



AKCINĖ BENDROVĖ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2011 metų 9 mėnesių finansinė atskaitomybė

I. BENDROJI DALIS

AB „Gubernija“ (toliau - Bendrovė) juridinių asmenų registre įregistruota 1993 m. gegužės 5 d. Bendrovės kodas 144715765. Registro tvarkytojas - Valstybės įmonė registrų centras.

Bendrovės pagrindinė veikla – alaus ir nealkoholinių gėrimų gamyba ir prekyba. Pardavimas vyksta vietinėje ir užsienio rinkose ir bendrovės firminėse parduotuvėse. Bendrovė turi firmines parduotuves: Dvaro g. 179, V.Kudirkos g. 44 A, Vilniaus g. 15 A, Lyros g. 13, Birutės g. 37, Šiauliuose: Juozapavičiaus pr. 10A, Kaune; Šaltupio g.26, Anykščiuose; Taikos pr.115-119 ir Naikupės pr.44 Klaipėdoje; Kęstučio g. 4, Kretingoje; Vytauto g. 39, Vilniuje; taip pat AB „Gubernija“ turi atstovybę ir didmeninės prekybos sandėlį (Kalvarijų g. 204 B, Vilnius).

Bendrovėje „Gubernija“, gaminami aukštos kokybės produktai naudojant tradicines 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 nuostolių arba pasikeitusių aplinkybių rinkoje bei ekonominės krizės, įmonės veikla einamuoju periodu yra sudėtinga.

Vidutinis sarašinis darbuotojų skaičius įmonėje, apskaičiuotas vadovaujantis taisyklėmis, patvirtintomis LR statistikos departamento prie LR Vyriausybės 2001-12-22 d. įsakymu Nr. 141. Praėjusių 2010 m. rugsėjo 30 d. dirbo 188 darbuotojai, o ataskaitinių 2011 m. rugsėjo 30 d. dirbo 182 darbuotojai.

Bendrovė tarpines finansines ataskaitas skelbia AB „Gubernija“ interneto puslapyje <http://www.gubernija.lt/>.

II. APSKAITOS POLITIKA

AB „Gubernija“ savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių, vertybinių popierių rinkos įstatymais, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais. Bendrovė finansinę atskaitomybę rengia vadovaujantis Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS) ir bendrovės apskaitos politika.

Finansinėje atskaitomybėje skaičiai pateikiami nacionaline valiuta, litais. Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

2011 m. rugsėjo 30 d. finansinė atskaitomybė yra parengta veiklos tęstinumo pagrindu.

III. VEIKLOS TĖSTINUMAS

Per finansinių metų 2011 m. I-III ketvirtį bendrovė patyrė 270 927 Lt pelno. 2011 m. rugsėjo 30 d. bendrovės nuosavas kapitalas siekia 8 778 414 Lt, o Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai 2011 m. rugsėjo 30 d. 19 514 932 Lt viršijo trumpalaikį turą. Bendrovės vadovybės nuomone Bendrovė gali tęsti veiklą, jei Bendrovės akcininkų interesai ir veiksmai sutaps ir bus toliaregiškai pamatuoti. Dėl šios priežasties 2011 m. rugsėjo 30 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 turą bendrųjų pajamų ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

4.2. Materialus turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti, ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos turto grupės vertę.

Materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo ir įvertinta vertės sumažėjimo suma. Žemei nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas 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.

4.3. Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tik tada, kai Bendrovė gauna arba įgyja teisę gauti pinigų arba kitą finansinį turą. Pirmą kartą finansinis turtas pripažįstamas įsigijimo verte, o paskiau kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo dieną priklausomai nuo turto įsigijimo tikslo:

- finansinis turtas skirtas perparduoti - tikrąja verte;
- ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos laikomos iki išpirkimo - amortizuota savikaina;
- trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos laikomos iki išpirkimo - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą;

Bendrovė nurašo finansinį turtą ar jo dalį tik tada, kai ji netenka teisės kontroliuoti tą turtą ar jo dalį. Perleidus ar nurašius finansinį turtą ar jo dalį, bendrųjų pajamų ataskaitoje parodomas perleidimo rezultatas. Pelnas ar nuostoliai dėl finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje. Finansinio turto, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama finansinės ir investicinės veiklos pajamomis bendrųjų pajamų ataskaitoje.

