

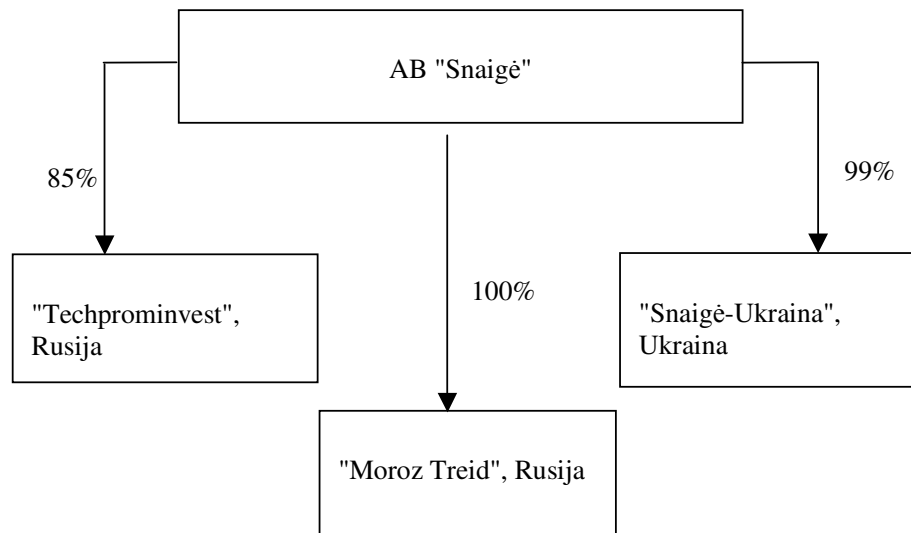
AB Snaigė

**2004 m. konsoliduotos metinės
ataskaitos**

Turinys

GRUPĖS STRUKTŪRA	2
INFORMACIJA APIE MOTININĘ ĮMONĘ	3
FINANSINIAI RODIKLIAI	4
VADOVYBĖS METINĖ ATASKAITA	6
AUDITORIAUS IŠVADA AB "SNAIGĖ" AKCININKAMS	7
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	9
BALANSAS	10
AKCININKŲ NUOSAVYBĖS PASIKEITIMŲ ATASKAITA	12
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	13
PAAIŠKINIMAI	14
PAAIŠKINIMAI BE NUORODŲ	37

Grupės struktūra



Informacija apie motininę įmonę

AB "Snaigė"

Telefonas + 370 315 56206
Telefaksas + 370 315 56207
Įmonės kodas 249664610
Įregistruota: Pramonės g. 6
Alytus Lietuva LT-62001

Stebėtojų taryba

Dominykas Kašys (Pirmininkas)
Martynas Česnavičius
Jamie Richard
Algis Pakalnis
Saulius Butkus

Valdyba

Giedrius Barysas (Pirmininkas)
Nerijus Dagilis
Titas Sereika
Albinas Valašinas
Virginija Graudinienė

Vadovybė

Mindaugas Šeštokas (Generalinis direktorius)
Virginija Graudinienė (Finansų direktorė)
Albinas Valašinas (Technikos direktorius)
Sergei Butenko (Pardavimų departamento Rytų šalims direktorius)
Rimantas Zibertas (Pardavimų departamento Vakarų šalims direktorius)
Darius Ivanauskas (Pirkimų direktorius)
Algirdas Čyžius (Šaldytuvų gamybos korpuso vadovas)

Auditoriai

"KPMG Lietuva"

Bankai

AB "Hansabankas"
AB "Vilniaus Bankas"
"Vereins - und Westbank AG" Vilniaus filialas
AB "Nord/LB Lietuva"

Finansiniai rodikliai

Tūkst. litų	2004	2003	2002	2001	2000
Pagrindiniai rodikliai					
Apyvarta	293 367	269 417	247 317	194 475	132 742
Bendrasis pelnas	63 476	50 851	46 740	29 590	12 782
Veiklos pelnas	27 091	26 343	26 134	10 991	-224
Pelnas prieš apmokestinimą	18 419	24 078	25 523	10 913	141
Metų pelnas	15 158	21 502	21 587	10 198	261
Ilgalaikis turtas	112 348	100 336	66 977	61 016	55 916
Trumpalaikis turtas	122 020	85 110	62 024	52 815	35 701
Iš viso turto	234 368	185 446	129 001	113 831	91 617
Akcinis kapitalas	23 070	23 070	23 070	23 070	23 070
Kapitalas ir rezervai	91 438	80 078	77 233	56 013	48 548
Mažumos akcininkų dalis	-1 294	-171	0	0	0
Ilgalaikiai įsiskolinimai	74 931	60 910	24 320	29 736	23 714
Trumpalaikiai įsiskolinimai	69 293	44 629	27 448	28 082	19 355
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	-5 323	34 307	25 702	9 224	12 622
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	-26 420	-46 123	-18 903	-11 223	-8 640
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	30 511	17 483	-6 717	1 454	-4 084
Iš viso pinigų srautų	-1 232	5 667	82	-545	-102
Darbuotojų skaičius	2 485	1 866	1 856	1 849	n/a
Finansiniai rodikliai					
Grynojo pelno rodiklis	6,8%	8,9%	10,6%	5,7%	n/d
Investicijų grąžos rodiklis	7,9%	13,0%	20,3%	9,7%	n/d
Bendroji marža	21,6%	18,9%	18,9%	15,2%	9,6%
Mokumo rodiklis	176,1%	190,2%	225,9%	188,1%	184,4%
Akcininkų nuosavybės rodiklis	64,0%	76,0%	59,8%	49,2%	53,0%
Akcininkų nuosavybės grąžos rodiklis	19,2%	29,4%	32,4%	19,5%	0,1%

Finansiniai rodikliai

Finansinių rodiklių apskaičiavimas

Grynojo pelno rodiklis	$\frac{\text{Pelnas/nuostolis iš įprastinės veiklos} \times 100}{\text{Apyvarta}}$
Investicijų grąža	$\frac{\text{Pelnas/nuostolis iš įprastinės veiklos} \times 100}{\text{Iš viso turto}}$
Bendras pelnas	$\frac{\text{Bendras pelnas} \times 100}{\text{Apyvarta}}$
Mokumo rodiklis	$\frac{\text{Trumpalaikis turtas} \times 100}{\text{Trumpalaikiai įsipareigojimai}}$
Akcininkų nuosavybės rodiklis	$\frac{\text{Kapitalas ir rezervai metų pabaigoje} \times 100}{\text{Iš viso įsipareigojimų metų pabaigoje}}$
Akcininkų nuosavybės grąžos rodiklis	$\frac{\text{Pelnas analizės tikslams} \times 100}{\text{Vidutinis kapitalas ir rezervai}}$
Pelnas analizės tikslams	Veiklos pelnas (nuostolis), atskaičius mokesčius

Vadovybės metinė ataskaita

Valdyba ir vadovybė šiandien aptarė ir patvirtino konsoliduotas metines ataskaitas ir vadovybės metinę ataskaitą.

Konsoliduotos metinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami, ir konsoliduotos metinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą.

