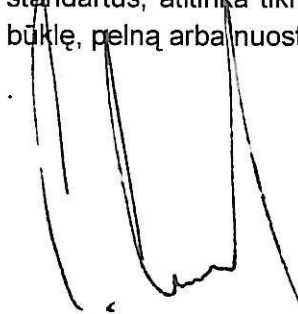


AB „Snaigė“

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 „Snaigė“ generalinis direktorius Gediminas Čeika ir AB „Snaigė“ finansų direktorė Neringa Menčiūnienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, tarpinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos už 2012 metus, sudarytos pagal taikomus apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonių grupės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.



Gediminas Čeika
Generalinis direktorius



Neringa Menčiūnienė
Finansų direktorė

2013 m. vasario 28 d.

AB „SNAIGĖ“

***2012 m. 12 mėnesių konsoliduota tarpinė finansinė
atskaitomybė***

TURINYS

I. BENDROSIOS NUOSTATOS	3
II. FINANSINĖ PADĖTIS	4
III. AIŠKINAMASIS RAŠTAS	10

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita

Ataskaita parengta už 2012 metus.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą.

Bendrovės pavadinimas - akcinė bendrovė „SNAIGĖ“ (toliau vadinama Bendrove)

Įstatinis kapitalas – 39 622 395 Lt.

Adresas – Pramonės g. 6, LT-62175 Alytus

Telefonas – (8-315) 56 206

Faksas – (8-315) 56 207;

Elektroninis paštas (E-mail) – snaige@snaige.lt

Interneto tinklapis – <http://www.snaige.lt>

Teisinė-organizacinė forma – juridinis asmuo, akcinė bendrovė

Įregistruota 1992 m. gruodžio 1 d. Alytaus miesto valdyboje, bendrovės įregistravimo numeris AB 92-119, įmonių rejestro kodas 249664610. Paskutiniai AB „Snaigė“ įstatai buvo perregistruoti Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre 2012 metų gegužės 24 dieną.

3. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais remiantis ji buvo parengta, visuomenės informavimo priemonės pavadinimas

Su ataskaitoms galima susipažinti AB „Snaigė“, Pramonės g. 6, Alytuje, buhalterinės apskaitos ir finansų skyriuje, darbo dienomis I-IV nuo 7.30 iki 16.30 val., V nuo 7.30 iki 14.00 val.

Visuomenės informavimo priemonė - dienraštis „Kauno diena“.

II. FINANSINĖ PADĖTIS

AB „Snaigė“ yra Lietuvoje veikianti motininė įmonė, turinti dukterines įmones Lietuvoje, Rusijoje ir Ukrainoje. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra įtrauktos į konsoliduotas finansines ataskaitas. Finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

1. Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita (Lt)

Eil Nr	STRAIPSNIAI	2012-12-31	2012-10-01 2012-12-31	2011-12-31	2011-10-01 2011-12-31
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	148 370 868	37 926 409	112 019 615	20 418 435
I.1	Parduotų prekių ir kitos produkcijos pajamos	22 169 861	4 840 120	17 146 407	2 928 327
I.2	Parduotų šaldytuvų pajamos	126 201 007	33 086 289	94 873 208	17 490 108
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	122 030 293	31 276 915	94 736 294	17 333 207
II.1	Parduotų prekių savikaina	2 407 729	334 520	2 819 792	252 078
II.2	Parduotų šaldytuvų savikaina	119 622 564	30 942 395	91 916 502	17 081 129
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	26 340 575	6 649 494	17 283 321	3 085 228
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	23 520 551	6 437 560	17 763 792	4 895 423
IV.1	Pardavimo	9 977 437	1 781 986	6 281 210	1 153 530
IV.2	Bendrosios ir administracinės	13 543 114	4 655 574	11 482 582	3 741 893
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	2 820 024	211 934	(480 471)	(1 810 195)
V.	KITA VEIKLA	93 632	11 728	221 096	289 019
VI.1	Pajamos	512 364	159 308	596 111	473 496
VI.2	Sąnaudos	418 732	147 580	375 015	184 477
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	(1 869 657)	(571 887)	(5 807 865)	(272 103)
VII.1	Pajamos	172 742	91 500	5 360	1 422
VII.2	Sąnaudos	2 042 399	663 387	5 813 225	273 525
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	1 043 999	(348 225)	(6 067 240)	(1 793 279)
IX.	PAGAUTĖ				
X.	NETEKIMAI				
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	1 043 999	(348 225)	(6 067 240)	(1 793 279)
XII.	MOKESČIAI	(723)	1 508	1 024 787	1 033 388
XII.1	Pelno mokestis	(723)	1 508	(12 821)	(4 220)
XII.2	Atidėto pelno mokesčio pasikeitimas			1 037 608	1 037 608
XIII.	MAŽUMOS DALIS	96	(37)	(470)	(14)
XIV.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	1 043 372	(346 754)	(5 042 923)	(759 905)

2. Konsoliduota finansinės būklės ataskaita (Lt)

Eil Nr	TURTAS	Pastabos	2012-12-31	2011-12-31
A	ILGALAIKIS TURTAS		53 907 237	57 091 539
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	11	5 135 335	4 967 217
II.	MATERIALUSIS TURTAS	12	27 328 137	30 701 361
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		9 132 976	9 508 019
II.3	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		18 075 073	20 700 707
II.4	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		120 088	492 635
III.	INVESTICINIS TURTAS	12	19 284 051	19 263 247
IV.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS			
IV.1	Atidėto mokesčio turtas		1 159 714	1 159 714
IV.2	Kitas ilgalaikis turtas		1 000 000	1 000 000
V.	PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS			
VI.	Turtas laikomas pardavimui			2 144 363
B	TRUMPALAIKIS TURTAS		51 519 961	30 078 201
I.	ATSARGOS IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	13	15 482 684	13 231 841
I.1	Atsargos		15 482 684	13 231 841
I.2	Išankstiniai apmokėjimai			
I.3	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		34 406 442	15 870 874
III.	INVESTICIJOS IR TERMINUOTI INDĖLIAI			
IV.	GRYNI PINIGAI SĄSKAITOJE IR KASOJE	16	1 615 835	960 486
V.	Kitas trumpalaikis turtas		15 000	15 000
	Ilgalaikis turtas numatytas parduoti			
	Sukauptos (gautinos) pajamos ir ateinančio laikotarpio sąnaudos			
	TURTAS IŠ VISO		105 427 198	89 314 103