4.4. Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Bendrovė finansinį įsipareigojimą pirmą kartą pripažįsta įsigijimo savikaina, o po to kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo dieną įvertina iš naujo, priklausomai nuo jų sąryšio su rinkos kainomis bei atsiskaitymo laikotarpiu: finansiniai įsipareigojimai susiję su rinkos kainomis - tikrąja verte; kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – savikaina.

Bendrovė nurašo finansinį įsipareigojimą ar jo dalį tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, anuliuojamas ar nustoja galioti. Perleidus ar panaikinus finansinį įsipareigojimą sandorio rezultatas parodomas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Pelnas ar nuostolis dėl finansinio įsipareigojimo tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Finansinio įsipareigojimo, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama kaip sąnaudos iš investicinės ir finansinės veiklos bendrųjų pajamų ataskaitoje. Palūkanos ir nuostoliai, susiję su finansiniais įsipareigojimais, turi būti pripažįstami sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje.

4.5. Atsargos

Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Balanse atvaizduojamos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, ta, kuri iš jų yra mažesnė. Pardutų 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 grynųjų 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. Verslo segmentų apibūdinimas ir pajamų bei sąnaudų paskirstymo segmentams būdai

Pagrindiniai verslo segmentai bendrovėje yra prekyba alumi ir nealkoholiniais gėrimais, marketingo paslaugos.

Sąnaudos tarp pagrindinių segmentų paskirstomos:

1. Produkcijos pardavimo savikaina priskiriama tiesioginiu būdu, pagal faktiškai parduotą kiekį;
2. Žemiau išvardintos sąnaudos priskiriamos tiesioginiu būdu: pardavimo, natūralios netekties sąnaudos; transportavimo sąnaudos ir nuomos sąnaudos, darbo užmokesčio sąnaudos, kiti veiklos mokesčiai, ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos.

Kitos sąnaudos, įskaitant komunalinius patarnavimus, ryšio, paskirstomos proporcingai faktiškoms kiekvieno segmento sąnaudoms.

4.12. Pelno mokestis

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

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

Atidėto pelno mokesčio apskaičiavimui naudojami galiojantys pelno mokesčio tarifai.

Atidėtojo pelno mokesčio išipareigojimu 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 reklaminėmis akcijomis bei pardavimų skatinimo kampanijomis, ryšių su visuomene projektų įgyvendinimu.

Atsižvelgdama į pardavimų veiksmus, bendrovė planuoja ir derina prekių reklamos pasirodymą žiniasklaidos priemonėse.

Bendrovės informacinė sistema padeda komercijos darbuotojams stebėti pardavimų raidą ir laiku priimti teisingus sprendimus pakitus sąlygoms plataus vartojimo prekių rinkoje ar šalies ekonomikoje.

VIII. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

2011 metų I-IX 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	59 284	497 438
Finansinių metų pokyčiai				
- turto įsigijimas			11 000	11 000
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje	327 000	111 154	70 284	508 438
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	326 998	111 152	59 279	497 429
Finansinių metų pokyčiai				
- finansinių metų amortizacija			917	917
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje	326 998	111 152	60 196	498 346
c) Vertės sumažėjimas				
Finansinių metų pabaigoje				
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	2	2	10 088	10 092

Per 2011 metų I-IX mėnesius nepriskaityta ilgalaikio nematerialaus turto nusidėvėjimo. 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/ Items	Pastatai ir statiniai/	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Ilgalakis turtas komplektacijoje	Kitas materialusis turtas	Iš Viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	17 517 939	11 978 173	295 592	516 576	294 857	30 603 137
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	14 568 958	35 187 129	3 558 673	516 576	7 282 899	61 114 235
- turto įsigijimas	24 794	25 789	76 170	442 476	32 849	602 078
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			(615 499)	(12)	(4 515)	(620 026)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	163 969	134 666		(392 778)	94 143	
Finansinių metų pabaigoje	14 757 721	35 347 584	3 019 344	566 262	7 405 376	61 096 287
b) Perkainojimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	11 626 009					11 626 009
Vertės padidėjimas(sumažėjimas)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje	11 626 009					11 626 009
c) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	8 677 028	23 208 956	3 263 081		6 988 042	42 137 107
- finansinių metų nusidėvėjimas	193 325	943 013	84 405		107 085	1 327 828
perkainuoto turto nusidėvėjimas	318 737					318 737
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			(614 152)		(4 510)	(618 662)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje	9 189 090	24 151 969	2 733 334		7 090 617	43 165 010
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	17 194 640	11 195 615	286 010	566 262	314 759	29 557 286