Rekomenduojame, kad konsoliduotas metines ataskaitas patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

Vilnius, 2005 m. kovas

Vadovybė:

Mindaugas Šeštokas
Generalinis direktorius

Valdyba:

Giedrius Barysas
(Pirmininkas)

Nerijus Dagilis

Titas Sereika

Albinas Valašinas

Virginija Graudinienė

Auditoriaus išvada AB "Snaigė" akcininkams

Apimtis

Mes atlikome pridedamų konsoliduotų AB "Snaigė" 2004 m. gruodžio 31 d. balanso ir 2004 m. susijusių pelno (nuostolio), akcininkų nuosavybės pasikeitimų ir pinigų srautų ataskaitų auditą.

Direktorių ir auditorių atsakomybė

Už šias konsoliduotas finansines ataskaitas yra atsakinga įmonės vadovybė. Mūsų pareiga - remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias konsoliduotas finansines ataskaitas.

Nuomonės pagrindas

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, jog auditą planuotume ir atliktume taip, kad pagrįstai įsitikintume, jog finansinėse ataskaitose nėra esminių netikslumų. Audito metu atrankos būdu patikrinome dokumentus ir šaltinius, patvirtinančius finansinėse ataskaitose pateiktus skaičius ir kitos informacijos atskleidimą. Audito metu mes taip pat įvertinome taikytus apskaitos principus ir patikrinome direktorių atliktus reikšmingus įvertinimus bei įvertinome bendrą finansinės atskaitomybės pateikimą. Mes manome, kad mūsų atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

Išlygos

Iki 1996 m. Lietuvos ekonomika funkcionavo hiperinfliacijos sąlygomis. Remiantis TAS 29, įmonė turėtų naudoti bendru kainų indeksu indeksuotas ilgalaikio turto sumas hiperinfliacijos laikotarpio pabaigoje kaip pagrindą sudarant vėlesnę finansinę atskaitomybę. Kadangi įmonė netaikė TAS 29 hiperinfliacijos laikotarpiu, jos pastatai pateikti istorine savikaina ir kapitalizuotais vėlesniais pagerinimais, kurie 2004 m. gruodžio 31 d. sudaro 9 837 tūkst. litų. Pastatai nebuvo įvertinti nepriklausomų vertintojų. Nebuvo tinkamų audito procedūrų, kurios galėjo būti pritaikytos, siekiant apskaičiuoti neatliktų indeksacijų poveikį finansinėms ataskaitoms ir pastatų remontui, dėl ko mes ir darome išlygą.

Įmonė turi 2 981 tūkst. litų pradelstą skolą, kuriai mokėjimo terminas yra nukeltas į 2005 metus. Šiai gautinai sumai atidėjimas nebuvo apskaičiuotas, todėl savo nuomonėje darome išlygą dėl minėtos sumos.

Nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus aukščiau paminėtas išlygas, konsoliduotos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi AB "Snaigė" finansinę būklę 2004 m. gruodžio 31 d. bei 2004 metų veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

Vilnius, 2005 m. kovo 10 d.
KPMG Lietuva

Leif Rene Hansen
Danijos valstybės
įgaliotas apskaitininkas

Domantas Dabulis
Atestuotas auditorius

Pelno (nuostolių) ataskaita

	Paaišk	2004	2003
		Tūkst. litų	Tūkst. litų
Apyvarta	2	293 367	269 417
Gamybos savikaina		-229 891	-218 566
Bendrasis pelnas		63 476	50 851
Distribucijos išlaidos	4	-13 119	-8 905
Administracinės išlaidos	5	-23 637	-15 649
Kitos veiklos pajamos ir išlaidos, grynąja verte	6	371	46
Veiklos pelnas		27 091	26 343
Finansinės pajamos ir išlaidos, grynąja verte	7	-8 672	-2 265
Pelnas prieš mokesčius		18 419	24 078
Pelno mokestis	8	-4 492	-2 749
Pelnas po mokesčių		13 927	21 329
Mažumos akcininkų dalis		1 231	173
Grynasis metų pelnas		15 158	21 502
Pelnas akcijai	9	0,66	0,93

Balansas

	Paaišk.	31/12 2004	31/12 2003
		Tūkst. litų	Tūkst. litų
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialus turtas	10	105 833	95 110
Nematerialus turtas	11	6 514	5 225
Investicijos		1	1
Iš viso ilgalaikio turto		112 348	100 336
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	12	53 876	38 189
Prekybos skolos		50 104	30 698
Kitos gautinos sumos	13	12 631	9 582
Pinigai ir jų ekvivalentai	14	5 409	6 641
Iš viso trumpalaikio turto		122 020	85 110
IŠ VISO TURTO		234 368	185 446

Balansas

	Paaišk.	31/12 2004 Tūkst. litų	31/12 2003 Tūkst. litų
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	15	23 070	23 070
Akcijų priedai		3 644	3 644
Nuosavos akcijos		0	-200
Įstatymų numatyti rezervai		2 338	2 338
Kiti rezervai		26 588	12 135
Valiutos konvertavimo rezervas		-1 003	0
Nepaskirstytas pelnas		36 801	39 091
Iš viso kapitalo ir rezervų		91 438	80 078
Mažumos akcininkų dalis		-1 294	-171
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Garantinis atidėjimas	16	897	865
Atidėtasis mokestis	17	107	277
Subsidijos	18	6 369	7 628
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	19	67 558	52 140
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		74 931	60 910
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	19	17 991	103
Įsiskolinimai tiekėjams		37 751	35 240
Atidėjimas garantijoms		963	0
Atidėtasis mokestis		213	0
Kiti įsiskolinimai	20	12 375	9 286
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		69 293	44 629
Iš viso įsipareigojimų		144 224	105 539
ĮŠ VISO AKCININKŲ NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ			
		234 368	185 446
Grupės įmonės	21		
Nebalansiniai įsipareigojimai	22		
Personalo sąnaudos	23		
Sandoriai su susijusiomis šalimis	24		
Finansiniai instrumentai	25		

Akcininkų nuosavybės pasikeitimų ataskaita

Tūkst. litų	Paaiš.	Akcinis kapita- las	Akcijų priedai	Nuosavos akcijos	Istatymu numaty- tas rezervas	Kiti rezervai	Valiutos konver- tavimo rezervas	Nepaskir- stytytas pelnas	Iš viso
Kapitalas ir rezervai 2003 01 01		23 070	3 644	0	2 338	12 135	0	36 046	77 233
Nuosavų akcijų įsigijimas				-200					-200
2002 m. dividendai								-18 457	-18 457
Grynasis 2003 m. pelnas								21 502	21 502
Kapitalas ir rezervai 2003 12 31		23 070	3 644	-200	2 338	12 135	0	39 091	80 078
Kapitalas ir rezervai 2004 01 01		23 070	3 644	-200	2 338	12 135	0	39 091	80 078
Rezervų paskirstymas						14 453		-14 453	0
2003 m. dividendai								-3 074	-3 074
Nuosavų akcijų pardavimas				200				79	279
Grynasis 2004 m. pelnas								15 158	15 158
Valiutos konvertavimo rezervas							-1 003		-1 003
Kapitalas ir rezervai 2004 12 31	15	23 070	3 644	0	2 338	26 588	-1 003	36 801	91 438