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil Nr	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos	2012-12-31	2011-12-31
C	Kapitalas ir rezervai		37 965 235	35 736 312
I.	KAPITALAS		45 321 051	45 321 051
I.1	Įstatinis (pasirašytasis)		39 622 395	39 622 395
I.2	Nepareikalautas įmokėti(-)			
I.3	Akcijų priedai (nominalinės vertės perviršijimas)		5 698 656	5 698 656
	Savos akcijos (-)			
III.	PERKAINAVIMO REZERVAS		(3 772 497)	(4 958 048)
IV.	REZERVAI	18	5 125 835	4 016 955
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIS)		(8 709 154)	(8 643 646)
	Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis)		1 043 372	(5 042 923)
	Ankstesnių metų pelnas (nuostolis)		(9 752 526)	(3 600 723)
	Mažumos dalis		1 849	1 945
D	Atidėjimai ir atidėtieji mokesčiai			0
I.	ĮSIPAREIGOJIMŲ IR REIKALAVIMŲ PADENGIMO ATIDĖJIMAI			
II.	ATIDĖTI MOKESČIAI			
E	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		67 460 114	53 575 846
I	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAR		23 492 458	16 855 148
C	Finansavimas (dotacijos ir subsidijos)		734 822	934 133
I.1	Finansinės skolos	22	21 435 846	14 742 077
I.2	Atidėjimai garantiniams įsipareigojimams		783 700	684 540
I.3	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai		151 505	147 015
I.4	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis			
I.5	Ilgalaikės išmokos darbuotojams		354 801	347 383
I.6	Ilgalaikiai įsipareigojimai tiekėjams		31 784	
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI		43 967 656	36 720 698
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		13 096 699	15 081 591
II.2	Finansinės skolos			924 184
II.3	Prekybos skolos		21 157 902	14 966 916
II.4	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis		2 916 788	216 184
II.5	Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	25	4 322 604	3 277 967
II.6	Atidėjimai garantiniams įsipareigojimams		1 518 405	1 373 072
II.7	Kiti atidėjimai			
II.8	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		955 258	880 784
II.9	Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė			
	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		105 427 198	89 314 103

3. Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

Eil Nr		2012-12-31	2011-12-31
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1	Rezultatas prieš mokesčius	1 043 372	(5 042 923)
I.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	8 565 501	9 307 651
I.3	Subsidijų amortizacija	(199 311)	(348 300)
I.4	Parduoto ilgalaikio turto rezultatas	(42 169)	(152 285)
I.5	Nurašytas ilgalaikis turtas	109 186	368 343
I.6	Atsargų nurašymas		
I.7	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimas	102 357	
I.8	Kiti atidėjimai	7 418	(12 445)
I.9	Atidėjimo garantiniam remontui pokytis	244 493	(705 460)
I.10	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimo atstatymas		
I.11	Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka		
I.12	Finansinės pajamos (palūkanų pajamos)	(172 742)	(5 360)
I.13	Finansinės sąnaudos (palūkanų sąnaudos)	1 940 042	2 998 035
I.14	Atidėto pelno mokesčio padidėjimas (sumažėjimas)		(1 359 675)
	Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos iki pasikeitimo apyvartinėse lėšose	11 598 147	5 047 581
II.1	Gautinų pirkėjų įsiskolinimų ir kitų skolų pokytis (padidėjimas)	(11 491 856)	1 495 862
II.2	Atsargų pokytis (padidėjimas)	(2 250 843)	(707 044)
II.3	Prekybos ir kitų skolų tiekėjams pokytis (sumažėjimas)	10 042 485	(258 457)
	Grynujų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	7 897 933	5 577 942
III.1	Kitos piniginės įplaukos		
III.2	Sumokėtos palūkanos	(2 240 258)	
III.3	Sumokėtas pelno mokestis	(1 638)	
	Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos, grynąja verte	5 656 037	5 577 942

IV.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
IV.1	Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(1 027 301)	(4 448 186)
IV.2	Nematerialiojo ilgalaikio turto kapitalizavimas	(1 001 980)	(727 848)
IV.3	Lėšos iš ilgalaikio turto pardavimo	114 870	213 891
IV.4	Paskolų suteikimas	(7 043 712)	
IV.5	Paskolų susigrąžinimas		
IV.6	Gautos palūkanos	172 742	5 360
IV.7	Išankstiniai apmokėjimai ir nebaigta statyba		
	Grynųjų investicinės veiklos pinigų srautai	(8 785 381)	(4 956 783)

(tęsinys kitame puslapyje)

III.	Finansinės veiklos pinigų srautai	3 784 693	(1 631 512)
III.1	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		
III.1.1	Akcijų išleidimas		
III.1.2	Obligacijų išleidimas		3 000 000
III.1.3	Lėšos iš nuosavų akcijų pardavimo (emisijos išleidimo)		
III.1.4	Dividendų išmokėjimas		
III.2	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		
III.2.1	Gautos subsidijos		
III.2.1.1	Ilgalaikių paskolų lėšos	6 515 947	11 595 966
III.2.1.2	Paskolų grąžinimas	(1 807 070)	(1 411 883)
III.2.2	Gautas lizingas		
III.2.2.1	Lizingo įsipareigojimų mokėjimai	(71 152)	(833 212)
III.3	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai (sumažėjimai)		(2 088 763)
III.4	Išleistų vertybinių popierių išpirkimas	(853 032)	(11 893 620)
	Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	3 784 693	(1 631 512)
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai		
IV.1	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		
IV.2	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
VI.	Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos, investavimo ir finansavimo grynąja verte	655 349	(1 010 353)
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	960 486	1 970 839
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1 615 835	960 486

4. Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai			Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	Mažumos dalys	Iš viso nuosavo kapitalo
				Privalomasis	Savų akcijų įsigijimo	socialinės reikšmės	investicijos	valiutos keitimo rezervas				
Perskačiuotas likutis 2010 gruodžio 31 d.	30 735 715	5 698 656	0	2 828 472		30 000	1 830 000	(6 274 902)	(4 272 240)	30 575 701	1 475	30 577 176
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2011 m.									(5 042 923)	(5 042 923)	470	(5 042 453)
Sudaryti rezervai						30 000	1 158 483		(1 188 483)	0	0	0
Pervedimai iš rezervų						(30 000)	(1 830 000)		1 860 000	0	0	0
Įstatynio kapitali didinimas	8 886 680									8 886 680		8 886 680
Nuostolio dengimas												
Kiti pokyčiai								1 316 854		1 316 854		1 316 854
Likutis 2011 gruodžio 31 d.	39 622 395	5 698 656	0	2 828 472	0	30 000	1 158 483	(4 958 048)	(8 643 646)	35 736 312	1945	35 738 257
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2012 m.									1 043 372	1 043 372	(96)	1 043 276
Sudaryti rezervai				55 448		30 000	2 211 915	0	(2 297 363)	0	0	0
Pervedimai iš rezervų						(30 000)	(1 158 483)	0	1 188 483	0	0	0
Kiti pokyčiai								1 185 551		1 185 551		1 185 551
Pelno (nuostolio) ataskaitoj nepripažintas ataskaitinių metų pelnas										0		0
Likutis 2012 gruodžio 31 d.	39 622 395	5 698 656	0	2 883 920	0	30 000	2 211 915	(3 772 497)	(8 709 154)	37 965 235	1 849	37 967 084

III AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

AB „Snaigė“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra:

Pramonės g. 6,
Alytus,
Lietuva.