Nebaigtoje statyboje sukaupta 566 262 Lt darbų suma, kuri padidėjo per finansinius 2011 m. I-IX mėnesius 49 686 Lt.

Per 2011 metų I-IX mėnesius priskaityta ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo 1 479 172 Lt.
[sigyta turto:

- pastatai ir statiniai – 24 794 Lt;
- mašinos įrengimai – 25 789 Lt;
- transporto priemonės – 76 170 Lt;
- ilgalaikis turtas komplektacijoje – 442 476 Lt;
- kito materialaus turto – 32 849 Lt.

Patikėjimo teise valdomo turto bendrovė neturi.

Naudojama 5 630 vienetai ilgalaikio materialus turto nusidėvėjusio iki likvidacinės vertės 1 Lt.

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

Rodikliai	Likučiai 2010-12-31	Likučiai 2011-06-30	Padidėjimas Sumažėjimas (-)	Likučiai 2011-09-30
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	17 100	17 100	0	17 100

Investicijų pokyčių į dukterines ir asocijuotas įmones per 2011 m. I-IX mėnesius nebuvo. 2011-09-30 sudaro tik investicijos į:

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

Pastaba Nr. 04 – Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai (B. I.1.-3)

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

					Litais
Rodikliai	Medžiagos ir žaliavos	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Prekės skirtos perpardavimui	Viso
a) atsargų įsigijimo savikaina 2010 m. rugsėjo 30 d.	2 260 903	294 976	517 600	13 633	3 087 112
b) atsargų įsigijimo savikaina 2011 m. rugsėjo 30 d.	2 701 080	480 429	491 325	14 394	3 687 228
Kita					
Išankstiniai apmokėjimai už medžiagas, darbus, paslaugas 2011 m. rugsėjo 30 d.	164 706				164 706
Nebaigtos vykdyti sutartys					

Nebaigtų vykdyti sutarčių per 2011 m. I-IX mėnesius nėra.

Įkeistų medžiagų, medžiagų pas trečiuosius asmenis bendrovė neturi.

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

Pavadinimas	Likučiai 2011-09-30	Likučiai 2010-09-30	Padidėjimas Sumažėjimas (-)	
Per vienerius metus gautinos sumos viso:	6 820 440	5 402 125	1 418 315	
Pirkėjų įsiskolinimas	6 600 487	5 399 622	1 200 865	
Kitos gautinos sumos	219 953	2 503	217 450	
Abejotinos skolos	0	0	0	

Suderintos pirkėjų skolos ir suderinimo aktai pasirašyti su 14% pirkėjų. Kitos nesuderintos pirkėjų skolos sumos buhalterinėje apskaitoje laikomos teisingomis.

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

Pavadinimas	Likučiai 2011-09-30	Likučiai 2010-09-30	Padidėjimas Sumažėjimas (-)
Kitas trumpalaikis turtas	288 300	288 300	0
Terminuoti indėliai	288 300	288 300	0
Kitas trumpalaikis turtas	0	0	0

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

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

	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. rugsėjo 30 d.
Litais		
Pinigai banko sąskaitose	15 350	85 277
Pinigai kasoje	3 243	2 337
Pinigai kelyje į kasą ar į banką(iš prekybos vietų)	755	9 984
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	19 348	97 598

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

Bendrovės įstatinis kapitalas 2011 m. rugsėjo 30 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 2011 m. rugsėjo 30 d.	Akcijų skaičius 2010 m. rugsėjo 30 d.
1.Pagal akcijų rūšis	16 129 614	24 814 720
1.1. Paprastosios akcijos	16 129 614	24 814 720

Bendrovės nuosavas kapitalas 2011 metų rugsėjo 30 d. sudaro 54,42 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 2011 m. I-IX mėnesių pelnas, o panaudotas atidėtasis pelno mokestis fiksuojamas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Nepripažintas 2011 m. I-IX mėnesių pelnas dėl perkainotos turto dalies nusidėvėjimo 270 927 Lt.