Pinigų srautų ataskaita

Tūkst. litų	2004	2003
Grynasis rezultatas	15 158	21 502
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	14 333	12 488
Subsidijų amortizacija	-1 388	-981
Nurašytas ir parduotas ilgalaikis turtas	74	956
Atidėtieji mokesčiai	43	17
Atidėjimas pasenusioms atsargoms	24	-157
Atidėjimas abejotinoms gautinoms sumoms	9	-49
Pasikeitimas atostoginių rezerve ir kituose atidėjimuose	2 789	1 715
Palūkanų išlaidos/pajamos, nuostolis pardavus investicijas	8 672	1 268
Mažumos akcininkų dalis	-1 231	-173
Sukauptos sumos einamiems mokesčiams	4 798	4 375
Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos		
iki pasikeitimų apyvartinėse lėšose	43 281	40 961
Pasikeitimas prekybos ir kitose gautinose sumose	-15 696	-5 265
Pasikeitimas atsargose	-22 479	-11 948
Pasikeitimas įsiskolinimuose tiekėjams ir kituose įsiskolinimuose	2 155	15 077
Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	7 261	38 825
Grynosios gautos/sumokėtos palūkanos	-8 672	-1 268
Sumokėtas/gautas pelno mokestis	-3 912	-3 250
Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos	-5 323	34 307
Materialaus ilgalaikio turto įsigijimas	-26 723	-45 991
Investicijų įsigijimas/pardavimas	-1	-2 117
Nematerialaus ilgalaikio turto kapitalizavimas	-2 539	-1 490
Materialaus ilgalaikio turto pardavimas	2 843	3 475
Grynųjų pinigų srautai iš investicinės veiklos	-26 420	-46 123
Akcininkai:		
Nuosavų akcijų įsigijimas	200	-200
Įplaukos pardavus nuosavas akcijas	79	0
Sumokėti dividendai	-3 074	-18 457
Įplaukos/išmokos, susijusios su ilgalaikėmis paskolomis	15 418	36 037
Įplaukos/išmokos, susijusios su trumpalaikėmis paskolomis	17 888	103
Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	30 511	17 483
Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos, investicinės veiklos ir finansavimo	-1 232	5 667
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.	6 641	974
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.	5 409	6 641

Paiškinimai

1 Reikšmingų apskaitos principų ir praktikos santrauka

Akcinė bendrovė AB "Snaigė" (įmonė), kuri yra motininė įmonė, yra Lietuvos nacionalinėje vertybinių popierių biržoje listinguojama įmonė, įsikūrusi Alytuje. Įmonės akcijomis prekiaujama oficialiajame Lietuvos nacionalinės vertybinių popierių biržos sąraše.

Įmonės 2004 m. gruodžio 31 d. konsoliduotas finansines ataskaitas sudaro įmonės ir jos dukterinių įmonių (kartu "grupė") finansinės ataskaitos.

2004 m. gruodžio 31 d. įmonė valdė 85% "Techprominvest", esančios Kaliningrade, Rusijoje, akcijų. Šios dukterinės įmonės finansinės ataskaitos yra konsoliduotos.

2004 m. gruodžio 31 d. įmonė valdė 99% "Snaigė-Ukraina" (Ukraina) akcijų. Dukterinės įmonės finansinės ataskaitos yra konsoliduotos.

2004 m. gegužės 13 d. buvo įkurta "Moroz Treid" Rusijoje. 100% Moroz Treid akcijų įmonė įsigijo 2004 m. spalio mėn., tačiau faktiškai įmonė tiesiogiai ir netiesiogiai valdė finansinę ir veiklos politiką nuo Moroz Treid įkūrimo. Dukterinės įmonės finansinės ataskaitos yra konsoliduotos nuo jos įsteigimo pradžios.

Įmonė gamina šaldytuvus ir specializuotą įrangą. Pagrindinė produkcija yra buitiniai ir gamybiniai šaldytuvai.

2004 m. gruodžio 31 d. grupėje dirbo 2 485 darbuotojai (2003: 1866).

Ataskaitų atitikimas nustatytiems standartams

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), kuriuos išleido Tarptautinė apskaitos standartų valdyba (TASV) ir vadovaujantis Tarptautinės apskaitos standartų valdybos Standartų komiteto aiškinimais.

Ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami litais, suapvalintais iki artimiausio tūkstančio. Ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina.

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turto ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusius skaičius. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Paiškinimai

Patvirtinus konsoliduotas 2003 m. finansines ataskaitas, įmonės valdybai ir vadovybei buvo išmokėta 1 565 tūkst. litų premijų ir tantjemų. Todėl po balansinės ataskaitos datos 2003 m. konsoliduotose metinėse ataskaitose buvo padarytas toks koregavimas:

Tūkst. litų	2003 m. rezultatas	Akcininkų nuosavybė 2003 12 31
Finansinė atskaitomybė iki koregavimų	23 067	81 643
Koregavimai po balansinės ataskaitos datos		
Sukauptos premijos ir tantjemos	-1 565	-1 565
Iš viso koregavimų	-1 565	-1 565
Pakoreguota finansinė atskaitomybė	21 502	80 078

Taikyti apskaitos principai sutampa su praėjusiais metais taikytais apskaitos principais.

Konsolidavimo pagrindas

(i) Dukterinės įmonės

Įmonė kontroliuoja dukterines įmones. Įmonė traktuojama kaip kontroliuojama, kai kontroliuojanti įmonė gali tiesiogiai arba netiesiogiai valdyti kontroliuojamos įmonės finansinę ir veiklos politiką taip, kad gautų iš šios veiklos ekonominės naudos. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra įtrauktos į konsoliduotas finansines ataskaitas nuo tos datos, kai įmonės pradedamos kontroliuoti iki datos, kai ta kontrolė pasibaigia.

(ii) Eliminuoti sandoriai tarp grupės įmonių

Likučiai ir sandoriai tarp grupės įmonių bei pelnas/nuostolis, gautas iš sandorių tarp grupės įmonių, nėra įtraukti į konsoliduotas finansines ataskaitas.

Hiperinfliacijos įtaka

Remiantis TAS 29, finansinės ataskaitos, parengtos hiperinfliacijos valiuta, turi būti indeksuotos, taikant bendrąjį kainų indeksą. Iki 1996 m. Lietuvos ekonomika funkcionavo hiperinfliacijos sąlygomis, kadangi infliacija nuo 1994 m. iki 1996 m. viršijo 100%. Dėl tinkamų bendrųjų kainų indeksų nebuvimo, hiperinfliacijos metais finansinės ataskaitos nebuvo indeksuojamos.

Paiškinimai

Nuo 1996 m., remiantis TAS 29, Lietuvos ekonomika nefunkcionavo hiperinfliacijos sąlygomis. Įmonė neindeksavo finansinių ataskaitų hiperinfliacijos laikotarpio pabaigoje ir likutinių verčių nepanaudojo būsimųjų laikotarpių finansinių ataskaitų rengimui.

Užsienio valiuta

(i) Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Gautinos ir mokėtinos sumos ir piniginių lėšos užsienio valiuta įvertinami litais balansinės ataskaitos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolio) ataskaitoje. Nepiniginiai straipsniai užsienio valiuta įvertinti litais vertės nustatymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu.