Bendrovė užsiima šaldytuvų ir šaldiklių gamyba. Bendrovė įregistruota 1963 m. balandžio 1 d. Jos akcijomis prekiaujama vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius Baltijos Papildomajame prekybos sąraše.

Bendrovės akcininkai buvo:

	2012 m. gruodžio 31 d		2011 m. gruodžio 31 d	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
UAB „Vaidana“	36 069 193*	91,10%	23 716 668	59,86%
Finnish clients Skandinaviska Enskilda Banken	4 000	0,01%	2 266 389	5,72%
„Swedbank“ AS (Estija) klientai	106 501	0,27%	3 321 701	8,38%
Kiti akcininkai	3 415 701	8,62%	10 31 637	26 04%
Iš viso	39 622 395	100%	39 622 395	100%

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas, yra paprastosios ir 2012 m. gruodžio mėn. 31 dieną, bei 2011 m. gruodžio mėn. 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Ataskaitos sudarymo dieną, bei 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo.

UAB „Vaidana“ 2011 m. gruodžio 12 d. įsigijo 17 602 215 paprastųjų vardinių 1 Lt nominalios vertės Bendrovės akcijų, kas sudarė 44,42% Bendrovės akcijų ir jų suteikiamų balsų Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime.

2011 m. gruodžio 21 d. antro Bendrovės akcijų perleidimo metu UAB „Vaidana“ įsigijo 6 114 453 vnt. Bendrovės akcijų (t. y. 15,43% visų Bendrovės akcijų).

2012 m. kovo 21 d. buvo paskelbtas nekonkurencinis oficialus siūlymas dėl likusių 15 905 727 Bendrovės paprastųjų vardinių 1 Lt nominalios vertės akcijų (sudarančių 40,14% įstatinio kapitalo), siūlymas galiojo iki 2012 metų gegužės 28 d.

UAB „Vaidana“ galutinis akcininkas yra Furuchi Enterprises Limited.

2012 m. gruodžio 31 d. Grupę sudaro Bendrovė AB „Snaigė“ ir jos dukterinės įmonės (toliau - Grupė) (Grupės struktūra išliko nepakitusi lyginant su 2011 m.):

Įmonė	Šalis	Grupės valdomų akcijų dalis	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas
OOO „Techprominvest“	Rusija (Kaliningradas)	100%	(18 601 646)	20 371 048
TOB „Snaige Ukraina“	Ukraina	99%	(3 541)	65 772
OOO „Moroz Trade“	Rusija	100%	-	(14 121 285)
OOO „Liga Servis“	Rusija	100%	(96 713)	(1 408 968)
UAB Almecha	Lietuva	100%	43 181	492 095

Bendrovės valdybą turi sudaryti 6 atstovai, tačiau 2012 m. gruodžio 31 d. valdyboje buvo tik 5 atstovai, iš jų UAB „Vaidana“ 1 atstovas ir OAO „Polair“ 4 atstovai. AB „Snaigė“ darbuotojų valdyboje nebuvo, o 2011 m. gruodžio 31 d. - AB „Snaigė“ darbuotojai 2 ir UAB „Vaidana“ 4 atstovai.

Dukterinę įmonę OOO „Techprominvest“ (Kaliningradas, Rusija) AB „Snaigė“ įsigijo 2002 m. 2009 m. rugpjūčio 12 d. dėl pasaulinės ekonomikos krizės bei ypatingai nepalankios jos įtakos Grupės veiklai Grupės vadovybė priėmė sprendimą uždaryti AB „Snaigė“ priklausančią OOO „Techprominvest“ šaldytuvų gamyklą. 2006 m. ir 2007 m. dukterinės įmonės mažumos dalies įsigijimo metu susidaręs 12 313 tūkst. litų (įsigijimo metu 123 168 tūkst. Rusijos rublių) prestižas buvo nurašytas 2009 m. rugpjūčio 31 d.

Bendrovės valdyba 2011 m. rugsėjo 30 d. posėdyje nusprendė parduoti 100 % Bendrovės turimų OOO Techprominvest dalių. Tikslu gauti maksimalią galimą kainą nuspręsta, kapitalizuojant Bendrovės gautiną 38.509 tūkst. litų sumą, padidinti įstatinį kapitalą dukterinėje įmonėje OOO Techprominvest iki 85 834 409 litų. Sumažinus kreditorinį įsipareigojimą dukterinė įmonė OOO „Techprominvest“ tapo patrauklesnė investuotojams. Įstatinis kapitalas padidintas 2011 m. spalio mėn.

Šiuo metu vykdoma nekilnojamo turto (patalpų) nuoma ir ieškomas potencialus pirkėjas.

TOB „Snaige Ukraina“ (Kijevas, Ukraina) įkurta 2002 m. Nuo įsigijimo 2002 m., Bendrovė valdo 99% šios dukterinės įmonės akcijų. Įmonė teikia pardavimo ir marketingo paslaugas Ukrainos rinkoje.

2004 m. gegužės 13 d. buvo įkurta OOO „Moroz Trade“ (Maskva, Rusija). 2004 m. spalio mėn. Bendrovė įsigijo 100 % OOO „Moroz Trade“ akcijų. Įmonė teikia pardavimo ir marketingo paslaugas Rusijos rinkoje. Nuo 2009 m. OOO „Moroz Trade“ veiklos nevykdo.

OOO „Liga Servis“ (Maskva, Rusija) įkurta 2006 m. vasario 7 d. Įmonė teikia pardavimo ir marketingo paslaugas Rusijos rinkoje. Bendrovė įsigijusi 100 % šios firmos akcijų.

UAB „Almecha“ (Alytus, Lietuva) įkurta 2006 m. lapkričio 9 d. Jos pagrindinė veikla – šaldytuvų komponentų ir įrengimų gamyba. Bendrovė įsigijusi 100 % šios firmos akcijų.

Grupės darbuotojų skaičius 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 766 (2011 m. gruodžio 31 d. - 760).

2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės finansinę atskaitomybę už 2012 metus yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Ši finansinė ataskaita yra parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

Ši finansinė ataskaita parengta įsigijimo savikainos principu.

