



Lietuvos Respublikos
Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr.23
08105 Vilnius

2008 08 25 Nr. 1260

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“, generalinis direktorius Povilas Stumbrys ir vyriausioji finansininkė Vitalija Ramanauskienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, pridėdama auditorių netikrinta AB „Gubernija“ 2008 m. šešių mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Gubernija“ turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną ir nuostolius. Taip pat patvirtiname, kad mūsų žiniomis, pridėdame 2008 m. šešių mėnesių tarpiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir ciklos apžvalga.

Pridedama:

1. AB „Gubernija“ 2008 m. šešių mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė;
2. AB „Gubernija“ 2008 m. šešių mėnesių tarpinis pranešimas.

Generalinis direktorius

Povilas Stumbrys

Vyriausioji finansininkė

Vitalija Ramanauskienė

AB GUBERNIJA, 144715765

(įmonės pavadinimas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20

protokolo Nr.

m.

d.

2008 m. birželio 30 d.

**PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA/
INCOME STATEMENT**

2008-01-01..2008-06-30
(ataskaitinis laikotarpis)

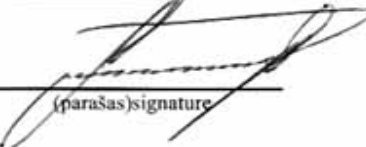
(finansinių atskaitomybės sudarymo data) 2008 08 14 Nr.

Litas/in Litas

	Straipsniai/ Items	Pastabos Nr./ Notes	Finans. m./ Finan. year2008-06-30	Praėję finansiniai m. Previous financial year2007-12-31	Praėję fin. m./ Previous financial year2007-06-30
I.	PARDAVIMO PAJAMOS/ SALES	18	18 861 173	50 480 692	25 795 058
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA/ COST OF SALES	19	14 702 024	39 583 762	20 050 114
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)/ GROSS PROFIT		4 159 149	10 896 930	5 744 944
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS / OPERATING EXPENSES	20	5 942 318	15 141 032	7 238 885
IV	Pardavimo/ Sales		4 036 124	10 787 247	5 155 953
IV	Bendrosios ir administracinės/ General and administrative		1 906 194	4 353 785	2 082 932
V.	TIPINIS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI) / OPERATING PROFIT		(1 783 169)	(4 244 102)	(1 493 941)
VI.	KITA VEIKLA / OTHER OPERATIONS	21	(14 754)	163 532	16 991
VI	Pajamos/ Income		21 857	313 855	47 320
VI	Išlaidos/ Expenses		36 612	150 323	30 329
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA/ FINANCIAL AND INVESTING ACTIVITIES	22	(892 069)	(1 853 938)	(760 005)
VI	Pajamos/ Income		601	5 358	1 096
VI	Išlaidos/ Expenses		892 670	1 859 296	761 101
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ/ CURRENT YEAR PROFIT BEFORE TAXES		(2 689 992)	(5 934 508)	(2 236 955)
XII.	PELNO MOKESTIS/ PROFIT TAX	23	30 945	(214 046)	(323 011)
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)/ NET PROFIT OF CURRENT YEAR	24	(2 659 047)	(6 148 554)	(2 559 966)

Gen. direktorius

(įmonės administracijos vadovo pareigų
pavadinimas)


(parašas) signature

Povilas Stumbrys

vardas ir pavardė (name, surname)

AB GUBERNIJA, 144715765

(įmonės pavadinimas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20

m.

protokolo Nr.