(ii) Veiklos užsienyje finansinės ataskaitos

Grupės veikla Rusijoje ir Ukrainoje netraktuojama kaip įmonės veiklos sudedamoji dalis. Užsienio įmonių turtas ir įsipareigojimai konvertuojami į litus balansinės ataskaitos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Užsienio įmonių pajamos ir sąnaudos konvertuojamos į litus sandorio dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos keitimo skirtumai pripažįstami tiesiogiai akcininkų nuosavybėje.

Balansinė ataskaita

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas yra apskaitomas pirkimo kaina, įskaitant indeksavimus pagal 1991 m. Lietuvos Vyriausybės nutarimus, atėmus sukauptą nusidėvėjimą bei nuostolius, susijusius su vertės sumažėjimu. Pačių sukurto turto savikainą sudaro medžiagų ir tiesioginio darbo sąnaudos bei atitinkamai susijusios netiesioginės gamybos išlaidos.

Sąnaudos, patirtos siekiant pakeisti nekilnojamo turto ar įrangos komponentą, apskaitomą atskirai, įskaitant didesnių remontų išlaidas, yra kapitalizuojamos. Kitos turto pagerinimo sąnaudos kapitalizuojamos tik tada, jeigu jos didina tikėtiną iš to turto gautiną ekonominę naudą. Visos kitos su turtu susijusios, po pradinio turto pripažinimo patirtos sąnaudos, pripažįstamos pelno (nuostolio) ataskaitoje kai patiriamos.

Nusidėvėjimas apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje tiesioginiu būdu per apskaičiuotą nekilnojamo turto ir įrangos naudingo tanavimo laiką, o stambesnieji komponentai apskaitomi atskirai.

Paaiškinimai

Apskaičiuotas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- Pastatai ir statiniai 15 - 63 metai
- Mašinos ir įrengimai 5 - 10 metų
- Transporto priemonės ir kitas turtas 3 - 8 metai

Turtas, kurio įsigijimo savikaina yra mažesnė nei 500 litų, o naudingo tarnavimo laikas trumpesnis nei 1 metai, yra nurašomas įsigijimo metais.

Ilgalaikis nematerialus turtas

Prestižas

Prestižas yra suma, apskaičiuojama kaip skirtumas tarp įsigytos dukterinės įmonės įsigijimo savikainos ir įsigyto turto tikrosios vertės. Teigiama prestižo suma apskaitoma savikaina arba numanoma savikaina atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius (žr. apskaitos principą "Vertės sumažėjimas").

Įmonės apskaityta teigiama prestižo suma yra susijusi su įsigyta dukterine įmone "Techprominvest" Rusijoje. Šios dukterinės įmonės prestižo amortizacijos laikotarpis yra 15 metų.

Tyrimai ir gamybos plėtra

Tyrimų sąnaudos, patirtos siekiant naujų mokslo ir technologinių žinių, pripažįstamos pelno (nuostolio) ataskaitoje kai jos buvo patirtos.

Sąnaudos, patirtos plėtojant veiklą, įskaitant naujų arba patobulintų produktų ir gamybos procesų kūrimą, yra kapitalizuojamos, jeigu produktas arba procesas yra techniniu ir komerciniu požiūriu pagrįstas ir tikimasi, kad ateityje atneš ekonominės naudos. Kapitalizuotas sąnaudas sudaro medžiagų ir tiesioginės darbo sąnaudos bei atitinkamai susijusios pridėtinės sąnaudos. Veiklos plėtojimo sąnaudos, pradžioje pripažintos kaip sąnaudos, nėra pripažįstamos kaip turtas vėlesniame laikotarpyje. Kapitalizuotos veiklos plėtojimo sąnaudos apskaitomos savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Kapitalizuotos veiklos plėtojimo sąnaudos amortizuojamos nuo produkto komercinės gamybos pradžios pagamintos produkcijos kiekio pagrindu per numatomą laikotarpį, kada bus gaunama ekonominė nauda, tačiau neviršijant keturių metų laikotarpio.

Paiškinimai

Kitas nematerialus turtas

Kitas nematerialus turtas, kurį sudaro įmonės įsigyta programinė įranga, apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Programinė įranga amortizuojama tiesioginiu būdu per 1 - 3 metų laikotarpį.

Investicijos

Įmonės investicijos, skirtos pardavimui, yra apskaitytos kaip ilgalaikis turtas ir finansinėje atskaitomybėje pateikiamos tikrąja verte su dėl jų atsirandančiu pelnu arba nuostoliu, kuris apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Investicijų, skirtų pardavimui, pirkimas/pardavimas pripažįstamas finansinėje atskaitomybėje tada, kai įmonė įsipareigoja pirkti/parduoti šias investicijas.

Atsargos

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai kuri mažesnė. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikainą sudaro žaliavos, tiesioginės darbo sąnaudos, kitos tiesioginės sąnaudos bei susijusios netiesioginės gamybos išlaidos. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus pardavimo sąnaudas. Atidėjimas daromas lėtos apyvartos ir pasenusiems atsargoms.

Prekybos ir kitos gautinos sumos

Gautinos sumos pateikiamos nominalia verte, atėmus atidėjimą numatytiems nuostoliams. Metų pabaigoje peržiūrimos ir įvertinamos abejotinos ir beviltiškos gautinos sumos.

Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigų srautų ataskaitos sudarymo tikslais, grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynųjų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimus.

Vertės sumažėjimas

Įmonės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtųjų mokesčių debetinių likutį, yra peržiūrima kiekvieną kartą balansinės ataskaitos dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra kokių nuostolių dėl nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė. Nematerialaus turto, kuris dar nenaudojamas, atsiperkamoji vertė įvertinama kiekvieną balansinės ataskaitos sudarymo dieną. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra

Paaiškinimai

pripažįstami, kai turto likutinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra įtraukiami į pelno (nuostolio) ataskaitą.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

Nuosavų akcijų pirkimas

Kai superkamos nuosavos akcijos, sumokėta suma, įskaitant tiesiogines sąnaudas, yra apskaitoma kaip pasikeitimas akcininkų nuosavybėje. Nupirkto nuosavos akcijos yra grupuojamos kaip nuosavos akcijos ir pateikiamos atimant iš bendros akcininkų nuosavybės sumos. Pelnas arba nuostolis, gautas pardavus nuosavas akcijas, yra pripažįstamas akcininkų nuosavybėje.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip išskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Subsidijos

Subsidijos, gautos pastatų ir įrangos įsigijimui, yra įtrauktos į ilgalaikius išsipareigojimus kaip būsimų laikotarpių pajamos ir kredituojamos pelno (nuostolio) ataskaitoje amortizuojant tiesioginiu būdu per numatomą subsidijuoto turto tarnavimo laiką. Subsidijos, gautos išlaidoms padengti, atspindimos kaip pajamos tuo laikotarpiu, kai minėtos išlaidos patiriamos.

Atidėjimai

Atidėjimai išsipareigojimams yra apskaitomi balansinėje ataskaitoje kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems grupės išsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

Produkcijai suteikiama nuo 2 iki 10 metų garantija. Atidėjimas garantiniam remontui apskaitomas, remiantis planuojamomis remonto sąnaudomis bei gedimų statistika.

