

AB „PANEVĖŽIO STATYBOS TRESTAS“

**Konsoliduotos ir įmonės finansinės atskaitomybės už ketvirtį, pasibaigusį
2008 m. kovo 31 d.**

Neauditotos

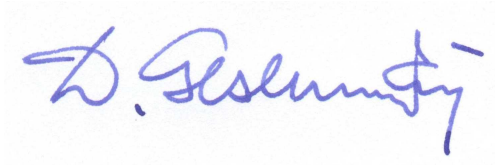
Įmonių rejestro kodas 147732969

Būstinės adresas P. Puzino g. 1, LT-35173 Panevėžys, Lietuva

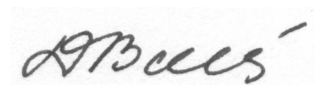
BENDROVĖS ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Šiuo patvirtiname, kad mūsų žiniomis, 2008 m. trijų mėnesių konsoliduota tarpinė finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Panevėžio statybos trestas“ ir bendrovės „Panevėžio statybos trestas“ grupės įmonių turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

AB „Panevėžio statybos trestas“
generalinis direktorius
Dalius Gesevičius



AB „Panevėžio statybos trestas“
finansų direktorė
Dalė Bernotaitienė



BALANSAS

Litais	Grupė		Įmonė	
	2008 3 mėn.	2007 m.	2008 3 mėn.	2007 m.
TURTAS				
Ilgalaikis turtas	33549859	31519095	49882483	48083577
Nematerialusis turtas	1476307	1495343	268738	300137
Materialusis turtas	28819278	27197687	24177602	22355648
Finansinis turtas	770727	748505	23796158	23787807
Kitas ilgalaikis turtas	2483547	2077560	1639985	1639985
Trumpalaikis turtas	254236852	247649072	163938681	167057755
Atsargos	15369524	15248424	10779901	10846700
Išankstiniai apmokėjimai	1773726	2581874	1544053	2881764
Nebaigtos vykdyti sutartys	66550960	65496361		
Pirkėjų įsiskolinimas	127790230	117378072	124555836	113523585
Kitas trumpalaikis turtas	12527054	2334829	501925	764988
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	30225358	44609512	26556966	39040718
Turto iš viso:	287786711	279168167	213821164	215141332

Litais	Grupė		Įmonė	
	2008 3 mėn.	2007 m.	2008 3 mėn.	2007 m.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Nuosavas kapitalas	79063652	75571978	73439989	69477727
Įstatinis kapitalas	16350000	16350000	16350000	16350000
Rezervai	5225972	5279017	4892026	4931791
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	57271461	53820670	52197963	48195936
Valiutos kurso pokyčio įtaka	216219	122291		
<i>Mazumos dalis</i>	<i>12704806</i>	<i>7869553</i>		
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	196018253	195726636	140381175	145663605
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	54894073	51749181	6376068	6845001
Paskolos ir kitos finansinės skolos	52937432	49841995	4510624	5107725
Atidėjimai garantiniam remontui	1311915	1265486	1283663	1155495
Atidėtieji mokesčiai	644726	641700	581781	581781
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	141124180	143977455	134005107	138818604
Paskolos ir finansinės skolos	5341411	3323435	4879871	2650805
Skolos tiekėjams	66134603	66260161	62869482	64738369
Gauti išankstiniai apmokėjimai	46782611	45928684	46978119	45762542
Mokėtinas pelno mokestis	4316754	4502537	3392873	3652237
Kiti įsipareigojimai	18548801	23962638	15884762	22014651
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:	287786711	279168167	213821164	215141332

