



AKCINĖ BENDROVĖ

### ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 24 straipsniu ir Lietuvos banko periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Gubernija“ generalinė direktorė Vijoleta Dunauskienė ir vyr. buhalterė Asta Mickuvienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, pateikiamos 2017 metų 9 mėnesių neauditotos sutrumpintos tarpinės finansinės ataskaitos, parengtos pagal Verslo apskaitos standartus (VAS), priimtus taikyti Lietuvos Respublikoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Gubernija“ turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinė direktorė

Vijoleta Dunauskienė

Vyr. buhalterė

Asta Mickuvienė

Šiauliai,  
2017-11-29

**AB GUBERNIJA**  
**2017 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ SUTRUMPINTOS TARPINĖS**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**(NEAUDITUOTOS)**


2017-11-29

## TURINYS

IFORMACIJA APIE ĮMONĘ	4
BALANSAS	5
PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA	7
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	10
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	11

Sutrumpintos tarpinės finansinės ataskaitos pasirašytos 2017 m. lapkričio 29 d.

  
\_\_\_\_\_  
Generalinė direktorė  
Vijoleta Dunauskienė

  
\_\_\_\_\_  
Vyr. buhalterė  
Asta Mickuvienė

## INFORMACIJA APIE ĮMONĘ

### AB „Gubernija“

Telefonas: +370 41 591900  
Telefaksas: +370 41 591911  
Įmonės kodas: 144715765  
Registruota: Dvaro g.179, 76176 Šiauliai

### Valdyba

Romualdas Dunauskas, valdybos pirmininkas  
Lina Dunauskaitė  
Augustinas Radavičius  
Sigitas Vilčiauskas  
Muradas Bakanas

### Vadovybė

Vijoleta Dunauskienė, generalinė direktorė

### Auditorius

Grant Thornton Baltic UAB

### Bankai

AB „SEB bankas“  
AB „Swedbank“  
AB „Šiaulių bankas“

## BALANSAS

TURTAS	2017-09-30	2016-12-31
<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	<b>7 092</b>	<b>7 402</b>
NEMATERIALUSIS TURTAS	8	11
Programinė įranga	1	1
Kitas nematerialusis turtas	7	10
ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS	7 052	7 359
Pastatai	4 826	4 890
Mašinos ir įranga	2 161	2 346
Transporto priemonės	37	61
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	28	62
FINANSINIS TURTAS	4	4
Ilgalaikės investicijos	4	4
KITAS ILGALAIKIS TURTAS	28	28
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	28	28
<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	<b>1 858</b>	<b>1 877</b>
ATSARGOS	968	874
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	594	483
Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	108	87
Produkcija	111	158
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	1	1
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	22	0
Sumokėti avansai	132	145
PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	848	983
Pirkėjų skolos	841	983
Kitos gautinos sumos	7	0
GRYNI PINIGAI SAŠKAITOJE IR KASOJE	42	20
<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	<b>8</b>	<b>6</b>
<b>TURTAS IŠ VISO</b>	<b>8 958</b>	<b>9 285</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>2017-09-30</b>	<b>2016-12-31</b>
<b>KAPITALAS</b>	<b>1 269</b>	<b>1 534</b>
KAPITALAS	3 065	3 065
Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	3 065	3 065
PERKAINOJIMO REZERVAS	2 883	2 934
NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIS)	(4 679)	(4 465)
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	(214)	(408)
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	(4 465)	(4 057)
<b>ATIDĖJINIAI</b>	<b>486</b>	<b>495</b>
Mokesčių atidėjiniai	486	495
<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>7 203</b>	<b>7 256</b>
PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	4 246	4 241
Skoliniai įsipareigojimai	4 240	4 235
Skolos kredito įstaigoms	6	6