Paiškinimai

Sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos

Sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos, pirmiausia pripažįstamos nominalia verte, atėmus susijusių sandorių išlaidas. Po pirminio pripažinimo, sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos, apskaitomos amortizuota verte su skirtumu tarp nominalo ir amortizuotos vertės, apskaitomu pelno (nuostolių) ataskaitoje skolos laikotarpiu pagal galiojančias palūkanų normas.

Skolinimosi sąnaudos

Skolinimosi sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis laikotarpyje kai jos buvo patirtos, išskyrus skolinimosi sąnaudas, kurios yra tiesiogiai susijusios su statybos ar turto įsigijimu, gamyba, tada jos yra kapitalizuojamos kaip to turto savikainos dalis. Šia grupei priskiriamas turtas, kuriam būtinai reikia pakankamai didelio laiko tarpo iki jis pradėdamas naudoti arba parduodamas.

Skolinimosi sąnaudos kapitalizuojamos tik tada, kai yra tikėtina, kad jos ateityje įmonei atneš ekonominę naudą ir jos gali būti patikimai apskaičiuotos. Kapitalizavimas prasideda, kai sąnaudos, susijusios su turtu, bei skolinimosi sąnaudos yra patiriamos, o veikla, susijusi su pasirengimu tą turtą naudoti arba parduoti, vykdoma. Kapitalizavimas yra baigiamas, kai veikla, susijusi su turto įsigijimu, statyba ar gamyba yra užbaigta.

Pelno (nuostolio) ataskaita

Pajamos

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pelno (nuostolio) ataskaitoje tuo atveju, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui. Pajamos suteikus paslaugas pripažįstamos pelno (nuostolio) ataskaitoje jei jos buvo suteiktos iki balansinės ataskaitos sudarymo dienos. Pajamos nepripažįstamos jeigu yra didelių abejonių dėl sandorio sumos atgavimo, susijusių sąnaudų arba tikėtinas prekių grąžinimas.

Gamybos sąnaudos

Gamybos sąnaudas sudaro tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos, įskaitant nusidėvėjimą ir atlyginimus, susijusios su metų pardavimų pajamomis.

Importuotų produktų savikainą sudaro pirkimo kaina, transporto ir muitinės sąnaudos.

Paiškinimai

Pelno mokestis už ataskaitinius metus

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje, išskyrus kai jis yra susijęs su straipsniais tiesiogiai apskaitytai akcininkų nuosavybėje, tada jis apskaitomas akcininkų nuosavybėje.

Einamasis pelno mokestis yra faktinis mokestis, apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomas balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus, bei ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimai.

Atidėtas mokestis pripažįstamas naudojant balansinį įsipareigojimų metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų tada galiosiančių mokesčių tarifų.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai mokesčio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas mažinamas iki tokios sumos, kuri bus panaudota.

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga įmonės veiklos dalis, išskiriama pagal tiekiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas), arba pagal produktų ar paslaugų tiekimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas).

Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaita atspindi įmonės įplaukas ir pinigų panaudojimą laikotarpio eigoje, o taip pat finansinę padėtį metų pabaigoje. Pinigų srautai susiję su trimis pagrindinėmis sritimis: pagrindinė veikla, investicine veikla ir finansine veikla.

Pinigų srautų ataskaita sudaroma tokiu būdu, kad gryųjų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos pateikiami netiesiogiai, remiantis veiklos pajamomis ir išlaidomis pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Grynus pinigus ir gryųjų pinigų ekvivalentus sudaro gryni pinigai banke ir kasoje ir trumpalaikiai vertybiniai popieriai apskaityti trumpalaikiame turte.

Paaiškinimai

Grynų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos apskaičiuojami kaip įprastinės veiklos rezultatas, pakoregavus nepiniginiais straipsniais, apyvartinio kapitalo pasikeitimais, finansinės ir nebūdingos veiklos sumomis ir atskaičius sumokėtą pelno mokestį.

Apyvartinį kapitalą sudaro trumpalaikis turtas, išskyrus įtrauktas į grynus pinigus sumas ir grynų pinigų ekvivalentus, ir trumpalaikiai įsipareigojimai, išskyrus paskolas bei mokesčius ir dividendus. Grynai pinigai banke ir kasoje ir vertybiniai popieriai, apskaityti trumpalaikiame turte, neįtraukiami.

Pinigų srautus iš investicinės veiklos sudaro ilgalaikio turto padidėjimas ir sumažėjimas.

Padidėjimas pateikiamas savikaina. Sumažėjimas pateikiamas pardavimo kaina, atskaičius atitinkamas išlaidas.

Pinigų srautus iš finansavimo sudaro mokėjimai akcininkams ir akcininkų atlikti mokėjimai, debitorių mokėjimai bei skolų grąžinimas, taip pat ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsiskolinimai, kurie neįtraukti į apyvartinį kapitalą.

Paaiškinimai

2 Segmentų ataskaitos

Vienintelis grupės verslo segmentas (pirminio segmentų ataskaitos formato pagrindas) yra šaldytuvų ir specializuotos įrangos gamyba. Informacija apie segmentus pateikiama atsižvelgiant į įmonės geografinius segmentus (antrinis segmentų ataskaitos formatas).

2004 m. rezultatai pagal geografinius segmentus yra šie:

Tūkst. litų	Vakarų Europa	Rytų Europa	Baltijos valstybės	Ukraina	Rusija	Lietuva	Kitos šalys	Iš viso
Pajamos	77 499	48 859	13 685	84 564	30 248	30 650	7 862	293 367
Segmento rezultatas	15 017	8 087	2 646	19 399	10 325	6 319	1 683	63 476
Nepaskirstytos sąnaudos								-36 385
Veiklos pelnas								27 091
Finansinės sąnaudos, grynąja verte								-8 672
Pelnas prieš mokesčius								18 419
Pajamų mokesčio sąnaudos								-4 492
Pelnas po mokesčių								13 927
Mažumos akcininkų dalis								1 231
Grynasis metų pelnas								15 158
Segmentų turtas				5 599	89 607	139 162		234 368
Segmentų įsipareigojimai				21	13 081	131 122		144 224
Kapitalo išlaidos				6	17 958	8 759		26 723

Paaiškinimai

2003 m. rezultatai pagal geografinius segmentus yra šie:

Tūkst. litų	Vakarų Europa	Rytų Europa	Baltijos valstybės	Ukraina	Rusija	Lietuva	Kitos šalys	Iš viso
Pajamos	94 449	53 652	12 560	64 913	9 228	29 328	5 287	269 417
Segmento rezultatas	16 969	8 814	2 468	14 845	439	6 405	911	50 851
Nepaskirstytos sąnaudos								-24 508
Veiklos pelnas								26 343
Finansinės sąnaudos, grynąja verte								-2 265
Pelnas prieš mokesčius								24 078
Pajamų mokesčio sąnaudos								-2 749
Grynasis metų pelnas								21 329
Mažumos akcininkų dalis								173
Grynasis metų pelnas								21 502
Segmentų turtas				78	33 645	151 723		185 446
Segmentų įsipareigojimai				44	34 794	70 701		105 539
Kapitalo išlaidos				37	29 370	16 584		45 991

Paaiškinimai

3 Dukterinių įmonių įsigijimas ir pardavimas

Įsigijimų ir pardavimų įtaka grupės grynajam turtui ir įsipareigojimams pateikiama žemiau:

Tūks. litų	2004	2003	
	Įsigijimas	Įsigijimas	Pardavimas
Grynasis pripažintas turtas ir įsipareigojimai	1	11	-513
Nuosavybė	100%	85%	100%
Įsigyto/parduoto grynojo pripažinto turto proporcija	1	9	-513
Prestižas įsigijimo datai	0	2 799	0
Gauta /sumokėta	1	-2 808	691
Gauti/sumokėti gryniesi pinigai	1	8	-373
Pinigų srautai	0	-2 800	318

2004 m. gegužės 13 d. įmonė įkūrė "Moroz Treid" Rusijoje, kuri yra 100% valdoma įmonės.