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

LITAIŠ	Grupė		Įmonė	
	2008 03 31	2007 03 31	2008 03 31	2007 03 31
STRAIPSNIAI				
PARDAVIMO PAJAMOS	93217292	127338827	90203771	124106119
PARDAVIMO SAVIKAINA	81908688	115951047	80036082	114276825
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	11308604	11387780	10167689	9829294
VEIKLOS SĄNAUDOS	7339366	6404949	5552850	4733411
Pardavimo	172362	95496	157655	95496
Bendrosios ir administracinės	7167004	6309453	5395195	4637915
TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3969238	4982831	4614839	5095883
KITA VEIKLA	-263354	-95510	97505	37606
Pajamos	161990	57143	149942	93183
Sąnaudos	425344	152653	52437	55577
FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	-268908	-569098	-67702	26559
Pajamos	903189	285518	236112	227150
Sąnaudos	1172097	854616	303814	200591
ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3436976	4318223	4644642	5160048
PAGAUTĖ				
NETEKIMAI				
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	3436976	4318223	4644642	5160048
PELNO MOKESTIS	404477	1081904	682380	995725
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3032499	3236319	3962262	4164323
TENKANTIS ĮMONĖS AKCININKAMS	3397746	3626749		
TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI	-365247	-390430		

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Grupė		Įmonė	
	2008 03 31	2007 03 31	2008 03 31	2007 03 31
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynasis pelnas	3.032.499	3.236.319	3.962.262	4.164.323
Nepiniginių straipsnių eliminavimas:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1.488.735	1.162.535	1.245.737	931.618
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas) (Pelnas) nuostolis iš ilgalaikio turto perdavimo	-94.407	-1.779	-48.344	-1.779
Investicinio turto vertės pokytis				
Kiti nepiniginiai straipsniai	-399.577	7.001.677	3.384	2.177
	4.027.250	11.398.752	5.163.039	5.096.339
Apyvartinio kapitalo pokyčiai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	-121.100	992.361	520.655	165.554
Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	-15.489	-34.241	-10.288	-34.241
Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas	-10.412.028	-7.699.970	-11.032.251	-8.392.730
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	808.148	28.966.583	883.855	22.118.129
Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas	-1.054.599	-7.531.715		
Gautinų sumų ir kito turto (padidėjimas) sumažėjimas	-10.192.355	-6.120.692	263.063	9.226
Skolų tiekėjams padidėjimas (sumažėjimas)	-95.558	10.050.842	-1.413.310	4.052.888
Atidėjimų (sumažėjimas) padidėjimas	133.429	307.116	888.169	341.616
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	853.927	-1.837.497		3.350.536
Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	-185.783	980.594	-259.364	895.720
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų pokytis	-1.443.011	-217.528	-2.093.946	-450.193
Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	-4.057.525	-2.312.652	-4.035.643	-2.424.791
	-21.754.694	26.941.953	-11.126.021	24.728.053
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	1.085.423	569.098	-89.317	-23.609
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	-20.669.271	27.511.051	-11.215.338	24.704.444
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	-320.674	-632.909	-108.236	-263.497
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perdavimas	94.412	1.779	48.349	1.778
Investicijų įsigijimas				
Investicijų perdavimas				
Paskolų suteikimas	-14.670	-99.480	-6.000	
Paskolų susigrąžinimas	-6.733		236.112	-599.480
Gauti dividendai ir palūkanos	269.047	120.166		201.040
Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai				
Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai				
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	21.382	-610.444	170.225	-660.159
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Pinigų srautai, susiję su akcininkais	5.200.199	-63	-301	-63
Finansinių skolų padidėjimas	4.589.607			
Finansinių skolų sumažėjimas	-1.540.082	-11.573.975	-506.732	-11.975.347
Sumokėtos palūkanos	-1.002.930	-793.132	-136.624	-141.225
Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	-1.043.478	-872.097	-792.748	-742.527
Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		26.110		26.110
Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	-3.509	-2.038	-2.234	-549
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	6.199.807	-13.215.195	-1.438.639	-12.833.601
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	-14.448.082	13.685.412	-12.483.752	11.210.684
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų likučiui	93.928	-790		
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje	44.609.512	32.891.037	39.040.718	31.830.941
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje	30.255.358	46.575.659	26.556.966	43.041.625