2008 m. birželio 30 d. **BALANSAS/ BALANCE SHEET**

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

2008.08.14 Nr.

2008-01-01..2008-06-30

(ataskaitinis laikotarpis)

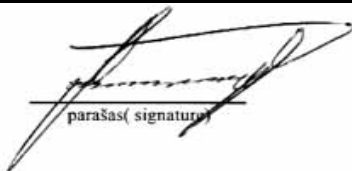
Litas/in Litas

	TURTAS/ ASSETS	Pastabos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year 2008.06.30	Praėjusių finansinių m./ Financial year 2007-12-31	Praėjusių finansinių m./ Previous financial year 2006-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS/ Long term assets		31 189 448	33 763 263	39 725 248
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS / INTANGIBLE ASSETS	1	133 463	209 163	363 489
I.3	Patentai, licencijos/ Licences and patents		109 000	163 500	272 500
I.4	Programinė įranga/ Computer software		23 744	43 114	83 364
I.5	Kitas nematerialus turtas/ Other intangible assets		719	2 549	7 625
II.	MATERIALUSIS TURTAS/ TANGIBLE ASSETS	2	30 775 943	33 274 059	38 724 788
II.2	Pastatai ir statiniai / Buildings & Plant		11 465 962	11 957 342	12 973 173
II.3	Mašinos ir įrengimai / Machinery & equipment		17 495 806	19 171 282	22 430 766
II.4	Transporto priemonės / Vehicles		364 627	406 059	636 659
II.5	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai / Other property, plant and equipment		1 090 774	1 436 137	2 348 774
II.6	Nebaigta statyba/ Construction in progress				
II.7	Kitas materialusis turtas / Other tangible assets		358 774	303 239	335 416
III.	FINANSINIS TURTAS / FINANCIAL LONG - TERM ASSETS	3	17 100	17 100	17 100
III.4	Kitas finansinis turtas/ Other financial assets		17 100	17 100	17 100
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS/OTHER TANGIBLE ASSETS	4	262 941	262 941	619 871
IV.1	Atidėto pelno mokesčio turtas/Diferend profit taxes assets		262 941	262 941	619 871
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS/ Short term assets		10 893 177	10 031 447	12 509 865
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS/ STOCK AND CONTRACTS IN PROGRESS		3 700 222	3 872 198	4 455 192
I.1	Atsargos/ Inventories	5	3 294 395	3 371 971	4 023 994
I.1.1	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai/ Raw materials and consumables		2 267 139	2 544 268	2 993 464
I.1.2	Nebaigta gamyba/ Work in progress		500 582	287 571	393 839
I.1.3	Pagaminta produkcija/ Finished goods		515 421	529 083	618 348
I.1.4	Pirkto prekės, skirtos perparduoti/ Goods for resale		11 253	11 049	18 343
I.2	Išankstiniai apmokėjimai/ Prepayments	6	405 827	500 227	431 198
I.3	Nebaigtos vykdyti sutartys/ Contracts in progress				
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS/ AMOUNTS RECEIVABLE WITHIN ONE YEAR		6 016 372	5 792 172	7 666 112
II.1	Pirkėjų įsiskolinimas / Trade debtors	7	6 009 659	5 785 941	7 655 220
II.3	Kitos gautinos sumos / Other amounts receivable	8	6 714	6 231	10 892
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS/Other short term assets			87 200	
III.1	Terminuoti indėliai/ Time deposits		288 300	87 200	
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI/ CASH IN BANK AND IN HAND	9	888 283	279 877	388 561
	TURTO IŠ VISO / TOTAL ASSETS:		42 082 625	43 794 710	52 235 113