**BALANSAS (tęsinys)**

<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI (tęsinys)</b>	<b>2017-09-30</b>	<b>2016-12-31</b>
PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	2 957	3 015
Skoliniai įsipareigojimai	474	818
Skolos kredito įstaigoms	1	2
Gauti avansai	83	14
Skolos tiekėjams	1 459	1 216
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	391	414
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	549	551
<b>SUKAUPOTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO</b>	<b>8 958</b>	<b>9 285</b>

*Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių sutrumpintų tarpinių finansinių ataskaitų dalis.*

## PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

Straipsniai	2017 9 mėn.	2016 9 mėn.
<b>PARDAVIMO PAJAMOS</b>	<b>5 990</b>	<b>6 506</b>
<b>PARDANIMO SAVIKAINA</b>	<b>(4 414)</b>	<b>(4 865)</b>
<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>1 576</b>	<b>1 641</b>
Pardavimo sąnaudos	(1 211)	(1 240)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(473)	(438)
Kitos veiklos rezultatai	(1)	(2)
Investicijų į patrunuojančias, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(164)	(162)
<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	<b>( 273)</b>	<b>( 201)</b>
Pelno mokestis	9	13
<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>( 264)</b>	<b>(188)</b>
Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) ir pasirinktiniais sandoriais sumažintas vienai akcijai tenkantis (nuostoliai) pelnas (EUR)	<b>(0,016)</b>	<b>-0,012</b>

*Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskirama šių sutrumpintų tarpinių finansinių ataskaitų dalis.*

## PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

Straipsniai	2017 III ktv.	2016 III ktv.
<b>PARDAVIMO PAJAMOS</b>	<b>1 930</b>	<b>2 399</b>
<b>PARDANIMO SAVIKAINA</b>	<b>(1 413)</b>	<b>(1 766)</b>
<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>517</b>	<b>634</b>
Pardavimo sąnaudos	(385)	(441)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(137)	(128)
Kitos veiklos rezultatai	(3)	(1)
Investicijų į patrunuojančias, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(45)	(46)
<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	<b>(47)</b>	<b>20</b>
Pelno mokestis	3	3
<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>(44)</b>	<b>23</b>
Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) ir pasirinktiniais sandoriais sumažintas vienai akcijai tenkantis (nuostoliai) pelnas (EUR)	<b>(0,002)</b>	<b>0,001</b>

*Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių sutrumpintų tarpinių finansinių ataskaitų dalis.*



## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Straipsniai	2017 9 mėn.	2016 9 mėn.
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai:</b>		
<b>Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)</b>	<b>(264)</b>	<b>(188)</b>
<b>Koregavimai:</b>		
Nusidėvėjimo, amortizacijos ir nuvertėjimo	310	354
Ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto perleidimo		
Investicijų vertės (padidėjimas) sumažėjimas		
Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas	164	162
Kitų nepiniginių sandorių eliminavimas		
Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(106)	33
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	13	7
Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas	141	(413)
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(7)	(42)
Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	(2)	
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(9)	(13)
Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	313	358
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(24)	22
Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(2)	(11)
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>527</b>	<b>270</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai:</b>		
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	(1)	(19)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		
<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(1)</b>	<b>(1)</b>
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai:</b>		
Paskolų gavimas		224
Paskolų grąžinimas	( 367)	( 342)
Sumokėtos palūkanos ir delspinigiai	( 135)	( 168)
Finansinės nuomos (lizingo) mokėjimai	(2)	(11)
Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		
<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(504)</b>	<b>(297)</b>
<b>Valiutų kursų pokyčio poveikis grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>		
<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>	<b>22</b>	<b>(46)</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>20</b>	<b>95</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>42</b>	<b>49</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių sutrumpintų tarpinių finansinių ataskaitų dalis.

## NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Akcinis kapitalas	Perkaina- vimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
<b>1. Likutis 2015-12-31</b>	<b>3 065</b>	<b>2 918</b>	<b>4 057</b>	<b>1 925</b>
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas				
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas				
<b>4. Parskaičiuotas likutis 2015-12-31</b>	<b>3 065</b>	<b>2 918</b>	<b>4 057</b>	<b>1 925</b>
5. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas(nuostoliai)		( 76)	76	
6. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)			(188)	(188)
<b>8. Likutis 2016-09-30</b>	<b>3 065</b>	<b>2 842</b>	<b>( 4 169)</b>	<b>1 738</b>
9. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)		118		118
10. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas(nuostoliai)		( 25)	25	
11. Grynas pelnas			( 322)	( 322)
<b>12. Likutis 2016-12-31</b>	<b>3 065</b>	<b>2 934</b>	<b>( 4 465)</b>	<b>1 534</b>
13. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas(nuostoliai)		( 51)	51	
14. Grynas pelnas			( 264)	( 264)
<b>15. Likutis 2017-09-30</b>	<b>3 065</b>	<b>2 884</b>	<b>( 4 679)</b>	<b>1 269</b>

*Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių sutrumpintų tarpinių finansinių ataskaitų dalis.*

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### 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, nealkoholinių gėrimų bei giros gamyba ir prekyba. Pardavimas vyksta vietinėje, užsienio rinkose ir bendrovės firminėse parduotuvėse. Bendrovė turi 4 firmines parduotuves Šiauliuose ir Klaipėdoje, 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.

Pagrindiniai įmonės akcininkai 2017 m. rugsėjo 30 d. duomenimis:

Akcininkas	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Turima balsų dalis, proc.
Vitas Tomkus	28,58	28,58
Romualdas Dunauskas	26,11	26,11
Javelin Finance	10,87	10,87
Larisa Afanaseva	10,44	0
UAB „Respublikos“ spaustuvė“	9,95	9,95
Takhir Shabaev	5,28	0
Sigitas Vilčiauskas	0	15,72

Praėjusių 2016 m. rugsėjo 30 d. dirbo 153 darbuotojai, ataskaitinių metų 2017 m. rugsėjo 30 d. dirbo 150 darbuotojai.

Bendrovė tarpines finansines ataskaitas skelbia AB „Gubernija“ interneto puslapyje [www.gubernija.lt](http://www.gubernija.lt)

### Ataskaitų atitikimas standartams

AB „Gubernija“ finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Verslo apskaitos standartus. Nuo 2016 metų, vadovaujantis LR Buhalterinės apskaitos įstatymo 3 straipsniu, AB „Gubernija“ perėjo prie finansinių ataskaitų rengimo pagal Verslo apskaitos standartus. Iki 2016 metų atskaitomybės, bendrovės finansinė atskaitomybė buvo rengiama pagal Tarptautinius apskaitos standartus. Dėl perėjimo prie Verslo apskaitos standartų esminių pasikeitimų bendrovės pajamų ir sąnaudų pripažinime bei turto bei nuosavybės apskaitoje nebuvo. Bendrovės akcininkai turi teisę patvirtinti arba nepatvirtinti šių finansinių ataskaitų bei reikalauti Bendrovės parengti naujas finansines ataskaitas.

Vadovybė nerengia konsoliduotų ataskaitų, kadangi neturi dukterinių įmonių.

## Parengimo pagrindas

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami eurais, kuris yra Įmonės funkcinė valiuta, o ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus žemę, pastatus ir talpas, kurie yra pateikiami perkainota verte.

## Pardavimai ir pagrindiniai finansiniai rodikliai

	2017 9 mėn.	2016 9 mėn.	Pokytis
Pardavimai iš viso	5 990	6 506	-8%
Akcizas	1 574	1 371	15%
Pardavimai be akcizo iš viso	4 416	5 135	-14%
Eksportas	910	956	-5%
Bendrasis pelnas	1 576	1 641	-4%
Grynasis pelnas (nuostolis)	(264)	(188)	-40%
EBITDA	211	329	-36%

## Ilgalaikio turto būklė

Nuo 2017 metų sausio 1 dienos bendrovėje buvo patikslintas Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiko įvertinimas:

- pastatai 90 metų (nesikeitė)
- kultūros paveldo pastatai 150 metų (buvo 140 metų)
- statiniai 10 – 40 metų (nesikeitė)
- talpos 50 metų (buvo 10-50 metų)
- mašinos ir įrengimai 5-20 metų (buvo 7 - 25 metų)
- transportas 6 metai (buvo 5-6 metai)
- kiti įrengimai 3-6 metų (buvo 3-10 metų).