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Grupės litais	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Perkainojimo rezervas	Privalomasis rezervas	Valiutos kurso po- kyčio įtaka	Sukauptas pelnas	Nuos.dalis tenkanti mot.įm.ak	Mažumos dalis	Iš viso
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	16.350.000		3.780.063	1.619.155	10.906	27.376.954	49.137.078	4.692.136	53.829.214
Perkainoto turto vertės sumažėjimas bei atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			-53.043			53.045	53.045		0
Atidėtojo mokesčio pasikeitimas									2
2007 metų grynasis pelnas (nuostoliai)						3.626.749	3.626.749	-390.431	0
Atstatytas ankstesnių metų nuostolis									3.236.318
Sudaryti privalomi rezervai									0
Valiutos kurso pokytis					-790		-790		0
Mažumos dalies padidėjimas								6.999.200	-790
Mažumos dalies sumažėjimas									6.999.200
Likutis 2007 m. kovo 31 d.	16.350.000	0	3.727.020	1.619.155	10.116	31.056.748	52.816.082	11.300.905	64.063.944
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	16.350.000	0	3.636.299	1.642.718	122.291	53.820.670	75.571.978	7.869.553	83.441.531
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas			-53.045			53.045		-611	-611
IMT perkainotos dalies nusidėvėjimas									0
Susijęs atidėtojo mokesčio įsipareigojimas									0
Apmokėtas kapitalas								5.200.500	5.200.500
2008 metų kitas pelnas (nuostoliai) neprip.								611	611
2008 metų grynasis pelnas (nuostoliai)						3.397.746	3.397.746	-365.247	0
Dividendai									3.032.499
Valiutos kurso pokyčio įtaka					93.928		93.928		0
Mažumos dalies atsiradimas									93.928
Mažumos dalies praradimas									0
Sudaryti rezervai									0
Likutis 2008 m. kovo 31 d.	16.350.000	0	3.583.254	1.642.718	216.219	57.271.461	79.063.652	12.704.806	91.768.458

AB „Panevėžio statybos trestas“ Tarpinė finansinė atskaitomybė už 2008 m. 3 mėn.

Įmonės

Litais	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Perkainojimo Ilg. mater.	Rezervas Finansinio	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas rezultatas	Iš viso
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	16.350.000		3.396.968		1.619.155		26.045.786	47.411.909
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas								0
Susijęs atidėtojo mokesčio įsipareigojimas								0
Atid. pelno mok.įsipareig.susiję su mat.turto perk.								0
2007 metų grynasis pelnas (nuostoliai)			-39.765				4.204.088	4.164.323
Sudaryti rezervai								0
Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)								0
Likutis 2007 m. kovo 31 d.	16.350.000	0	3.357.203	0	1.619.155	0	30.249.874	51.576.232
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	16.350.000	0	3.296.761	0	1.635.030	0	48.195.936	69.477.727
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas								0
Susijęs atidėtojo mokesčio įsipareigojimas								0
Atid. pelno mok.įsipareig.susiję su mat.turto perk.								0
2008 metų grynasis pelnas (nuostoliai) nepripaž.			-39.765				39.765	0
2008 metų grynasis pelnas (nuostoliai)							3.962.262	3.962.262
Dividendai								0
Sudaryti rezervai								0
Panaudoti rezervai								0
Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)								0
Likutis 2008 m. kovo 31 d.	16.350.000	0	3.256.996	0	1.635.030	0	52.197.963	73.439.989

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendra informacija

AB „Panevėžio statybos trestas“ (toliau - Įmonė) buvo įkurta 1957 m. ir ilgą laiką buvo Šiaurės Lietuvos statybos trestas. 1991 m. Įmonė buvo įregistruota kaip valstybinė įmonė. 1993 m. spalio 30 d. valstybinė įmonė buvo reorganizuota į akcinę įmonę. Įmonės kodas 147732969, PVM kodas LT477329610. Registravimo pažymėjimo Nr. 013732, pažymėjimas išduotas 2004 m. rugsėjo 27 d. Valstybinės įmonės Registrų centro Panevėžio filialo.