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI/ Capital and reserves	Pastabos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year2008-06-30	Praėję finansiniai m. Previous financial year2007-12-31	Praėję finansiniai m. Previous financial year2006 12-31
C.	NUOSAVAS KAPITALAS / SHAREHOLDERS CAPITAL		8 530 068	8 161 970	14 310 524
I.	KAPITALAS/ CAPITAL	10	24 814 720	21786000	21786000
I.1	Išstatinis (pasirašytasis) / Subscribed capital		24 814 720	21 786 000	21 786 000
I.4	Savos akcijos/ Own Shares (-)				
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)/ REVALUATION RESERVE	11	2 659 802	2 859 941	3 323 389
III.	REZERVAI/ RESERVES				
III.1	Privalomasis rezervas/ Legal reserve				
III.2	Savoms akcijoms įsigyti/ Reserve for acquiring own shares				
III.3	Kiti rezervai/ Other reserves				
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) PROFIT (LOSS)/ BROUGHT FORWARD	12	(18 944 454)	(16 483 971)	(10 798 865)
IV.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis)/ Profit (loss) of the reporting year profit		(2 460 483)	(5 685 106)	(3 738 329)
IV.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostolis) Profit (loss) of the previous year		(16 483 971)	(10 798 865)	(7 060 536)
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI/ Amounts payable and liabilities	13	33 552 556	35 632 740	37 924 589
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI/ Amounts payable after one year and long term liabilities		15 709 086	15 738 457	19 040 670
I.1	Finansinės skolos/ Financial debts		14 791 509	14 791 509	17 950 838
I.1.1	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai/ Leases and similar obligations				
I.1.2	Kreditinėms institucijoms / payable to kredit institutions				17 950 838
I.1.3	Kitos / Other financial liabilities		14 791 509	14 791 509	
I.5	Atidėtieji mokesčiai/ Deferred taxes		917 577	946 948	1 089 832
I.6	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai/ Other amounts payable and non-current liabilities				
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI/ Amounts payable in one year and short term liabilities	14	17 843 471	19 894 283	18 883 919
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis/ Current portion of non-current debts		3 159 312	3 810 815	3 246 587
II.2	Finansinės skolos/ Financial debts		2 782 235	2 833 039	2 779 942
II.2.1	Kreditinėms institucijoms / Credit institutions				
II.2.2	Kitos skolos/ Other debts		2 782 235	2 833 039	2 779 942
II.3	Skolos tiekėjams/ Trade amounts payable	15	5 913 949	5 403 983	6 077 474
II.4	Avansu gautos sumos / payments received in advance		2 217 112	1 837 809	
II.5	Pelno mokesčio įsipareigojimai/ Profit tax liabilities				
II.6	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai/ Liabilities related with labour relations	16	1 593 804	1 619 089	1 725 916
II.7	Atidėjiniai/ Provisions				
II.8	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai/ Other amounts payable and current liabilities	17	2 177 058	4 389 548	5 054 000
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, IŠ VISO/ TOTAL EQUITY AND LIABILITIES:		42 082 625	43 794 710	52 235 113

0

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


parašas(signature)

Povilas Stumbrys
vardas,pavardė(name, surname)

2008 m. birželio 30 d

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA/

STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY

2008-01-01..2008-06-30

(ataskaitinis laikotarpis)

(atskaitomybės sudarymo data)

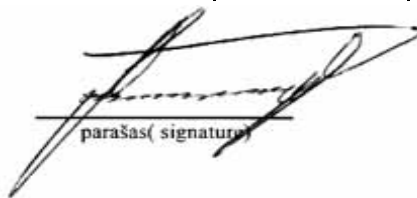
2007 08 14 Nr.

Litas/in Litas

	Apmokėtas įstatinis kapitalas/ Paid authorised capital	AK cij ų pri eda i/ Sh are	Savos akcijos (-)/ Own shares ()	Perkainojimo rezervas (rezultatai)/ Revaluation reserves (results)		Įstatymo numatyti rezervai/ Legal reserves		Kiti rezervai/		Nepa- skirstytasis pelnas (nuostoliai)/ Retained earnings (losses)	Iš viso/ Total
				Ilgalaikio materialiojo turto/ Tangible assets	Finansi nio turto/ Financi al	Privaloma- sis/ Compulsory	Savų akcijų įsigijimo/ acquisition of own				
1 Persk. Lik.praėj. Finans. metų pradžioje/ Balance as of 31 December 2006	21 786 000			3 323 389						(10 798 865)	14 310 524
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)/Profit (loss), excluded from income statement				(240 651)						283 119	42 468
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)/ Net profit (loss) of the reporting period										(2 559 966)	(2 559 966)
13. Panaudoti rezervai/ Used reserves											
15. Likutis praėjusių finansinių metų 07-06-30 Balance as of 07- 06-30	21 786 000			3 082 738						(13 075 712)	11 793 026
19. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)/ Profit (loss), excluded from income statement				(222 797)						180 329	(42 468)
20. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)/ Net profit (loss) of the reporting period										(3 588 588)	(3 588 588)
26. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje/ Balance as of 31 December 2007	21 786 000			2 859 941						(16 483 971)	8 161 970
19. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)/ Profit (loss), excluded from income statement				(200 139)						198 564	(1 575)
20. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)/ Net profit (loss) of the reporting period										(2 659 047)	(2 659 047)
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	3 028 720										3 028 720
26. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje/ Balance as of 31 2008	24 814 720			2 659 802						(18 944 454)	8 530 068

