsigijimas		7 536	5 936	45 269	16 960		75 701
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		(4 879)			(183)		(5 062)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		4 552	1 600	(45 269)	10 421	28 696	
Finansinių metų pabaigoje	14 162 766	35 182 923	2 887 355		7 232 945	691 678	60 157 667
b) Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	13 299 289						13 299 289
Vertės padidėjimas(sumazėjimas)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje	13 299 289						13 299 289
c) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	9 360 239	24 270 766	2 489 236		6 897 021		43 017 262
- finansinių metų nusidėvėjimas	57 354	301 622	28 337		30 089		417 402
perkainuoto turto nusidėvėjimas	230 785						230 785
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		(4 878)			(182)		(5 060)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje	9 648 378	24 567 510	2 517 573		6 926 928		43 660 389
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje(a)+(b)-(c)-(d)	17 813 677	10 615 413	369 782		306 017	691 678	29 796 567

Nebaigtoje statyboje sukaupta 691 678 Lt suma, kuri padidėjo per finansinius 2012 m. I-III mėnesius 28 709 Lt.

Per 2012 metų I-III mėnesius priskaityta ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo 649 385 Lt.

Įsigyta turto:

pastatai ir statiniai – 288 139 Lt;

mašinos įrengimai – 301 622 Lt;

transporto priemonės – 28 377 Lt;

kito materialaus turto – 30 089 Lt.

Patikėjimo teise valdomo turto bendrovė neturi.

Naudojama 5 512 vienetai ilgalaikio materialus turto nusidėvėjusio iki likvidacinės vertės 1Lt.

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

Rodikliai	Likučiai 2012-03-31	Likučiai 2011-03-31	Padidėjimas Sumažėjimas (-)
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	17 100	17 100	0

Investicijų pokyčių į dukterines ir asocijuotas įmones per 2012 m. I-III mėnesius nebuvo. 2012-03-31 sudaro tik investicijos į :

- VŠĮ “ Žaliasis taškas” - 15 000 Lt.
- VŠĮ Šiaulių universiteto mokslo ir technologijos parką - 2 000 Lt.
- UAB “ Krepšinis ir mes” - 100 Lt.

Finansiniam turtui neatliktas vertinimas realia verte, nes tai nėra reikšmingos sumos finansinių ataskaitų sudarymui.

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.

					Litais
Rodikliai	Medžiagos ir žaliavos	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Prekės skirtos perpardavimui	Viso
a) atsargų įsigijimo savikaina 2011 m. kovo 31 d.	2 284 299	487 067	417 826	11 036	3 200 228
b) atsargų įsigijimo savikaina 2012 m. kovo 31 d.	3 343 839	665 751	556 770	9 713	4 576 073
Kita					
Išankstiniai apmokėjimai už medžiagas, darbus, paslaugas 2012 m. kovo 31 d.	677 030				677 030

Nebaigtų vykdyti sutarčių 2012 m. kovo 31 d. neturi.

Įkeistų medžiagų, medžiagų pas trečiuosius asmenis bendrovė neturi.

Atsargų nuvertėjimas nebuvo skaičiuotas už šį laikotarpį, tai bendrovė atliks metų pabaigoje, atliekant metines atsargų inventorizacijas. Metinių atsargų inventorizacijų metu bendrovė įvertins užsigulėjusių atsargų būklę ir įsigijimo vertę, ar ji nėra mažesnė nei šiandien rinkoje vyraujančios rinkos kainos tapačių atsargų.

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

Pavadinimas	Likučiai 2012-03-31	Likučiai 2011-03-31	Padidėjimas Sumažėjimas (-)
Per vienerius metus gautinos sumos viso:	4 813 170	5 878 651	(1 065 481)
Pirkėjų įsiskolinimas	4 700 274	5 869 217	(1 168 943)
Kitos gautinos sumos	112 896	9 434	103 462

Finansinių priemonių diskontavimas neatliktas, jis bus atliekamas metų pabaigoje, kai bus žinomas 2012 metų vidutinis metinis infliacijos koeficientas. Suderintos pirkėjų skolos ir suderinimo aktai pasirašyti su 17% pirkėjų. Kitos nesuderintos pirkėjų skolos sumos buhalterinėje apskaitoje laikomos teisingomis.

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

Pavadinimas	Likučiai 2012-03-31	Likučiai 2011-03-31	Padidėjimas Sumažėjimas (-)
Kitas trumpalaikis turtas	288 300	288 300	0
Terminuoti indėliai	288 300	288 300	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	2012 m. kovo 31d.	2011 m. kovo 31d.
Pinigai banko sąskaitose	12 149	9 592
Pinigai kasoje	4 131	57
Pinigai kelyje į kasą ar į banką(iš prekybos	16 310	9 577
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	32 590	19 226

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

Bendrovės įstatinis kapitalas 2012 m. kovo 31 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 2012 m. kovo 31d.	Akcijų skaičius 2011 m. kovo 31d.
1. Pagal akcijų rūšis	16 129 614	16 129 614
1.1. Paprastosios akcijos	16 129 614	16 129 614

Bendrovės nuosavas kapitalas 2012 metų kovo 31d. sudaro 51.55 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 2012 m. I-III mėnesių pelnas, o panaudotas atidėtasis pelno mokestis fiksuojamas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Nepripažintas 2012 m. I-III mėnesių pelnas dėl perkainotos turto dalies nusidėvėjimo 196 167 Lt.