2008 m. 01-03 mėn. įmonės sudėtyje veikė šie filialai: „Gerbusta“, „Pastatų apdaila“ ir „Genranga“. Šie filialai organizuoja apskaitą savarankiškai, bet jų turtas, įsipareigojimai, ir finansinis rezultatas įtraukiami rengiant Įmonės atskaitomybę. Įmonė turi atstovybę Čerepovece bei filialą Kaliningrade. Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Numatomas komercinės-ūkinės veiklos laikotarpis - neribotas.

Pagrindinė Įmonės ir dukterinių įmonių (Grupės) veiklos sritis - įvairios paskirties pastatų, statinių, įrenginių ir komunikacijų bei kitų objektų projektavimas ir statyba Lietuvoje ir už jos ribų, nekilnojamo turto vystymas. Be šios veiklos Įmonė užsiima patalpų ir mechanizmų nuoma, komunalinių ir ryšių paslaugų perpardavimu.

2008 m. kovo 31 d. Grupę sudaro motininė įmonė ir 8 dukterinės įmonės:

Pavadinimas	Šalis	Adresas	Nuosavybės dalis	Veikla
UAB Skydmedis	Lietuva	Pramonės g. 5, Panevėžys	100 proc.	Medinių konstrukcijų namų statyba
UAB Metalo Meistrai	Lietuva	Tinklų g. 7, Panevėžys	100 proc.	Metalinių konstrukcijų gamyba
UAB Vekada	Lietuva	Marijonų g. 36, Panevėžys	96 proc.	Elektros montavimo darbai
TŪB Vilniaus Papėdė	Lietuva	Švitrigailos g. 8/14, Vilnius	69 proc.	Statybos darbai
UAB PST investicijos	Lietuva	Konstitucijos pr. 7, Vilnius	67 proc.	Nekilnojamo turto statyba
UAB Alinita	Lietuva	Dubysos g. 31, Klaipėda	100 proc.	Oro kondicionavimo įranga
PS Trests SIA	Latvija	Vietalvas 5, Ryga	100 proc.	Statyba
Baltilstrojj OOO	Rusija	Sovetskij pr. 43, Kaliningradas	100 proc.	Statyba

Tarpinių finansinių ataskaitų parengimo pagrindai

Tarpinėje finansinėje atskaitomybėje skaičiai pateikiami nacionaline valiuta, litais, kuri yra ir įmonės funkcinė valiuta.

Tarpinei finansinei atskaitomybei taikyti tie patys apskaitos principai, kaip ir metinei finansinei atskaitomybei.

Rengiant tarpinę atskaitomybę buvo naudojami šie valiutų kursai:

Valiuta	2008-03-31	2007-12-31	2007-03-31
1 EUR	3,4528	3,4528	3,4528
10 SEK	3,6755	3,6437	3,6965
10 RUB	0,93119	0,96085	0,99623

Konsolidavimo principai

Konsoliduota finansinė atskaitomybė apima Įmonės ir Įmonės kontroliuojamų įmonių (dukterinių įmonių) finansinę atskaitomybę. Kontrolė pasiekama, kai Įmonė turi galią valdyti kitos įmonės, į kurią investuotas kapitalas, finansų ir veiklos politiką, siekiant iš to gauti naudos.

Dukterinės įmonės, įsigytos ar parduotos per metus, finansiniai rezultatai yra įtraukiami į konsoliduotą pelno (nuostolio) ataskaitą nuo dukterinės įmonės įsigijimo dienos iki dukterinės įmonės pardavimo datos. Dukterinių įmonių finansinės atskaitomybės koreguojamos taip, kad atitiktų grupės taikomas apskaitos politikas, jei šios buvo skirtingos.