Generalinis direktorius

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)



parašas(signature)

Povilas Stumbrys

vardas,pavardė(name, surname)

AB GUBERNIJA, 144715765

(įmonės pavadinimas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

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

protokolo Nr.....

2008 m. birželio 30 d PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA/

CASH FLOW STATEMENT

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

2008-08-14 Nr.

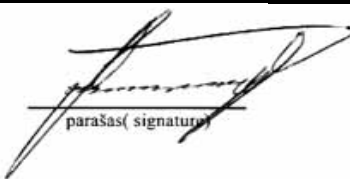
(a) (ataskaitinis laikotarpis) 2008-01-01..2008-06-30

Litas/in Litas

Eil. Nr.	Straipsniai/ Items	Pastabos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year 2008-06-30	Praėję finansiniai m./ Previous financial year 2007-06-30
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai/ Cash flows from operating activities			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)/ Inflows of the reporting period (VAT included)		13 546 190	26 953 581
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų/ Inflows from customers		13 416 326	26 853 057
I.1.2.	Kitos įplaukos/ Other inflows	15209	129 864	100 524
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos/ Outflows of the reporting period		(18 879 822)	(26 952 051)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)/ Cash paid to suppliers of raw materials, goods and services, and employees (VAT included)		(10 209 501)	(16 257 106)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais/ Outflows connected with labour relations		(3 963 969)	(4 093 972)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai/ Taxes paid into the budget		(4 227 488)	(6 468 671)
I.2.4.	Kitos išmokos/ Other payments		(478 864)	(132 302)
	Grynųjų pagrindinės veiklos pinigų srautai/ Net cash flows from operating activities		(5 333 632)	1 530
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai/ Cash flows from investing activities			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas/ Acquisition of non-current assets (excluding investments)		(68 763)	(159 381)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas/ Transfer of non-current assets (excluding investments)		578	65 751
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas/ Transfer of long-term			
	Grynųjų investicinės veiklos pinigų srautai/ Net cash flows from investing activities		(68 185)	(93 630)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai/ Cash flows from financing activities			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais/ Cash flows arising from other financing sources		6 240 918	135 964
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas/ Decrease in financial debts		(969 533)	(869 034)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas/ Loans returned		(651 503)	(446 013)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas/ Purchase of bonds			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos/ Interest paid		(318 030)	(320 026)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai/ Payments of lease (finance lease) liabilities			(102 995)
III.2.3.	Kitų įmonės išsipareigojimų padidėjimas/ Increase in other enterprise liabilities		8 197 162	1 004 998

III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas/ Increase in other enterprise liabilities		(986 711)	
III.3.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai/ Other increase in cash flows from financing activities		601	
III.4.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai/ Other decrease in cash flows from financing items		(230 104)	(18 113)
	<u>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai/ Net cash flows from financing activities</u>		6 011 415	117 851
IV.	<u>Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai/ Cash flows from extraordinary items</u>			
V.	<u>Valiutų kursų pasikeitimo įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentu likučiui/ Change in exchange rate</u>		(1 192)	(4 978)
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)/ Net increase (decrease) in cash flows		608 406	20 773
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje/ Cash at the beginning of period		279 877	369 287
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje/ Cash at the end of period		888 283	390 060

Gen .direktorius
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)



parašas(signatures)

Povilas Stumbrys
(vardas ir pavardė)

NEMATERIALUSIS TURTAS / INTANGIBLE ASSETS

AB GUBERNIJA, 144715765

(įmonės pavadinimas, kodas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(adresas)

Priedas Nr.1

App.