Rezervai

2012 m. kovo 31 d. bendrovė neturi suformavusi įstatymu reglamentuotą privalomąjį rezervą. Kituose rezervuose bendrovė sukaupsi tik ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervą dėl ilgalaikio materialiojo nekilnojamojo turto vertės pasikeitimo, įvertintą ankstesniais metais nepriklausomų turto vertintojų.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Bendrovės nepaskirstytinojo nuostolių praėjusių finansinių metų pabaigoje turėjo 15 733 707 Lt.

Per ataskaitinių finansinių 2012 metų I-III mėnesius bendrovė patyrė nuostolį 761 856 Lt. Bendrovė akcininkams siūlo 2012 m. I-III mėnesių bendrųjų pajamų paskirstymo projektą:

Straipsniai	Suma (Lt)
1) Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis rezultats – pelnas (nuostoliai)	(15 733 707)
2) Ataskaitinių finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	(761 856)
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	(16 495 563)
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	(16 495 563)

Savų akcijų 2012 metais bendrovė neplanuoja supirkti. Per 2012 metų I-III mėnesius bendrovės patirtas nuostolis 761 856 Lt yra kaupiamas.

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

Rodikliai	2012 m. kovo 31d.	2011 m. kovo 31 d.
Finansinės skolos	2 894 079	0
Finansinė nuoma	72 994	0
Atidėtieji mokesčiai	1 454 195	1 285 631

Ilgalaikių įsipareigojimų finansinė skola 2 894 079 Lt yragauta iš juridinio asmens, o finansinė nuoma 72 994 Lt susidarė dėl turto pirkimo iš lizingo bendrovės. Atidėtasis pelno mokestis 1 454 195 Lt.

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

Litais

Rodikliai	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	15 700 398		
Finansinės skolos:			
Kredito įstaigoms			
Finansinės nuomos	47 281		
Kitos skolos...2012-03-31 datai			
Kitos skolos viso			
t. skaičiuje:			
skolos tiekėjams	4 787 405		
t.skaičiuje:			
Susijusiems tiekėjams			
Kitiems tiekėjams	4 417 495		
Gauti išankstiniai mokėjimai	369 910		
mokesčių skolos	4 868 301		
t.skaičiuje:			
- nekilnojamojo turto mokestis			
- mokestis už aplinkos teršimą	711 534		
- pardavimo PVM	4 155 211		
- akcizo mokestis	(1 144)		
- pakuotės mokestis	2 700		
- pelno mokestis			
- kiti mokesčiai			
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1 268 628		
t.skaičiuje:			
- darbo užmokestis	301 367		
- gyventojų pajamų mokestis	98 843		
-nepanaudotų atostogų išmokėjimams	710 795		
- kitos skolos	157 623		
kitos skolos	806 651		

Bendrovės ilgalaikių skolų einamųjų metų paskolos 2012 m. kovo 31 d. yra suteiktos juridinių 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 29% tiekėjų. Kitos skolos tiekėjams buhalterinėje apskaitoje laikomos teisingos. Bendrovė teisių ir įsipareigojimų, kurie būtų neatspindėti balanse, neturi.

Vidutinis atsiskaitymo laikotarpis su tiekėjais 57 d.

Bendrųjų pajamų ataskaita (I.-XIV.)

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

Informacija apie prekybos ir paslaugų pagrindinius segmentus (Prekių savikaina pateikta su akcizu)

Litais

Rodikliai	Verslo segmentai				I ketvirtis	
	Prekyba		Paslaugos			
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Pajamos	8 877 465	8 239 487	37 459	247 719	8 914 924	8 487 206
Sąnaudos	9 855 842	8 731 699	17 105	163 693	9 872 947	8 895 392
Pelnas (nuostoliai) iš tęsiamos veiklos	(937 669)	(492 212)	20 354	84 026	(958 023)	(408 186)
Prekių savikaina	7 558 794	6 673 649	17 105	136 196	7 575 899	6 809 845

Iš pateiktų duomenų matome, kad bendrovės 2012 metų I-III mėnesių rezultatas iš tęsiamos veiklos neigiamas. Tačiau žiūrint į gautas pajamas ir toms pajamoms uždirbti patirtas sąnaudas, geresnį rezultatą gauname iš paslaugų teikimo. 2012 m. I-III mėnesių prekybos pajamos palyginant su 2011 m. I-III mėnesių, padidėjo 7,74%, o paslaugų pajamos sumažėjo 84,88%. Prekių savikaina padidėjo 13,26%.