Konsoliduojant visi reikšmingi Grupės įmonių tarpusavio balansiniai likučiai, sandoriai bei tarpusavio operacijų nerealizuotas pelnas (nuostolis) iš finansinės atskaitomybės buvo eliminuoti.

Investicijos į ilgalaikį turą

Grupės investicijos ilgalaikio turto įsigijimui per 2008 m. 01-03 mėn. sudarė 3 219 779 Lt.: už 3 030 919 Lt. ilgalaikio turto įsigijo AB „Panevėžio statybos trestas“.

Paskolos

2008 m. kovo 31 d. UAB „PST investicijos“ įmonių Grupė turėjo 47 102 534 Lt. ilgalaikių banko kreditų. Visos paskolos turi būti gražintos 2008 metų 05 – 09 mėn. Už naudojimąsi kreditais mokama 6 mėn. Vilibor + 1,05 – 1,55 % palūkanų norma.

Garantijos, laidavimai

2008 m. kovo 31 d. kredito institucijų suteiktos garantijos už AB „Panevėžio statybos trestas“ įsipareigojimus LR aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūrai bei AB „Lietuvos geležinkeliai“ sudarė 22 023 164 Lt.

AB „Panevėžio statybos trestas“ laiduoja UAB „PST investicijos“ prievolių įvykdymą pagal Kreditavimo sutartį su NORD/LB sumai 4 164 124 USD.

Dividendai

2008 m. balandžio 25 d. įvykęs AB „Panevėžio statybos trestas“ visuotinis akcininkų susirinkimas nutarė išmokėti 3 760 500 Lt. dividendų (po 0,23 Lt. vienai akcijai) ir 326 000 Lt. tantjemų.

Reikšmingi tarpinės finansinės atskaitomybės pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

Akcinės bendrovės „Panevėžio statybos trestas“ (PST) Grupės šių metų 01-03 mėn. apyvarta neaudituotais duomenimis siekė 93,2 mln. litų, tačiau yra 34,1 mln. litų mažesnė nei atitinkamu laikotarpiu praėjusiais metais (2007 metų I ketvirtį sumontuota dalis Panevėžio termofikacinės elektrinės įrangos). Grupės neauditotas pelnas prieš mokesčius 3,4 mln. Lt, praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu buvo 4,3 mln. Nors 2008 metų I ketvirčio apyvarta ir sumažėjo, bendrasis grupės pelningumas, lyginant su praeitų metų I ketvirčiu padidėjo 3,4 proc. (nuo 7,9 % iki 11,3 %).

Pagrindiniai AB „Panevėžio statybos trestas“ grupės rodikliai (tūkst. Lt):

	Grupė		Įmonė	
	2008 03 31	2007 03 31	2008 03 31	2007 03 31
Pajamos	93217	127339	90204	124106
Savikaina	81909	115951	80036	114277
Bendrasis pelnas	11308	11388	10168	9829
Bendrojo pelno marža (proc.)	12,13	8,94	11,27	7,92
Grynojo pelno marža (proc.)	3,25	2,54	4,39	3,36
Pelnas vienai akcijai (litais)	0,19	0,20	0,24	0,25
Nuosavybės grąža (proc.) (ROE)	3,84	6,13	5,40	8,07
Vidutinio turto grąža arba turto pelningumas (ROA)	1,05	1,32	1,85	2,35
Investicijų pelningumas (ROI)	2,07	2,74	4,96	7,31
Einamojo likvidumo koeficientas	1,80	1,70	1,22	1,09
Akcijos buhalterinė vertė	5,61	3,92	4,49	3,15
Akcijos kainos ir buhalterinės vertės santykis (P/BV)	2,12	4,35	2,65	5,40