Įmonėje nustatyta minimali ilgalaikio turto įsigijimo vertė – 400 EUR.

## Nuosavas kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2017 m rugsėjo 30 d. sudaro 3 064 627 EUR. Jis padalintas į 16 129 614 0,19 EUR nominalios vertės paprastąsias vardines akcijas. Visos akcijos pilnai apmokėtos.

Bendrovės nuosavas kapitalas 2017 metų rugsėjo 30 d. buvo 1 269 210 EUR ir sudarė 41,41 % įstatinio kapitalo. Šiuo metu Bendrovė aktyviai veikia eksporto rinkose, siekdama kompensuoti mažėjančius alaus pardavimus Lietuvoje. 2017 metais bendrovė su savo produkcija dalyvavo parodose Didžiojoje Britanijoje, Jungtiniuose Arabų Emyratuose, Kinijoje, Vokietijoje, Slovėnijoje bei Indijoje, kurių metu užmegzta daug naujų kontaktų ir sudaryta naujų sandorių. Eksportas per 9 šių metų mėnesius išaugo iki 21 proc. visų pardavimų ir planuojama, kad per paskutinius 2017 metų

mėnesius jis toliau augs. Sąlygas kompensuoti mažai pelningus alaus pardavimus Lietuvos rinkoje sudaro ir nealkoholinių gėrimų pardavimų augimas – per 2017 metų 9 mėnesius nealkoholinių gėrimų vertinė išraiška buvo padidėjusi 5,2% daugiau, lyginant su 2016 metų atitinkamu laikotarpiu.

Bendrovės vadovybė tikisi, kad situacija, kai bendrovės nuosavas kapitalas sudaro mažiau, kaip 50% bendrovės įstatinio kapitalo, bus ištaisyta iki 2017 metų pabaigos.

#### Skoliniai įsipareigojimai ir skolos kredito įstaigoms

	2017-09-30	2016-12-31
Finansinės nuomos Šiaulių banko lizingas	8	9
UAB „Laumžirgiai“ paskola	939	939
UAB „Respublikos investicija“ paskola	3 369	3 476
Mokestinės paskolos	246	492
Mokėtinos palūkanos už paskolas	69	55
Kitos paskolos	90	90
<b>Iš viso įsipareigojimų</b>	<b>4 721</b>	<b>5 061</b>
Minus: trumpalaikė dalis	(475)	(820)
<b>Iš viso ilgalaikė dalis</b>	<b>4 246</b>	<b>4 241</b>

Įmonė už paskolas yra įkeitusi savo ilgalaikį turtą, kurio balansinė vertė 2017-09-30 buvo 6 581 tūkst. EUR (2016 m. 6 876 tūkst. EUR), visas atsargas, 19 prekių ženklų, pinigines lėšas SEB ir SWED bankuose bei neturtinę teisę - žemės nuomos teisę.

#### Įvykiai po finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos

Po finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos buvo pasirašyta Mokestinės paskolos sutartis dėl 306 tūkst. EUR mokestinės nepriemokos, antriniu įkeitimu įkeičiant turtą, kuris buvo įkeistas pagal ankstesnes Mokestines paskolas.

#### Veiklos tęstinumas

2017 metų devynių mėnesių sutrumpintos tarpinės finansinės ataskaitos yra parengtos veiklos tęstinumo pagrindu.