2.2. Veiklos tęstinumas

2012 m. gruodžio 31 d Grupės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 7 552 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 6 642 tūkst. litų),

- likvidumo rodikliai: bendrojo padengimo koeficientas (trumpalaikis turtas/ trumpalaikiai įsipareigojimai) buvo 1,17 (2011 m. gruodžio 31 d. 0,82).
- greitojo padengimo rodiklis [(trumpalaikis turtas-atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai] buvo 0,82 (2011 m. gruodžio 31 d. 0,46).
- grupė uždirbo 1 044 tūkst. litų pelno prieš mokesčius, o 2011 metais 6 067 tūkst. litų iki mokesčių nuostolį.
- įsipareigojimų rodikliai: įsiskolinimų ir viso turto santykis 0,64 (2011 m. gruodžio 31 d. 0,6)
- palūkanų padengimo rodiklis 1,45.

Grupės finansinė ataskaita už 2012 metus parengta remiantis prielaida, kad grupė tęs savo veiklą mažiausiai 12 mėnesių. Veiklos tęstinumas įvertintas šiomis prielaidomis:

- 2013 m. grupė planuoja padidinti pardavimus 15 proc. lyginant su 2012 m. (2012 metais, lyginant su 2011 m. pardavimai padidėjo 32,2 proc.) ir dar labiau optimizuoti kaštus.
- apyvartiniam kapitalui finansuoti Bendrovė planuoja sėkmingus gatavos produkcijos pardavimus bei toliau tęsti bendradarbiavimą tik su patikimais partneriais. Skolas tiekėjams planuojama mažinti iš laisvų apyvartinių lėšų
- šių finansinių ataskaitų išleidimo dieną visų konvertuojamų obligacijų išpirkimo terminas yra 2013 m., o visos trumpalaikės skolos buvo refinansuotos 2012 m. palankesnėmis palūkanų normomis (išsamiau 22 pastaboje).

Visi Bendrovės įsipareigojimai prieš konvertuojamų obligacijų savininkus įvykdyti.

Vadovybė sutinka, kad aukščiau išvardintos prielaidos yra įtakojamos neapibrėžtumų, kurie kelia abejonių dėl Bendrovės veiklos tęstinumo galimybės, dėl ko Bendrovė negalėtų realizuoti turto bei įvykdyti įsipareigojimų vykdydama savo įprastinę veiklą. Tačiau nepaisant to ir atsižvelgdama į neapibrėžtumus, vadovybė tikisi, kad Bendrovė turės pakankamai resursų tęsti savo veiklą artimiausioje ateityje. Todėl Bendrovė ruošdama šią finansinę ataskaitą ir toliau taikė veiklos tęstinumo principą.

2.3. Finansinių ataskaitų valiuta

Grupės finansinės ataskaitos yra pateikiamos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais, kuri yra Bendrovės pagrindinė valiuta bei Grupės ir Bendrovės finansinių ataskaitų pateikimo valiuta. Kiekviena Grupės įmonė nustato savo pagrindinę valiutą ir sumos finansinėse ataskaitose yra apskaitomos naudojant šią valiutą. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo momentu yra apskaitomi taikant sandorio dieną galiojusį užsienio valiutos keitimo kursą. Piniginis turtas ir įsipareigojimai, išreikšti užsienio valiutomis, yra konvertuojami į pagrindinę valiutą finansinės būklės ataskaitos dienos kursu. Visi skirtumai yra įtraukiami į pelną ir nuostolius.

Nepiniginiai straipsniai, kurie yra apskaitomi istorine verte užsienio valiuta, yra konvertuojami naudojant valiutos keitimo kursus, galiojusius pirminių sandorių pripažinimo dieną. Nepiniginiai straipsniai, apskaityti tikrąja verte užsienio valiuta, yra verčiami į litus, naudojant valiutos kursą tos dienos, kai tikroji vertė buvo nustatyta. Prestižas ir tikrosios vertės koregavimai turtui ir įsipareigojimams, atsiradę dėl įsigijimų, yra traktuojami kaip užsienio vieneto turtas ir įsipareigojimai ir yra konvertuojami finansinės būklės ataskaitos dienos valiutos kursu.

Užsienio įmonių OOO „Techprominvest“, OOO „Moroz Trade“ bei OOO „Liga servis“ pagrindinė valiuta yra Rusijos rublis, TOB „Snaige Ukraina“ – Ukrainos grivina. Finansinių ataskaitų sudarymo dieną šių dukterinių įmonių turtas ir įsipareigojimai yra perskaičiuoti AB „Snaigė“ pateikimo valiuta (litais), taikant balanso sudarymo datos valiutos kursą, o jų bendrųjų pajamų ataskaitų straipsniai perskaičiuoti naudojant vidutinius mėnesinius ataskaitinio laikotarpio valiutos kursus. Skirtumai, atsirandantys perskaičiavimo metu, yra apskaityti bendrosiose pajamose. Užsienio įmonės pardavimo metu nuosavo kapitalo straipsnyje sukauptas valiutos perskaičiavimo rezultatas yra perkeliamas į bendrųjų pajamų ataskaitą.

Litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

Galiojantys valiutų kursai buvo:

	<u>2012-12-31</u>	<u>2011-12-31</u>
Rusijos rublis	0,085879	0,083334
Ukrainos grivinos	0,32292	0,33243
JAV doleris	2,6060	2,6694

2.4. Konsolidavimo principai

Konsoliduotos Grupės finansinės ataskaitos apima AB „Snaigė“ ir jos dukterines įmones. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos tam pačiam ataskaitiniam laikotarpiui ir naudojant vienodus apskaitos principus.

Dukterinės įmonės yra konsoliduojamos nuo tos datos, kai jų efektyvi kontrolė pereina Bendrovei ir nebėra konsoliduojamos nuo tos datos, kai kontrolė perleidžiama už Grupės ribų. Visi tarpusavio sandoriai, likučiai ir nerealizuotas sandorių pelnas ar nuostoliai tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nuosavybė ir grynasis rezultatas, priskirtini akcininkų mažumai, finansinės būklės ataskaitoje ir bendrųjų pajamų ataskaitoje yra parodomi atskirai.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. dukterinių įmonių nuostoliai yra priskiriami mažumos daliai net jei tai sąlygoja neigiamą mažumos dalies likutį. Iki 2010 m. sausio 1 d. patirti nuostoliai nebuvo perskirstyti tarp mažumos akcininkų ir Bendrovės.

Grupės mažumos dalies įsigijimai ir perleidimai yra apskaitomi kaip nuosavo kapitalo sandoris: skirtumas tarp įsigytos iš mažumos dalies / mažumai perleisto grynojo turto vertės Grupės finansinėse ataskaitose ir akcijų įsigijimo / pardavimo kainos yra apskaitomas tiesiogiai nuosavame kapitale.

2.5. Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Grupė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką (1-8 metai).