Rezervai

2011 m. rugsėjo 30 d. bendrovė neturi suformavusi įstatymu reglamentuotą privalomąjį rezervą.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

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

Per ataskaitinių finansinių 2011 metų I-IX mėnesius bendrovė uždirbo pelno 561 644 Lt.

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

Straipsniai	Suma (Lt)
1) Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis rezultats – pelnas (nuostoliai)	(15 457 971)
2) Ataskaitinių finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	561 644
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	(14 896 327)
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	(14 896 327)

Savų akcijų 2011 metais bendrovė neplanuoja supirkti. Per 2011 metų I-IX mėnesius bendrovė uždirbo pelno 561 644 Lt, kuris yra kaupiamas.

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

Rodikliai	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. rugsėjo 30 d.
Finansinės skolos	37 375	0
Atidėtieji mokesčiai	1 253 757	1 317 505

Ilgalaikių įsipareigojimų suma 37 375 Lt susidarė dėl turto pirkimo iš lizingo bendrovės.

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

Rodikliai	Mokėtinos skolos ar jų dalys			Litais
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių finansinių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių finansinių metų	
Mokėtinų sumų suskaidymas pagal rūšis				
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	19 435 250			
Finansinės skolos:				
1. Kredito įstaigoms				
2. Kitos skolos... 2011-09-30 datai				
Kitos skolos viso				
t. skaičiuje:				
skolos tiekėjams	4 481 347			
t.skaičiuje:				
Susijusiems tiekėjams				
Kitiems tiekėjams	4 457 099			
Gauti išankstiniai mokėjimai	24 248			
mokesčių skolos	4 207 791			
t.skaičiuje:				
- nekilnojamojo turto mokestis	0			
- mokestis už aplinkos teršimą	0			
- pardavimo PVM	765 719			
- akcizo mokestis	3 440 383			
- pakuotės mokestis	0			
- pelno mokestis	0			
- kiti mokesčiai	1 689			

Rodikliai	Mokėtinės skolos ar jų dalys		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių finansinių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių finansinių metų
Mokėtinų sumų suskaidymas pagal rūšis			
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	19 435 250		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai t.skaičiuje:	1 301 578		
- darbo užmokestis	315 474		
- gyventojų pajamų mokestis	161 825		
- nepanaudotų atostogų išmokėjimams	504 753		
- kitos skolos	982 052		
kitos skolos	1 068 988		

Bendrovės ilgalaikių skolų einamųjų metų paskolos 2011 m. rugsėjo 30 d. yra suteiktos fizinių asmenų. Mokestinės paskolos sutartis sudaryta su Šiaulių apskrities VMI.

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 ir (arba) turtu, lizingo (finansinės nuomos), bendrovė neturi.

Suderintos skolos tiekėjams ir suderinimo aktai pasirašyti su 6 % tiekėjų. Kitos skolos tiekėjams buhalterinėje apskaitoje laikomos teisingos. Bendrovė teisių ir įsipareigojimų, kurie būtų neatspindėti balanse, neturi.

Vidutinis atsiskaitymo laikotarpis su tiekėjais 54 d.

Bendrųjų pajamų ataskaita (I.-XIV.)