2003 m. kovo 26 d. įmonė įsigijo 85% "Techprominvest", esančios Kaliningrade, Rusijoje, akcijų.

2002 m. įmonė įsigijo 100% įmonės "General Frost", esančios Slovakijoje, akcijų. 2003 m. gruodžio 16 d. įmonė pardavė visas "General Frost" akcijas.

4 Distribucijos išlaidos

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
Transportavimas	7 005	4 110
Reklama	2 713	961
Garantinio aptarnavimo sąnaudos	568	592
Komisiniai	538	805
Atlyginimai ir socialinis draudimas	523	639
Draudimas	351	438
Kitos	1 421	1 360
	<u>13 119</u>	<u>8 905</u>

Paaiškinimai

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
5 Administracinės išlaidos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	8 535	6 597
Sukauptos premijos ir tantjemos	1 386	1 565
Nusidėvėjimas	2 960	1 555
Mokesčių sąnaudos	1 928	1 777
Komunalinės paslaugos ir ryšiai	1 087	1 055
Labdara, kalėdinės dovanos ir t.t.	736	433
Draudimas	283	153
Reprezentacija	119	105
Kitos	6 603	2 409
	<u>23 637</u>	<u>15 649</u>
 6 Kitos veiklos pajamos		
Pajamos iš papildomų veiklų	3 381	2 037
Ilgalaikio turto pardavimas	0	752
Kitos	384	26
	<u>3 765</u>	<u>2 815</u>
 Kitos veiklos išlaidos		
Papildomų veiklų išlaidos	-2 749	-1 978
Nurašytas turtas	-119	-580
Prestižo amortizacija	-187	-140
Medicininė priežiūra	-86	-71
Kitos išlaidos	-253	0
	<u>-3 394</u>	<u>-2 769</u>
 Kitos veiklos pajamos ir išlaidos, grynąja verte	<u>371</u>	<u>46</u>

Paaiškinimai

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
7 Finansinės pajamos, grynąja verte		
Pelnas iš užsienio valiutos kurso pasikeitimo, atskaičius nuostolius	-6 211	-976
Banko paskolų palūkanų išlaidos	-2 552	-1 132
Ateities sandorių rezultatas, atskaičius nuostolius	-151	0
Paskolų palūkanos	217	0
Indėlių palūkanų pajamos	25	11
Nuostolis, pardavus dukterinės įmonės "General Frost" (Slovakija) akcijas	0	-147
Kitos	0	-21
	-8 672	-2 265

Paskolų sąnaudos, sudarančios 125 tūkst. litų, kurios tiesiogiai priskiriamos gamybos įmonės Kaliningrade įsigijimui ir statybai, buvo kapitalizuotos kaip dalis nebaigtos statybos sąnaudų.

8 Pelno mokestis		
Galiojantis mokestis	4 798	4 375
Ankstesnių laikotarpių mokesčių grąžinimas	-349	-1 643
Atidėtojo mokesčio pasikeitimas	43	17
Laikotarpio mokestis	4 492	2 749

Galiojančio mokesčio tarifo sutikrinimas yra toks:

	2004	2003
Rezultatas iki mokesčių	18 419	24 078
Laikini grupės įmonių veiklos skirtumai	11 448	2 676
Pasikeitimas laikinuose skirtumuose	415	1 452
Iš viso pastovių skirtumų	1 626	962
Rezultatas, pardavus nuosavas akcijas	79	0
Pelnas, apmokestinamas 15% tarifu	31 987	29 168
Pelno mokesčio išlaidos	4 798	4 375

Paaiškinimai

Atidėtojo mokesčio debetinio likučio sąskaitos judėjimas yra toks:

Tūkst. litų	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
Sausio 1 d.	-277	-260
Atidėtojo mokesčio pasikeitimas	-43	-17
Atidėtasis mokestis gruodžio 31 d.	-320	-277

9 Pelnas akcijai

Pelnas akcijai apskaičiuojamas padalinant grynąjį pelną iš svertinio paprastųjų akcijų išleistų per metus skaičiaus vidurkio. Įmonės įsigytų nuosavų akcijų skaičiaus vidurkis eliminuojamas iš išleistų akcijų skaičiaus vidurkio.

	2004	2003
Grynasis metų pelnas	15 158	21 502
Svertinis akcijų, išleistų per metus, skaičiaus vidurkis	23 070	23 070
Pelnas akcijai	0,66	0,93

2004 m. birželio 18 d. akcininkų sprendimu akcijų nominali vertė buvo sumažinta nuo 15 litų iki 1 lito už akciją, papildomai išleidžiant 14 akcijų kiekvienam akcininkui pagal dabartinę akcininkų struktūrą. Todėl pelnas akcijai už 2003 metus buvo perskaičiuotas, darant prielaidą, kad akcijų padalinimas įvyko 2003 m. pradžioje.

Įmonė nėra išleidusi kitų vertybinių popierių, kurie potencialiai gali būti konvertuojami į akcijas. Pelnas, tenkantis akcijai, ir pelnas, tenkantis potencialiai konvertuojamai akcijai, yra toks pat.

Paaiškinimai

10 Ilgalaikis materialus turtas

Tūkst. litų	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina sausio 1 d.	14 958	88 330	14 849	23 028	141 165
Padidėjimai	493	7 181	2 887	16 162	26 723
Pardavimai	-493	-1 506	-1 950	-1 007	-4 956
Nurašymai	-952	-2 526	0	-74	-3 552
Pergrupavimas	25 304	9 327	228	-34 859	0
Savikaina gruodžio 31 d.	39 310	100 806	16 014	3 250	159 380
Nusidėvėjimas sausio 1 d.	1 255	38 039	6 761	0	46 055
Nusidėvėjimas per metus	732	10 343	2 008	0	13 083
Pardavimai	0	-1 295	-818	0	-2 113
Nurašymai	-952	-2 526	0	0	-3 478
Pergrupavimas	614	-1 056	442	0	0
Nusidėvėjimas gruodžio 31 d.	1 649	43 505	8 393	0	53 547
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	37 661	57 301	7 621	3 250	105 833
Grynoji likutinė vertė sausio 1 d.	13 703	50 291	8 088	23 028	95 110
Nusidėvėjimo laikotarpis	15 - 63 metai	5 - 10 metų	3 - 8 metai		

Ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė 612 tūkst. litų (2003 m.: 1 209 tūkst. litų) yra išnuomotas trečioms šalims.

Paaiškinimai

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
Gamybos ir gamybos plėtojimo sąnaudos	11 966	10 298
Distribucijos, administracinės ir kitos sąnaudos	1 117	1 086
Iš viso	13 083	11 384

Įkeitimai

2004 m. gruodžio 31 d. pastatai ir įranga, kurių likutinė vertė yra 41 608 tūkst. litų (2003 m.: 45,518 tūkst. litų), yra įkeisti už banko paskolas (žr. 22 paaiškinimą).