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

Rodikliai	2012 m. kovo 31 d.,Lt	2011 m. kovo 31 d.,Lt
Pajamos	2 416	2 357

Kitos veiklos pajamų straipsnyje apskaitomos veiklos pajamos 2 416 Lt, kurios padidėjo 2,5% lyginant su 2011 m.

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

Rodikliai	2012 m. kovo 31 d.,Lt	2011 m. kovo 31 d.,Lt
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2 371	4 546
Reikšmingų sumų detalizavimas		
- gautos palūkanos iš bankų	3	4
- Dotacijos iš darbo biržos		
- kitos pajamos	982	603
-valiutų kurso teigiama pasikeitimo įtaka	1 386	3 939
- gautos pajamos iš paskirstytinojo pelno		
b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	401 079	195 568
Reikšmingų sumų detalizavimas		
- palūkanų sąnaudos	208 523	164 481
-neigiamą valiutų kurso pasikeitimo įtaką	5 203	12 840
- baudų ir delspinigių sąnaudos	187 353	18 247

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų straipsnyje apskaityta pajamų už 2 371 Lt, kurios sumažėjo 47,84% lyginant su 2011 m. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų straipsnyje apskaitomų sąnaudų susidarė 401 079 Lt, tai yra padidėjo 105,08% lyginant su 2011 m.

Pastaba Nr.14 - Sandoriai su susijusiomis šalimis

Bendrovės akcijos priklauso įvairiems akcininkams, iš kurių viena šalis neturi galimybės tiesiogiai 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 34 618 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 2012 metų I ketvirtį susidarė 196 167 Lt.

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

Per 2012 m. I-III mėnesius bendrovė patyrė 761 856 Lt nuostolio, kai per 2011 m. I-III mėnesius patyrė 301 940 Lt nustolio.

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.

2012 m. kovo 31 d. bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą – 16 579 686 Lt. Trumpalaikiuose įsipareigojimuose atvaizduota grąžintinos paskolos – 15 700 398 Lt. Šiuo metu Vilniaus apygardos teisme vyksta civilinė byla Nr.2-2077-104/2009, kurioje yra sprendžiamas klausimas, susijęs su 2004 m. gruodžio 28 d. kreditavimo sutarties Nr.0640404060817-20 kreditoriaus UAB „Respublikos“ investicija“ pripažinimu. Dėl šios priežasties minėti delspinigiai apskaitoje neregistruoti. Per ataskaitinius metus kreditoriui buvo sumokėta - 2 317 248 Lt įsiskolinimo mažinimui. Mokėjimus kreditoriui Bendrovė vykdė pagal 2009 m. gruodžio 4 d. kreditoriui pasiūlytą mokėjimo grafiką. Kreditorius į Bendrovės siunčiamus raštus, dėl kredito išdėstymo neatsako.

2012 m. gegužės 9 d. gautas Lietuvos banko Priežiūros tarnybos direktoriaus sprendimas Nr. 241-12 „Dėl AB „Gubernija“ teisės pažeidimo bylos“ įpareigota viešai paskelbti informaciją apie esminį įvykį - Lietuvos banko priimtą sprendimą dėl 2011 m. gruodžio 22 d. patikrinimo akto, nurodant, kad 2010 m. AB „Gubernija“ finansinės ataskaitos neatitinka 1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ 27 straipsnio, 2 TAS „Atsargos“ 33 straipsnio, 16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai“ 55 straipsnio, 36 TAS „Turto vertės sumažėjimas“ 9 straipsnio ir 39 TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ 14 ir 63 straipsnių nuostatų, taip pat kad aiškinamajame rašte pateikta informacija ir bendrovės apskaitos politika, kuria vadovaujantis bendrovė sudaro finansines ataskaitas, neatitinka tarptautinių apskaitos standartų reikalavimų. Su sprendimo išvadomis nesutinkame ir bendrovė jas skundžia.

Vilniaus apygardos teisme civilinėje byloje Nr. 2-19-578/2010 nagrinėjamas ginčas dėl nesąžiningos konkurencijos veiksmų ir prekių ženklo savininko teisių pažeidimo tarp AB „Gubernija“ ir AB "Kalnapilio - Tauro grupė", AB "Ragutis", AB "Kauno alus", ieškinio suma - 18 452 652,50 Lt AB „Gubernija“ naudai.

Paskutiniaisiais 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 valstybės vykdomos politikos importuojamam alui.

Pastaba Nr. 19 - Informacija apie valdymo organus.

2012 m. balandžio 26 d. įvyko eilinis akcininkų susirinkimas, kuriame buvo patvirtinta 2011 m. finansinė atskaitomybė ir nuspręsta 2011 metų nuostolį kaupti.

AB „Gubernija“ 2012 metų I-III mėnesių finansinė atskaitomybė neauditauta.

Generalinė direktorė



Vijoleta Dunauskienė

Vyr. buhalterė



Daiva Leinartienė