Tyrimai ir plėtra

Tyrimų sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Plėtos išlaidos individualiems projektams yra pripažįstamos nematerialiuoju turtu, kai Grupė gali įrodyti nematerialiojo turto techninį įvykdomumą taip, kad jis galėtų būti naudojamas arba parduodamas, savo ketinimus užbaigti ir galimybę naudoti ar parduoti turtą taip, kad turtas ateityje teiktų ekonominę naudą bei turto užbaigimui reikalingų išteklių buvimą ir galimybę patikimai įvertinti plėtos išlaidas.

Po pradinio plėtos išlaidų pripažinimo turtu yra naudojamas savikainos modelis, pagal kurį turtas turi būti apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Turtas pradėdamas amortizuoti, kai plėtra yra pabaigta ir turtą galima naudoti. Jis yra amortizuojamas per laukiamą ateities įplaukų laikotarpį, taikant amortizacijos laikotarpius nuo 1 iki 8 metų.

Licencijos

Už licencijas sumokėtos sumos yra kapitalizuojamos ir amortizuojamos per licencijos galiojimo laikotarpį.

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiu ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per ne ilgesnį nei 3 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

2.6. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Grupė valdo ir kontroliuoja, ir iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, į kurią neįeina kasdieninės priežiūros išlaidos, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Įsigijimo vertė apima ilgalaikio materialiojo turto dalių pakeitimo išlaidas, kai jos patiriamos, jei šios išlaidos atitinka turto pripažinimo kriterijus, o pakeistos dalys nurašomos.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė yra tikrinama dėl sumažėjimo, kai įvykiai ar aplinkos pokyčiai rodo, kad balansinė vertė gali būti neatgaunama. Vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai nustatomi.

Ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas jį pardavus arba kai iš jo naudojimo ar pardavimo nebesitikima jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynujų pardavimo pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas), yra įtraukiamas į tų metų bendrųjų pajamų ataskaitą, kuriais turtas yra nurašomas.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai ir statiniai 15 - 63 metai,

Mašinos ir įrengimai 5 - 15 metų,

Transporto priemonės 4 - 6 metai,

Kitas ilgalaikis materialusis turtas 3 - 8 metai.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte, atėmus vertės sumažėjimą. Įsigijimo vertę sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

2.7. Ilgalaikis turtas laikomas pardavimui

Ilgalaikis turtas laikomas pardavimui yra apskaitomas žemesniaja iš apskaitinės ir tikrosios vertės, atėmus pardavimo išlaidas. Ilgalaikis turtas priskiriamas laikomam parduoti, jeigu jo balansinė vertė atsipirks jį parduodant, o ne tęsiant jo eksploataciją. Ši sąlyga tenkinama tik tuomet, kai pardavimas yra labai tikėtinas ir turtas yra visiškai paruoštas greitam pardavimui. Perklasifikavus ilgalaikį turtą į turtą laikomą pardavimui, jam sustabdomas nusidėvėjimo skaičiavimas.

Jeigu Grupės turtas klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui, nebetenkina aukščiau aprašytų sąlygų, Grupė neklasifikuoja to turto kaip laikomo pardavimui ir tuomet tokį ilgalaikį turtą įvertina, vertė žemesniaja iš: turto likutinės vertės prieš turto perklasifikavimą į laikomą pardavimui, įvertinus bet kokius nusidėvėjimo, amortizacijos ar perkainojimo pataisymus, kurie būtų buvę apskaityti jeigu turtas nebūtų klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui ir jo atsiperkamosios vertės, po sprendimo neparduoti turto datos. Ilgalaikio turto, kuris nustoja būti klasifikuojamas kaip turtas laikomas pardavimui, apskaitinės vertės pataisymai yra apskaitomi pelno (nuostolio) ataskaitoje to periodo, kuriuo sąlygos nustoja būti tenkinamos.

2.8. Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniąja verte iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus apskaitytą pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimą. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Į pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikainą įtraukiamos pastovios ir kintamos pridėtinės išlaidos, esant normalioms gamybos apimtims. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

2.9. Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą.

2.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

2.11. Skolos

Skolinimosi išlaidos, kurios yra priskiriamos apibrėžto turto įsigijimui, statybai arba gamybai, yra kapitalizuojamos, kitais atvejais – pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. skolinimosi išlaidų kapitalizuota nebuvo.

Finansinės skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio išlaidas. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos (išskyrus kapitalizuotos dalies, kuri aptarta aukščiau) terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius.

Finansinės skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės būklės ataskaitos datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas finansinės būklės ataskaitos dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

2.12. Išvestinės finansinės priemonės

Išankstiniai sandoriai iš pradžių apskaitomi įsigijimo verte. Po pradinio pripažinimo ir įvertinimo išankstiniai sandoriai yra apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje tikrąja verte. Tikroji vertė yra apskaičiuojama naudojant diskontuotų pinigų srautų modelius, taikant efektyvią palūkanų normą. Įvertintos šių sandorių teigiamos tikrosios vertės finansinės būklės ataskaitoje yra apskaitomos kaip finansinis turtas, o neigiamos vertės finansinės būklės ataskaitoje apskaitomos kaip finansiniai įsipareigojimai. Sandoriai, kurie yra įvykdyti su ta pačia sandorio šalimi pagal teisiškai galiojančius sandorius, yra pateikiami grynąja verte. 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo neįvykdytų išankstinių sandorių.

Pelnas ar nuostoliai iš išankstinių sandorių tikrosios vertės pasikeitimų yra apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai jie atsiranda.

2.13. Faktoringas

Faktoringo sandoris yra finansavimo sandoris, kai Grupė perleidžia finansuotojui skolininko piniginių reikalavimų už nustatytą atlyginimą. Grupė perduoda finansuotojui teises į ateityje gautinas sumas pagal sąskaitas. Ataskaitos sudarymo dieną Grupės įmonės neturėjo tokių sandorių.

2.14. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma

Lizingas (finansinė nuoma) – Grupė kaip nuomininkas

Grupė pripažįsta išperkamosios nuomos turtą ir susijusius įsipareigojimus balanse išperkamosios nuomos laikotarpio pradžios dieną ir apskaito jį mažesne iš tikrosios išperkamosios nuomos turto vertės ir dabartinės vertės minimalių išperkamosios nuomos įmokų sumos. Skaičiuojant dabartinę išperkamosios nuomos įmokų vertę naudojama diskonto norma lygi nominaliai nuomos palūkanų normai, jei yra praktiška ją nustatyti; kitais atvejais yra naudojama Grupės apskaičiuota skolinimosi norma. Pradinės tiesioginės išlaidos, susijusios su turtu, yra įtraukiamos į turto vertę. Nuomos mokėjimai yra paskirstomi tarp finansavimo kainos ir likusio įsipareigojimo. Finansavimo kaina yra paskirstoma per nuomos laikotarpį taip, kad atitiktų pastovią palūkanų normą, mokamą nuo likusio įsipareigojimo kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Tiesioginės išlaidos, kurias patyrė nuomininkas per išperkamosios nuomos laikotarpį, yra įtraukiamos į nuomojamo turto vertę.