(Lt)

Nematerialusis turtas/ State of lintangible assets 2008-06-30

Rodikliai/ Items	Patentai, licencijos ir pan./ Intangible rights	Programinė įranga/ Computers software	Kitas nematerialusis turtas/ other assets	Iš viso/ Total
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje/ Acquisition value at the end of previous financial year	163 500	43 114	2 549	209 163
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina/ Acquisition value	327 000	122 043	102 061	
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ at the end of previous financial year				551 104
Finansinių metų pokyčiai/ Current year changes::				
- turto įsigijimas/ Acquisitions of assets				
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)/ Cessions and disused assets (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) Transfers from one heading to another				
Finansinių metų pabaigoje/ At the end of the current year	327 000	122 043	102 061	551 104
b) Amortizacija/ Depreciations	163 500	78 929	99 512	
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ At the end of previous financial year				341 941
Finansinių metų pokyčiai/ Current year changes :				
- finansinių metų amortizacija/ depreciation of financial year				75 700
- 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	218 000	98 299	101 342	417 641
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)	109 000	23 744	719	133 463

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS/ INTANGIBLE ASSETS
AB GUBERNIJA, 144715765

(monės pavadinimas, kodas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(adresas)

Ilgalaikis materialusis turtas/ State of tangible assets 2008-06-30

Litas/in Litas

Rodikliai/ Items	Pastatai ir statiniai/ Buildings and constructions	Mašinos ir įrengimai/ Machinery and equipments	Transporto priemonės/ Vehicle	Ilgalakis turtas komplekta cijoje/tangible assets inkomplekt	Kitas materialusis turtas/ Other tangible assets	Nebaigta statyba/Contractio in progres	Iš Viso/Total
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje / Acquisition value at the end of previous financial year	11 957 342	19 171 282	406 059	303 239	1 436 137		33 274 059
a) Įsigijimo savikaina/ Acquisition value							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ at the end of previous financial year	14 549 339	40 426 309	3 481 082	303 239	8 109 823		66 869 792
- turto įsigijimas/ Acquisitions of assets		169	15 364	2 243	33 163		50 939
- perleistas ir nurašytas turtas (-)/ Cessions and disused assets (-)		6 803		2	19 942		26 747
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/ Transfers from one heading to another		(213 699)		53 294	3 877		(156 528)
Finansinių metų pabaigoje/ At the end of the current year	14 549 339	40 205 976	3 496 446	358 774	8 126 921		66 737 456
b) Perkainojimas/ REVALUATION	2 530 947	2 401 995					4 932 942
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ at the end of previous financial year							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/ Transfers from one heading to another		(55 305)					(55 305)
Finansinių metų pabaigoje/ at the end of financial year	2 530 947	2 346 690					4 877 637
c) Nusidėvėjimas/ Depreciations							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje/ At the end of previous financial year	5 122 945	23 657 021	3 075 023		6 673 686		38 528 675
- finansinių metų nusidėvėjimas/ depreciation of financial year	401 307	1 446 934	56 796		377 837		2 282 874
perkainuoto turto nusidėjimas/releluation	90 072	148 327					238 399
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)/ acquired by third parties		6 799			15 376		22 175
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)/ Transfers from one heading to another		(188 623)					(188 623)
Finansinių metų pabaigoje/ at the end of financial year	5 614 324	25 056 860	3 131 819		7 036 147		40 839 150
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje/ Net value at the end of current year (a) + (b) - (c) - (d)	11 465 962	17 495 806	364 627	358 774	1 090 774		30 775 943

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2008 metų šešių mėnesių tarpinės finansinės atskaitomybės

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 veiklos kryptis – alaus, alaus gėrimų, sidro, giros gamyba ir pardavimas vietinėje ir užsienio rinkose.