Papildoma informacija apie gamybinius ir negamybinius pastatus

Kaip minėta 1 paaiškinime "Svarbūs apskaitos principai", įmonės ilgalaikis turtas nebuvo indeksuotas dėl hiperinfliacijos, kuri tęsėsi iki 1996 m.

Žemiau mes pateikiame papildomą informaciją dėl įmonės pastatų, įsigytų iki 1996 m.:

Pastatų rūšis	Plotas, m2	Likutinė vertė 2004 12 31, tūkst. litų
Gamybiniai pastatai	82 467	9 501
Negamybiniai ir administraciniai pastatai	1 279	97
Kiti pastatai	3 727	239
Iš viso	87 473	9 837

Paaiškinimai

11 Ilgalaikis nematerialus turtas

Tūkst. litų	Prestižas	Produktų kūrimo sąnaudos	Programi- nė įranga, t.t.	Iš viso
Sąnaudos sausio 1 d.	2 799	4 176	1 590	8 565
Padidėjimai per laikotarpį		1 583	956	2 539
Nurašyta			-2	-2
Sąnaudos gruodžio 31 d.	2 799	5 759	2 544	11 102
Amortizacija sausio 1 d.	140	2 108	1 092	3 340
Amortizacija per laikotarpį	187	857	206	1 250
Nurašyto turto nusidėvėjimas			-2	-2
Amortizacija gruodžio 31 d.	327	2 965	1 296	4 588
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	2 472	2 794	1 248	6 514
Grynoji likutinė vertė sausio 1 d.	2 659	2 068	498	5 225
Amortizacijos laikotarpis	15 metų	1-3 metai	1-3 metai	

Amortizacija yra įtraukta į veiklos išlaidas, išskyrus prestižo amortizaciją, kuri yra įtraukta į kitas veiklos išlaidas.

	2004 Tūkst. litų	2003 Tūkst. litų
12 Atsargos		
Žaliavos	27 066	20 697
Nebaigta gamyba	1 045	1 022
Pagaminta produkcija	25 764	8 712
Mašinos ir įrengimai, kurie bus parduoti dukterinei įmonei "Techprominvest" (Rusija)	0	7 232
Kitos	1	526
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	53 876	38 189

Žaliavas sudaro kompresoriai, sudėtinės dalys, plastmasė, kabeliai, metalai ir kitos medžiagos, naudojamos gamyboje.

2004 m. gruodžio 31 d. atsargos, kurių likutinė vertė iki 19 500 tūkst. litų (2003 m.: 19 300 tūkst. litų), yra įkeistos už bankų paskolas (žr. 22 paaiškinimą).

Paaiškinimai

13 Kitos gautinos sumos

Sumos, gautinos iš valstybės	7 415	7 636
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	744	1 904
Kitos gautinos sumos	4 472	42
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	12 631	9 582

Kitas gautinas sumas sudaro gautinos paskolos iš susijusių šalių. Sandoriai su susijusiomis šalimis pateikiami 24 paaiškinime.

14 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Grynieji pinigai banke	5 404	6 636
Grynieji pinigai sąskaitoje	5	5
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai metų pabaigoje	5 409	6 641

2004 m. gruodžio 31 d. grynųjų pinigų įplaukos į banko sąskaitas iki 10 000 tūkst. litų (2003 m. : 10 000 tūkst. litų) yra įkeistos už bankų paskolas (žr. 22 paaiškinimą).

15 Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas

Akcinį kapitalą sudaro 23 070 405 tūkst. paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas, o bendra akcinio kapitalo suma yra 23 070 405 tūkst. litų.

Įsigytos nuosavos akcijos

Nuosavų akcijų įsigijimas ir pardavimas gali būti pateiktas taip:

	Akcijų skaičius, tūkst.	Nuosavos akcijos, tūkst. litų
Sausio 1 d.	1	200
Parduotos nuosavos akcijos	-1	-200
Gruodžio 31 d.	0	0

Pelnas, gautas pardavus nuosavas akcijas, sudarantis 79 tūkst. litų, yra tiesiogiai pripažintas akcininkų nuosavybėje.

Paaiškinimai

Privalomas rezervas

Privalomas rezervas, kurį sudaro 2 338 tūkst. litų, yra sudarytas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais. Kasmet į privalomąjį rezervą turi būti pervedama 5% sumos iš grynojo pelno, skirto paskirstymui, iki tol, kol privalomas rezervas ir akcinio kapitalo priedai sudarys 10% akcinio kapitalo.

Kiti rezervai

Kiti paskirstytini rezervai, kuriuos sudaro 26 588 tūkst. litų, buvo suformuoti 2004 m. kovo 29 d. akcininkų sprendimu. Šiuos rezervus sudaro 10 000 tūkst. litų rezervas nuosavų akcijų įsigijimui, 16 000 tūkst. litų rezervas investicijoms ir 588 tūkst. litų rezervas labdarai ir socialinėms reikmėms.

Pasiūlyti dividendai

Įmonė pasiūlė 1 384 tūkst. litų dividendus už 2004 m. Iki finansinių ataskaitų parengimo, dividendai dar nebuvo patvirtinti akcininkų susirinkimo

16 Garantinis atidėjimas

Savo produkcijai įmonė suteikia nuo 2 iki 10 metų garantiją. Atidėjimai garantiniam remontui buvo padaryti, remiantis planuojamomis remonto sąnaudomis bei gedimų statistika, ir atitinkamai buvo suskirstyti į ilgalaikius ir trumpalaikius atidėjimus.

17 Atidėtasis mokestis

	2004		2003	
Tūkst. litų	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)
Atostoginių rezervas	231	34	143	21
Akcijų išleidimo sąnaudos	0	0	81	12
Garantinis atidėjimas	1 392	209	865	130
Kapitalizuotos remonto išlaidos	-1 374	-206	-1 548	-232
Kapitalizuotos plėtros sąnaudos	-2 382	-357	-1 388	-208
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	-2 133	-320	-1 847	-277

Paaiškinimai

18 Atidėtosios subsidijos

	Atidėtosios subsidijos
Subsidijos sausio 1 d.	9 687
Padidėjimai per laikotarpį	129
Subsidijos gruodžio 31 d.	9 816
Amortizacija sausio 1 d.	2 059
Amortizacija už laikotarpį	1 388
Amortizacija gruodžio 31 d.	3 447
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	6 369
Grynoji likutinė vertė sausio 1 d.	7 628

Subsidijas sudaro subsidijos, gamybos įrengimams bei pastatų remontui dėl CFC 11 elemento atsisakymo poliuretano izoliacinės medžiagos ir užpildymo putos gamyboje bei šiltnamio efekto dujų eliminavimo buitinių šaldytuvų ir šaldiklių gamyboje, bei subsidija, gauta eksporto vystymui. Atidėtųjų subsidijų suma amortizuojama per tą patį laikotarpį kaip įrengimai ir kitas turtas, kuriems buvo skirtos subsidijos, ir kai patiriamos kompensuojamos sąnaudos. Subsidijų amortizacijos suma yra įtraukiama į gamybos savikainą prie mašinų ir pastatų remonto, kuriems buvo skiriamos subsidijos, nusidėvėjimo.