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas, be to, dėl finansinės nuomos kiekvieną ataskaitinį laikotarpį patiriamos finansinės sąnaudos yra apskaitomos bendrųjų pajamų ataskaitoje. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui, tačiau toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį nei lizingo laikotarpį, jei pagal lizingo sutartį sutarties laikotarpiui pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama Grupei.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra finansinė nuoma, bet koks pardavimo pelnas, viršijantis apskaitinę vertę, nėra iš karto pripažįstamas pajamomis. Jis yra atidedamas ir amortizuojamas per finansinės nuomos laikotarpį.

Veiklos nuoma – Grupė kaip nuomininkas

Turto, su kurio nuosavybe susijusią riziką bei naudą išlaiko nuomotojas, nuoma yra klasifikuojama kaip veiklos nuoma. Nuomos mokėjimai pagal veiklos nuomą yra pripažįstami sąnaudomis tiesiniu būdu per nuomos laikotarpį.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra veiklos nuoma, ir akivaizdu, kad sandoris yra sudarytas tikrąja verte, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto. Jei pardavimo kaina yra žemesnė nei tikroji vertė, bet kokie nuostoliai yra apskaitomi iš karto, išskyrus atvejus, kai nuostoliai kompensuojami žemesnėmis už rinkos kainas nuomos įmokomis ateityje, tuomet nuostoliai atidedami ir amortizuojami proporcingai nuomos įmokomis per laikotarpį, kurį turtą numatoma naudoti. Jei pardavimo kaina viršija tikrąją vertę, suma, kuria viršijama tikroji vertė, yra atidedama ir amortizuojama per laikotarpį, kuriuo turtą numatoma naudoti.

2.15. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos), gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama panaudota dalimi tiek, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir bendrųjų pajamų ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis,

susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

2.16. Atidėjiniai

Atidėjinyje apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Grupė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominė nauda teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

2.17. Ilgalaikės išmokos darbuotojams

Pagal kolektyvinės sutarties nuostatas kiekvienam iš Bendrovės išeinančiam darbuotojui sulaukusiam pensinio amžiaus priklauso vienkartinė išmoka. Išmokos darbuotojams yra pripažįstamos finansinės būklės ataskaitoje. Minėtų išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, naudojant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Ilgalaikio įsipareigojimo vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą mokėjimų laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ar nuostoliai pripažįstami iš karto bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2.18. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

Paslaugų pajamos pripažįstamos taikant kaupimo principą ir apskaitomos bendrųjų pajamų ataskaitoje paslaugas suteikus.

Šiose konsoliduotose finansinėse ataskaitose pardavimai tarp Grupės įmonių yra eliminuoti.

2.19. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto bei prestižo vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą. Kai paaiškėja, kad Grupė neatgaus visų gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota vertė, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai

yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

2.20. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

2.21. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras verslo apskaitos standartas reikalauja būtent tokio užskaitymo.

3 Informacija pagal segmentus

Vienintelis Grupės veiklos segmentas, identifikuotas valdymo tikslais, yra šaldytuvų ir specializuotos įrangos gamyba, todėl šioje pastaboje nepateikiami jokie veiklos segmentų atskleidimai, nes jie sutampa su Grupės teikiama informacija šiose finansinėse ataskaitose.

Žemiau yra pateikiama informacija 2012-12-31 ir 2011-12-31 dienai, atsižvelgiant į Grupės pardavimų ir turto vietos geografiją (tūkst. litų):

Grupė	Segmento pardavimo pajamų iš viso		Tarpsegmentiniai pardavimai		Pardavimo pajamos		Turto pagal jo buvimo vietą iš viso	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Rusija	15 000	2 827	(3 092)	(10)	11 908	2 817	21 867	22 716
Ukraina	72 614	44 431	-	-	72 614	44 431	55	67
Vakarų Europa	33 228	38 253	-	-	33 228	38 253	-	-
Rytų Europa	8 278	8 091	-	-	8 278	8 091	-	-
Lietuva	25 129	21 881	(18 263)	(14 263)	6 866	7 618	83 505	66 531
Kitos NVS šalys	14 422	9 514	-	-	14 422	9 514	-	-
Kitos Baltijos valstybės	1 023	1 296	-	-	1 023	1 296	-	-
Kitos šalys	32	-	-	-	32	-	-	-
Iš viso	169 726	126 293	(21 355)	(14 273)	148 371	112 020	105 427	89 314

* Turtą ne Lietuvoje daugiausiai sudaro ilgalaikis materialusis turtas, atsargos bei gautinos sumos.

Sandoriai tarp geografinių segmentų dažniausiai sudaromi komerciniais terminais ir sąlygomis. Tarpsegmentiniai pardavimai yra eliminuojami konsoliduojant.

2012 m. pardavimai penkiems didžiasiems pirkėjams sudarė 29,94 % visų bendrų pardavimų, t.sk.: „Peidž AP CP 7,21 %, „Severin“ 6,4 %, Versija 6,29 % OOO SKS 5,52 %, Conforama 4,52 %, (2011 m. tą patį laikotarpį – 31,09%, t.sk. „Severin“ 9,06 %, Conforama 7,63 %, Versija 5,08 %, Peidž AP CP 4,78 %, Mario Miranda 4,54 %)

4 Pardavimo savikaina

	2012 m.	2011 m.
Žaliavos	89 123 638	69 806 006
Darbo užmokestis	10 578 116	8 208 134
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4 241 211	4 194 592
Kita	18 087 328	12 527 562
	122 030 293	94 736 294

5 Kitos veiklos pajamos

	2012 m.	2011 m.
Pajamos iš transportavimo paslaugų	325 912	284 164
Patalpų nuomos pajamos	7 841	8 167
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	42 169	152 285
Įrengimų nuomos pajamos	2 975	2 149
Kitos	133 467	149 346
	512 364	596 111

Patalpų nuomos pajamų sumažėjimą sąlygojo OOO Techprominvest ekonominės veiklos pasikeitimas. Sustabdžius gamybą pagrindine veikla tapo turto nuoma, 2012 m. iš turto nuomos gauta 1.823 tūkst. Litų pajamų (2011 m. - 886 tūkst. Litų), kurios pelno (nuostolio) ataskaitoje apskaitytos parduotų prekių ir kitos produkcijos pajamose.