AB "Gubernija" turi atstovybę Vilniuje (Kubiliaus g. 21, Vilnius). Tai didmeninės prekybos sandėlis.

AB "Gubernija" savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių, Vertybinių popierių rinkos įstatymais, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais bendrovės įstatais ir apskaitos politika.

Akcinėje bendrovėje "Gubernija", gaminant alų naudojamos tradicinės gamybos technologijos: taikomas natūralus rūgimo metodas, alus neskiedžiamas. Visa tai leidžia pagaminti aukštos kokybės alų. Visų bendrovėje gaminamų produktų struktūroje alus sudaro 76,9 proc.

AB "Gubernija" prekiauja alumi Lietuvoje ir eksportuoja į JAV, Izraelį, Rusiją, Afriką, tiekia alų į Latviją, Vokietiją, Švediją. Gira prekiaujama Latvijoje, Lenkijoje, Airijoje, Vokietijoje, Didžiojoje Britanijoje, Rusijoje, Švedijoje.

Alaus gamyba (tūkst. dekalitų)

Eil. Nr.	Produkcijos pavadinimas	2008 m.I-VI mėn	2007m. I-VImėn
1.	Alus iš viso (pagamintas)	729,3	1290.8
	tame sk.: buteliuose	650,8	1200.1
	pilstomas	78,5	90.7
2	Gira viso(pagaminta)	218,8	242.9

Pardavimai ir paslaugos (mln.. litų)

Eil. Nr.	Rodiklis	2008 m.I-VImėn.	2008 m. I-VI mėn
1.	Pardavimo pajamos/sales	18.86	25.79
2.	Pardavimo savikaina/cost of sales	14.70	20.05

2008 m. birželio 30 d. Bendrovėje dirbo 244 darbuotojai, o (2007 m. birželio 30 d. 266). Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

APSKAITOS PRINCIPAI

Bendrovė finansinę atskaitomybę rengia vadovaujantis Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, TAS keliamais reikalavimais ir bendrovės apskaitos politika.

Bendrovė vykdo veiklą, numatytą bendrovės įstatuose.

Finansinė atskaitomybė parengta remiantis prielaida, kad bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Šiose ataskaitose skaičiai pateikti nacionaline valiuta, litais (Lt). Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą.

AB “Gubernija” tarpiniu ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politikos nekeitė. Apskaitos politikos trypas apibūdinimas pateiktas 2006 metų finansinėje atskaitomybėje.

III . AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 PASTABA: NEMATERIALUSIS TURTAS

Per ataskaitinį laikotarpį AB “Gubernija” nematerialaus turto nepirko ir nenurašė. 2008 m. birželio 30 d. nematerialaus turto likutinė vertė 133,4 tūkst. Lt. (priedas Nr.1)

2 PASTABA: ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Atskiroms ilgalaikio turto grupėms (pastatai, statiniai ir įrengimai) bendrovė taiko perkainotos vertės įvertinimo būdą.

Per ataskaitinį laikotarpį pirka ilgalaikio turto 50,9 tūkst. Lt. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 30,775 tūkst. Lt. (priedas Nr. 2).

3. PASTABA : FINANSINIS TURTAS

Bendrovės finansinį turtą sudaro smulkios investicijos į VŠĮ “Žaliasis taškas”, į VŠĮ Šiaulių universiteto mokslo ir technologijos parką ir UAB “Krepšinis ir mes.”

Bendrovės finansinio turto apskaitai taikomas įsigijimo savikainos metodas.

4. PASTABA:ATIDĖTO PELNO MOKESČIO TURTAS.

Dėl abejonių, kad būsimą apmokestinamo pelno pakaks, jog nauda dėl patirtų nuostolių būtų realizuota, todėl pirmame ketvirtyje išregistruotas pelno mokesčio turtas.