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

Informacija apie prekybos ir paslaugų pagrindinius segmentus

Litais

Rodikliai	Matavimo vnt.	Verslo segmentai				I-III ketvirtis	
		Prekyba		Paslaugos			
		2011	2010	2011	2010	2011 m.	2010
Pajamos	Lt	30 371 439	22 736 159	2 469 129	3 115 326	32 840 568	25 851 485
Sąnaudos	Lt	31 494 565	23 807 521	1 055 286	1 121 563	32 549 851	24 929 084
Pelnas (nuostoliai) iš tęsiamos veiklos	Lt	(1 123 126)	(1 071 362)	1 413 843	1 993 763	290 717	922 401
Prekiu savikaina	Lt	25 538 519	17 884 496	247 300	214 890	25 785 819	18 099 386

Iš pateiktų duomenų matome, kad bendrovės 2011 metų I-IX mėnesių veiklos rezultatas teigiamas. Tačiau žiūrint į gautas pajamas ir toms pajamoms uždirbti patirtas sąnaudas, geresnį rezultatą gauname iš paslaugų teikimo. 2011 m. I-IX mėnesių prekybos pajamos palyginant su 2010 m. I-IX mėnesių, padidėjo 33,58 %, ir paslaugų pajamos sumažėjo 20,74 %. Bendrovė per 2011 metų I-IX mėnesius patyrė pelną 290 717 Lt iš tęsiamos veiklos.

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

Rodikliai	2011 m. rugsėjo 30 d., Lt	2010 m. rugsėjo 30 d., Lt
Pajamos	47 402	18 137

Kitos veiklos pajamų straipsnyje apskaitomos veiklos pajamos 47 402 Lt, kurios padidėjo 161,36% lyginant su 2010 m.

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

Rodikliai	2011 m. rugsėjo 30 d., Lt	2010 m. rugsėjo 30 d., Lt
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	39 856	76 805
Reikšmingų sumų detalizavimas		
- gautos palūkanos iš bankų	17	41 404
- Dotacijos iš darbo biržos		
- kitos pajamos	23 511	5 476
- valiutų kurso teigiama pasikeitimo įtaka	16 328	29 925
- gautos pajamos iš paskirstytojo pelno		
b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	693 910	656 336
Reikšmingų sumų detalizavimas		
- palūkanų sąnaudos	612 679	536 224
- neigiama valiutų kurso pasikeitimo įtaka	25 207	23 186
- baudų ir delspinigių sąnaudos	56 024	96 336
- kitos sąnaudos		

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų straipsnyje apskaityta pajamų už 39 856 Lt, kurios sumažėjo 48,11% lyginant su 2010 m. I-III ketv. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų straipsnyje apskaitomos sąnaudos susidarė 693 910 Lt, tai yra padidėjo 5,72% lyginant su 2010 m. I-III ketv.

Pastaba Nr.14 - Sandoriai su susijusiomis šalimis

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

Pastaba Nr.15 - Atidėtojo pelno mokesčio panaudojimas (VI.1.-1.2.)

Pelno mokestis 47 811 Lt yra panaudotas pelno mokesčio atidėjimams dėl ilgalaikio turto perkainojimo nusidėvėjimo, kuriems ankstesniais laikotarpiais buvo suformuoti pelno mokesčio atidėjimai.

Pastaba Nr.16 - Grynasis pelnas (nuostoliai) (XIII.)

Per 2011 m. I-IX mėnesius bendrovė uždirbo 561 644 Lt pelno, o per 2010 m. I-IX mėnesius 1 193 328 Lt pelno, tai yra 52,93% mažiau.

Pastaba Nr. 17 - 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 išdėliotos mokėti iki 2012 m. liepos 10 d.

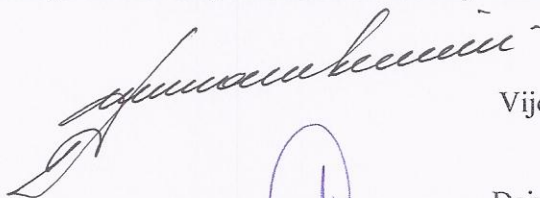
Pastaba Nr. 18 - Informacija apie valdymo organus.

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

Šiuo metu Vilniaus apygardos teisme vyksta civilinė byla Nr.2-2077-104/2009, kurioje yra sprendžiami klausimai, susiję su 2004 m. gruodžio 28 d. kreditavimo sutarties Nr.0640404060817-20 vykdymu.

AB „Gubernija“ 2011 metų I-IX mėnesių finansinė atskaitomybė neauditauta.

Generalinė direktorė



Vijoleta Dunauskienė

Vyr. buhalterė



Daiva Leinartienė