6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos

	2012 m.	2011 m.
Transportavimas	3 837 690	3 367 326
Garantinio aptarnavimo sąnaudos	1 050 841	812 044
Atlyginimai ir socialinis draudimas	1 397 941	909 796
Rinkos tyrimai, pardavimų skatinimas bei komisiniai trečioms šalims	1 126 876	402 701
Draudimas	141 130	160 166
Reklama	1 663 947	229 066
Sertifikavimo sąnaudos	392 653	103 149
Sandėlio nuoma ir sandėliavimo sąnaudos	73 260	57 774
Produkcijos išvežimo sąnaudos	94 946	18 126
Komandiruočių sąnaudos	142 462	53 601
Nusidėvėjimas ir amortizacija	-	-
Kita	55 691	167 461
	9 977 437	6 281 210

7 Administracinės sąnaudos

	2012 m.	2011 m.
Atlyginimai ir socialinis draudimas	5 204 053	5 716 857
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 052 611	3 481 429
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	1 042 682	878 362
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pokytis (14 pastaba)	387 015	(283 279)
Prestižo nurašymas	-	-
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	7 418	(12 445)
Kitos	3 849 335	1 701 658
	13 543 114	11 482 582

8 Kitos veiklos sąnaudos

	2012 m.	2011 m.
Transportavimo sąnaudos	348 360	308 914
Įrengimų nuomos sąnaudos	1 300	1 138
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	-	-
Kitos	69 072	64 963
	418 732	375 015

9 Finansinės veiklos pajamos

	2012 m.	2011 m.
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	-	-
Palūkanų pajamos ir kita	172 742	5 360
	172 742	5 360

10 Finansinės veiklos sąnaudos

	2012 m.	2011 m.
Palūkanų sąnaudos	1 940 042	2 998 035
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	30 722	2 775 561
Nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių perkainojimo	-	-
Nuostoliai iš valiutos keitimo sandorių	-	-
Kita	71 635	39 629
	2 042 399	5 813 225

11 Nematerialusis turtas

	Balansinė vertė	
	2012-12-31	2011-12-31
Plėtros darbai	5 022 823	4 910 162
Programinė įranga, licenzijos	54 687	57 055
Kitas nematerialusis turtas	57 825	-
Viso	5 135 335	4 967 217

Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Per 2012 m. Grupė priskaitė 779 tūkst. litų amortizacijos ilgalaikiam nematerialiam turtui (2011 m. atitinkamai – 675 tūkst. litų).

2012 m. gruodžio 31 d. dalis Grupės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 8 514 tūkst. litų buvo visiškai amortizuota (2011 m. gruodžio 31 d. 8 258 tūkst. litų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

12 Ilgalaikis materialusis turtas

	Balansinė vertė	
	2012-12-31	2011-12-31
Pastatai ir statiniai	9 132 976	9 508 019
Mašinos ir įrengimai	16 117 218	19 033 637
Transporto priemonės ir kita	1 957 855	1 667 070
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	120 088	492 635
Viso	27 328 137	30 701 361
Investicinis turtas	19 284 051	19 263 247
Turtas laikomas pardavimui	-	2 144 363
Iš viso	46 612 188	52 108 971

Grupės ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto nusidėvėjimas 2012 metais buvo 7 787 tūkst. litų (2011 m. – 8 632 tūkst. litų), kurie 2012 m. grupės bendrųjų pajamų ataskaitoje pasiskirstė sekančiai: gamybos savikainoje - 5 502 tūkst. litų ir veiklos sąnaudose - 2 285 tūkst. litų (2011 m. atitinkamai 5 825 ir 2 807 tūkst. litų).

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės pastatai, kurių likutinė vertė 7 110 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 7 359 tūkst. litų) ir mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 7 574 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 5 870 tūkst. litų) buvo įkeisti bankams kaip paskolų užstatas (22 pastaba).

Prievolių prieš tiekėjus teisiniame ginče įvykdymui apribotos Bendrovės teisės į ilgalaikį materialų turtą (mašinas ir įrengimus), kurio balansinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 690 tūkst. litų (2011 gruodžio 31 d. 1 047 tūkst. litų).

Nors ir pasirašyta taikos sutartis, tačiau ataskaitos išleidimo datai dar neatliktas turto apribojimo teisių panaikinimas.

Turtas perklasifikuotas į investicinį turtą

2012 m. pabaigoje Grupės vadovybė atliko vidinę analizę siekdama įvertinti ar veikloje aktyviai nenaudojamas dukterinei įmonei priklausantis gamybinis pastatas turėtų būti klasifikuojamas kaip investicinis turtas.

Nuo 2011 m. pabaigos iki 2012m. gruodžio 31 d. didžioji dalis pastato yra išnuomota, todėl turto (pastato) perklasifikavimas į investicinį turtą ir toliau išlieka. Grupės vadovybės vertinimu, 2012 m. gruodžio 31 d. tikroji investicinio turto vertė sudaro apie 38 mln. litų. Tikroji investicinio turto vertė 2012m. gruodžio 31 d. buvo įvertinta vadovybės, remiantis 2011 m. nepriklausomų vertintojų nustatyta panašių patalpų panašiose vietose kvadratinio metro rinkos kaina, ir bendru ekonomikos atsigavimu 2012 metais.

Turtas skirtas parduoti

2011 m. pabaigoje pasikeitus akcininkų sudėčiai buvo nuspręsta parduoti dalį turto, kuris nebus nudojamas Grupės veikloje. 2012 m. balandžio mėn., įmonė, susijusi su naujuoju Bendrovės daugumos akcininku, pasirašė ketinimų protokolą įsigyti tam tikras Grupei priklausančias mašinas bei įrengimus, todėl 2011 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose vadovybė perklasifikavo atitinkamą turtą į turtą skirtą parduoti.

Iki 2012 m. gruodžio 31 d. neįvykus šiam sandoriui ir nesant tolimesnių rimtų ketinimų Grupės vadovybė mano, kad šis sandoris nebus vykdomas, todėl nuspręsta turtą apskaityti kaip skirtą savoms reikmėms.

13 Atsargos

	2012-12-31	2011-12-31
Žaliavos, atsarginės dalys ir nebaigta gamyba	11 803 045	8 198 991
Pagaminta produkcija	3 838 504	5 627 944
Kita	436 477	-
Iš viso atsargų, bendraja verte	16 078 026	13 826 935
Atimti: pagamintos produkcijos vertės sumažėjimas	(13 179)	-
žaliavų, nebaigtos gamybos vertės sumažėjimas	(582 163)	(595 094)
Iš viso atsargų, grynąja verte	15 482 684	13 231 841

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

Kaip paaiškinta 22 pastaboje, siekiant užtikrinti suteiktos paskolos grąžinimą, 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė yra įkeitusi atsargas už ne mažesnę kaip 10 500 tūkst. litų (10 500 tūkst. litų 2011m. gruodžio 31 d.) sumą.