Straipsnio pavadinimas	2008 m.I-VI mėn	Praėję finansiniai metai 2007-12-31
Atidėtojo pelno mokesčio turto likutis sausio 1 d.	296860	619871
Pajamos (sąnaudos) pelno (nuostolių) ataskaitoje		-356930
Likutis : 2008 m. birželio 30 d.	262941	262941

Atidėtojo pelno mokesčių turtas 262,9 (tūkst. Lt)

7. PASTABA: Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimas	Finansiniai metai 2008 m I –VI mėn	Praėję finansiniai metai 2007-12-31
Pirkėjų įsiskolinimas	6013009	5789291
Nuvertinimas iki atgautinos vertės	-3350	-3350
IŠ VISO:	6009659	5785941

9 . PASTABA: PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Rodikliai	Finansiniai metai 2008m. I-VI mėn	Praėję finansiniai metai 2007- 12-31
Pinigai banke	845817	229157
Pinigai kasoje	16472	16692
Pinigų ekvivalentai	25994	34028
Iš viso	888283	279877

10 PASTABA: KAPITALAS

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje	24814720	24814720
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	24814720	24814720
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	24814720	24814720
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	-	-
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės	-	-

Vienos Bendrovės akcijos nominali vertė – 1 Lt. Akcijos yra visiškai apmokėtos. AB“Gubernija” savų akcijų per atskaitinį laikotarpį nesupirkinėjo.

AB “Gubernija” vertybiniai popieriai (akcijos) nuo 2004-09-13 įtraukti į AB “Vilniaus vertybinių popierių birža” Einamąjį prekybos sąrašą .

11. PASTABA : PERKAINOJIMO REZERVAS.

2004 metų pabaigoje bendrovė perkainojo pastatus, statinius ir gamybinius įrengimus. Suformuoto perkainojimo rezervo likutis 2008 metų birželio 30d. sudaro 2,66 mln.Lt. Nudėvint perkainoto turto dalį, mažinamas perkainojimo rezervas ir atidėtasis pelno mokestis ir fiksuojamas pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas. Pirmo pusmečio nepripažintas ataskaitinių metų pelnas dėl ilgalaikio turto perkainotos dalies nusidėvėjimo sudaro 198,5 tūkstančiai litų.

13-14-15-16-17 PASTABA: ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Finansinės skolos:			-
-Skolos kreditoriams	3159312	14791509	-
-tretiems asmenims	2782235		
-Skolos tiekėjams	5913949		
-Gauti išankstiniai apmokėjimai	2217112	-	

-Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1593804	-	-
Kitos mokėtinos sumos,mokėtini mokesčiai:	2177058		
- Akcizas	1033334	-	-
- aplinkos teršimo	5214	-	-
- Nekilnojamo turto mokestis	8679	-	-
- Kiti mokesčiai	8874	-	-
-PVM	597638	-	-
Kitos mokėtinos sumos-užstatai	516319		-
Atidėti mokesčiai	0	917577	
IŠ VISO:	17843471	15709086	-

AB “ Gubernija “ kreditorius . UAB “ Respublikos investicija”. Bendrovės prievolių, kylančių iš Kreditavimo sutarties, nustatyta vykdymo tvarka ir terminai nepasikeitė.

18-19 PASTABA:INFORMACIJA APIE VERSLO SEGMENTUS

Pardavimo pajamos per 2008 metų pirmą pusmetį lyginant su 2007 metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 6,9 mln. Lt.

Alaus ir alaus gėrimų pardavimai, lyginant su 2007 metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 29,8 proc. ir tai turėjo neigiamos įtakos bendrovės bendrojo pelningumo rodikliui. Per pirmą pusmetį geros parduota 214,8 tūkst. dal ir gauta 3,9 mln. Lt. pajamų , tai 2,3 procento daugiau nei per 2007 metų pirmą pusmetį.

Sumažėjus pagamintos produkcijos kiekiui išaugo pastovūs kaštai, tenkantys 1 dal produkcijos. Savikainos padidėjimui įtakos turėjo žaliavų ir energetinių resursų pabrangimas bei struktūriniai produkcijos pokyčiai.