	2004 Tūkst. litų	2003 Tūkst. litų
19 Paskolos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsiskolinimai		
Paskolos, už kurias yra įkeistas turtas	66 822	51 735
Finansinės nuomos įsipareigojimai	736	405
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	67 558	52 140
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Paskolos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	17 619	0
Finansinės nuomos įsipareigojimai	372	103
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	17 991	103

Paiškinimai

Terminai ir grąžinimo grafikas

	Iš viso	Iki 1 metų	1 - 2 metai	2 - 5 metai
21 024 tūkst. eurų kreditinė linija - kintančios palūkanos nuo 3.5% iki 4.0 %	72,591	17,389	47,783	7,419
64 tūkst. eurų kreditinė linija - fiksuotos palūkanos nuo 10%	222	222	0	
8 568 tūkst. litų kreditinė linija - kintančios palūkanos nuo 3.5% iki 4.0 %	8,568	0	8,568	
1 207 tūkst. dolerių kreditinė linija - fiksuotos palūkanos 10%	3,060	8	3,052	
321 tūkst. eurų finansinė nuoma - kintančios palūkanos nuo 3.5% iki 4.0 %	1,108	372	370	366
Viso	85,549	17,991	59,773	7,785

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
20 Kiti kreditoriai		
Mokėtini mokesčiai	7 309	5 240
Mokėtini atlyginimai ir socialinis draudimas	1 915	1 506
Sukauptos premijos ir tantjemos	1 386	1 565
Atostoginių rezervas	1 014	606
Kitos mokėtinos sumos ir sukaupti mokesčiai	751	369
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	12 375	9 286

	2004	2003
21 Grupės įmonės, nuosavybė		
"Techprominvest" (Rusija)	85%	85%
"Snaige Ukraina" (Ukraina)	99%	99%
"Moroz Treid" (Rusija)	100%	n/d

Paiškinimai

22 Nebalansiniai įsipareigojimai

2004 m. gruodžio 31 d. pastatai ir įranga, kurių likutinė vertė 41 608 tūkst. litų (2003 m.: 45 518 tūkst. litų), įkeisti už bankų suteiktas paskolas.

2004 m. gruodžio 31 d. atsargos, kurių likutinė vertė iki 19 500 tūkst. litų (2003 m.: 19 300 tūkst. litų), įkeistos už bankų suteiktas paskolas.

2004 m. gruodžio 31 d. iki 10 000 tūkst. litų įplaukos į banko sąskaitas (2003 m.: 10 000 tūkst. litų) įkeistos už bankų suteiktas paskolas.

Paiškinimai be nuorodų

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
23 Personalo išlaidos		
Gamybos sąnaudos	38 138	20 243
Pardavimų, administracinės ir kitos išlaidos	8 058	7 934
	<u>46 196</u>	<u>28 177</u>

Personalo išlaidose 1 455 tūkst. litų sudaro atlyginimai ir kiti išmokėjimai vadovybei (2003 m.: 3 022 tūkst. litų).

2004 m. pabaigoje įmonėje, įskaitant dukterines įmones, dirbo 2 485 darbuotojai (2003 m.: 1 866 darbuotojai).

24 Sandoriai su susijusiomis šalimis

2004 m. sudaryti sandoriai su susijusiomis šalimis pateikiami žemiau:

2004 m. sausio mėn., valdybos sprendimu, įmonė suteikė 9 mln. litų paskolą UAB "Snavesta". Balandžio mėn. buvo gražinta 4.8 mln. litų, gegužės mėn. - 1.9 mln. litų. Už šią paskolą yra apribota UAB "Snavesta" nuosavybės teisė į 300 tūkst. paprastųjų AB "Snaigė" akcijų (kol nebus gražinta paskola, akcijos negali būti parduotos arba įkeistos). Paskolos grąžinimo terminas yra 2005 m. gruodžio 31 d., nustatyta palūkanų norma yra didesnė nei įmonės mokamų paskolų palūkanų normos. Palūkanų pajamos sudarė 96 tūkst. litų.

2004 m. įmonė nuomojo iš UAB "Hermis fondų valdymas" reprezentacines patalpas Vilniaus centre. 2004 m. sumokėtas nuomos mokestis yra 228 tūkst. litų.

Pirkimai iš susijusių šalių 2004 m. gali būti išskaidyti taip (tūkst. litų):

	2004 12 31
	Tūkst. litų
"Lisiplastas"	6 810
"Baltijos Polistirenas"	305
"Aljana"	19

Paaiškinimai be nuorodų

Pardavimai susijusioms šalims gali būti išskaidyti taip:

	2004 12 31
	Tūkst. litų
"Lisiplastas"	489
"Lanksti linija"	3 551

25 Finansiniai instrumentai

Finansinės rizikos valdymas

Vykdam įprastinį įmonės verslą, atsiranda kredito, palūkanų normos ir valiutos kursų pasikeitimo rizika. Siekiant sumažinti valiutos kurso svyravimus, yra naudojami išvestiniai finansiniai instrumentai. Įmonė naudoja valiutos ateities kontraktus, kad apsidraustų riziką, susijusią su valiutos kursų pasikeitimu, bei užtikrina, kad rizika būtų priimtina lygyje. 2004 m. gruodžio 31 d. nebuvo sudaryti ateities kontraktai.

Kredito rizika

Įmonėje įdiegta kredito politika, ir kredito rizika pastoviai kontroliuojama. Visiems klientams, pageidaujantiems gauti atitinkamą kreditą, atliekami kredito įvertinimai. Didžioji įmonės gautinų sumų dalis yra apdrausta. Balansinės ataskaitos sudarymo dienai, įmonė neturėjo reikšmingos kredito rizikos.

Užsienio valiutos keitimo rizika

Įmonė patiria riziką, kuri yra susijusi su pardavimais, pirkimais ir paskolomis, kurie įvertinti ne EUR, o kita užsienio valiuta. Patiriama rizika yra pirmiausia susijusi su JAV doleriu, Rusijos rubliu ir Ukrainos grivna.

Paaiškinimai be nuorodų

2004 m. gruodžio 31 d. gautinos ir mokėtinos sumos užsienio valiuta gali būti išskaidytos taip:

Tūkst. litų	EUR	USD	RUB	UAH	Kitos
Pirkėjų įsiskolinimai	22 940	6 764	14 715	882	0
Kitos gautinos sumos	74	2 420	3 749	794	0
Grynieji pinigai	81	1 832	2 706	420	0
Gautos paskolos	-73 921	-3 060	0	0	0
Įsiskolinimai tiekėjams	-20 027	-1 036	-1 510	-20	-14
Kiti įsiskolinimai	-121	-246	-5 742	-1	0
Grynoji pozicija	-70 974	6 674	13 918	2 075	-14

Likvidumo rizika

Įmonė laikosi politikos palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų lygį įmonėje arba turėti pakankamą finansavimą per atitinkamų sumų kreditines linijas.

Palūkanų rizika

Įmonės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su LIBOR ir EURIBOR.

Nuo 2004 m. gruodžio 31 d. įmonė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, kad apsaugotų savo palūkanų normos riziką.