22. PASTABA: FINANSINĖ ,INVESTICINĖ VEIKLA.

Bendrovė per 2008 m. I –mą pusmetį patyrė 892,67 tūkst. Lt. finansinės veiklos sąnaudų. Didžioji jų dalis - sumokėtos palūkanos kreditoriams.

24 PASTABA: GRYNASIS PELNAS(NUOSTOLIAI)

2008 m. pirmą pusmetį bendrovė dirbo nuostolingai ir patyrė 2,66 mln. Lt nuostolį. Pelnas prieš amortizaciją, nusidėvėjimą ir sumokėtas palūkanas (EBITDA) - 813,80 tūkst. Lt.

2008 metų pirmo pusmečio nepripažintas ataskaitinių metų pelnas 198,56 tūkst. Lt. Todėl pelno (nuostolių) ataskaitoje užregistruotas nuostolis nesutampa su ataskaitinių metų balansiniu nuostoliu. Balansinis ataskaitinio laikotarpio nuostolis 2.460,483.00 Lt.

Nepripažintas pelnas, dėl perkainuotos turto dalies nusidėvėjimo parodytas kapitalo pokyčių ataskaitoje.

ĮVYKIAI PO BALANSO DATOS

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos CK 2.82. straipsnio 3 dalimi, buhalterinės apskaitos įstatymo 9 straipsnio 2 dalimi, Akcinių bendrovių įstatymo 37 straipsnio 1 ir 7 punktais, 8-uoju TAS („Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“), bei 12-uoju TAS („Pelno mokesčiai“), nuo 2008 metų liepos 1 d. AB „Gubernija“ pakeitė nekilnojamojo turto (pastatų, statinių bei gamybinių įrengimų) apskaitos politiką. Nuspręsta, kad gamybiniais įrengimams apskaityti tikslingiausia grįžti prie įsigijimo savikainos metodo, o dėl nekilnojamojo turto rinkos vertės nustatymo apskaitos tikslu pakviesta UAB Korporacija „Matininkai“ kurie perkainojo (2-asis perkainojimas) bendrovės pastatus ir statinius ir nustatė pastatų ir statinių rinkos vertę 2008 m liepos 1 d.

Apskaitos politikos pakeitimas nulėmė turto ir įsipareigojimų pasikeitimus einamiesiems metams, kurie yra susiję su nekilnojamo turto balansinės vertės padidėjimu 9,54 mln. Lt, atidėtųjų mokesčių pradinių atidėjinių padidėjimu 1,43 mln. Lt, perkainojimo rezervo sudarymu 9,85 mln. Lt ir dėl statinių 2-rojo perkainojimo vertės sumažėjimo patirto 268,05 tūkst. Lt nuostolio ir nuosavo kapitalo atstatymo iki Akcinių bendrovių įstatyme reikalaujamo dydžio.

Gamybinių įrengimų apskaitinio įvertinimo keitimas, siekiant užtikrinti pakankamą informacijos reikšmingumą finansinių ataskaitų vartotojams, bus pateiktas 9 mėnesių finansinėje atskaitomybėje taip, tarsi ši politika būtų buvusi taikoma visada, t.y. gamybiniai įrengimai apskaitomi įsigijimo savikaina.

Informacija, pateikiama taikant tokią apskaitos politiką, yra patikimesnė ir svarbesnė, kadangi nekilnojamojo turto istorinė vertė smarkiai skiriasi nuo rinkos vertės, o naudojant naujas vertes ilgalaikis materialus turtas bus apskaitomas tiksliau ir balanse bus matyti reali ilgalaikio turto vertė, be to pačiai bendrovei svarbu atstatyti nuosavą kapitalą, kuris būtų ne mažesnis kaip ½ įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo.

Nuo 2008 metų liepos 02 d. AB „Gubernija“ narystė Lietuvos aludarių asociacijos veikloje suspenduota.

AB „Gubernija“ 2008 metų pirmo pusmečio tarpinė finansinė atskaitomybė neauditauta.

Generalinis direktorius



parašas(signature)

Povilas Stumbrys