14 Iš pirkėjų gautinos sumos

	2012-12-31	2011-12-31
Gautinos sumos	36 728 840	26 306 167
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(11 615 412)	(13 115 430)
	25 113 428	13 190 737

Iš pirkėjų gautinos sumos yra be palūkanų ir paprastai jų terminas yra 30 – 90 dienų.

Iš pirkėjų gautinoms sumoms, kurių balansinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 11 615 tūkst. litų (13 115 tūkst. litų 2011 m. gruodžio 31 d.), buvo apskaitytas 100% vertės sumažėjimas. Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas įtrauktas į administracines sąnaudas.

Iš 14 pastaboje nurodytų grupės gautinų sumų apdrausta tik 7 244 tūkst. Litų (2011 m. gruodžio 31 d. – 4 157 tūkst. Litų), kredito draudimu „Atradius Sweden Kreditförsäkring“ Lietuvos filiale.

Iš pirkėjų gautinų sumų nustatyto vertės sumažėjimo judėjimas yra toks:

	2012-12-31	2011-12-31
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(13 115 430)	(13 585 026)
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	(272 167)	(87 431)
Gautinų sumų nurašymai	1 990 318	224 893
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(325 236)	279 495
Apmokėtos sumos	107 103	52 639
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(11 615 412)	(13 115 430)

Gautinos sumos yra nurašomos, kai paaiškėja, kad jos nebus atgautos.

Iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Pradelstos iš pirkėjų gautinos sumos, kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	90 – 120 dienų	daugiau nei 120 dienų	
2012 m.	19 763 781	3 509 623	656 817	538 748	524 120	120 339	25 113 428
2011 m.	9 748 804	2 218 263	526 531	233 792	286 157	177 190	13 190 737

2012 m. gruodžio 31 d. Grupė pasirašiusi faktoringo sutartį be regreso, kuri dar nebuvo naudojama. 2012 2011 gruodžio 31 d. Grupė nepasirašiusi faktoringo su regreso teise sutarties, todėl nėra jokių apribojimų disponuojamam turtui.

15 Kitas trumpalaikis turtas

	2012-12-31	2011-12-31
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	803 496	1 704 548
Gautinas PVM	901 383	535 286
Gautinos kompensacijos iš tiekėjų	3 328	60 072
Riboto naudojimo pinigai	15 000	15 000
Suteiktos paskolos	7 043 712	-
Kitos gautinos sumos	1 893 776	1 811 345
Atimti: abejotinų kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(1 352 681)	(1 431 114)
	9 308 014	2 695 137

Kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas buvo įtrauktas į administracines sąnaudas.

Individualiai vertinamo kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokyčiai buvo tokie:

	2012-12-31	2011-12-31
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(1 431 114)	(1 469 690)
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-	-
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(40 087)	37 800
Apmokėtos sumos	-	776
Nurašymai	118 520	
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(1 352 681)	(1 431 114)

16 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2012-12-31	2011-12-31
Pinigai banke	1 611 908	952 623
Pinigai kasoje	3 927	7 863
	1 615 835	960 486

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės sąskaitos užsienio valiuta ir litais iki 15 085 tūkst. litų (2011 m. – iki 12 085 tūkst. litų) yra įkeistos bankui kaip užstatas už paskolą (22 pastaba).

17 Kapitalas ir akcijų priedai

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą įmonės nuosavas kapitalas negali būti mažesnis nei ½ jos akcinio kapitalo, nurodyto įmonės įstatuose. 2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko šį reikalavimą.

18 Rezervai

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5% grynojo pelno kol rezervas pasieks 10% įstatinio kapitalo. 2012 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas nebuvo pilnai suformuotas.

2012 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas sudarė 2 884 tūkst. litų

Paskirstytini rezervai

Kiti rezervai yra sudaromi akcininkų sprendimu specialioms tikslams. Prieš paskirstant pelną, visi paskirstytini rezervai pervedami į nepaskirstytą pelną ir kiekvienais metais akcininkų sprendimu perskirstomi. 2012 m. balandžio 30 d. akcininkų susirinkimo metu patvirtinti paskirstytini rezervai sekančiai: investicijoms – 2 212 tūkst. litų, socialinėms ir kultūrinėms reikmėms - 30 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 1.158 tūkst. litų ir 30 tūkst. litų).

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas sudaromas skirtumams, susidarantiems konsoliduojant užsienio valstybėse veiklą vykdančių dukterinių įmonių finansines ataskaitas.

Valiutų perskaičiavimo skirtumai konsoliduotose finansinėse ataskaitose apskaitomi nuosavame kapitale tol, kol investicija nerealizuojama. Realizavus atitinkamą investiciją, sukauptas valiutos perskaičiavimo rezervas perkeliamas į nepaskirstytą rezultatą tuo pačiu laikotarpiu, kai pripažįstamas šios investicijos realizavimo pelnas ar nuostoliai.

19 Subsidijos

Likutis 2011 m. sausio 1 d.	10 703 880
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	10 703 880
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	10 703 880
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	9 421 447
Amortizacija už laikotarpį	348 300
Sukaupta amortizacija 2011 m. gruodžio 31 d.	9 769 747
Amortizacija už laikotarpį	199 311
Sukaupta amortizacija 2012 m. gruodžio 31 d.	9 969 058
Grynoji likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	734 822
Grynoji likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	934 133

Subsidijos yra gautos gamybos įrengimų atnaujinimui 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. Subsidijos amortizuojamos 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 mažinant įrengimų ir pastatų rekonstrukcijos, kuriems buvo skiriamos subsidijos, nusidėvėjimą.

20 Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams

Nuo 2009 m. sausio 1 d. Grupė parduotiems gaminiams suteikia iki 2 metų garantiją (iki 2009 m. sausio 1 d. - iki 3 metų). Atidėjiniai garantiniam remontui suformuoti, remiantis planuojamomis remonto sąnaudomis bei gedimų statistika, ir atitinkamai suskirstyti į ilgalaikius ir trumpalaikius atidėjinius.

Atidėjinių garantiniams įsipareigojimams pokyčiai buvo tokie:

	2012 m.	2011 m.
Sausio 1 d.	2 057 612	2 763 072
Pasikeitimas per metus (6 pastaba)	1 622 435	1 733 854
Panaudota	(1 377 942)	(2 437 576)
Užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtaka	-	(1 738)
gruodžio 31 d.	2 302 105	2 057 612

Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams apskaityti kaip:

	2012 m.
- ilgalaikiai	783 700
- trumpalaikiai	1 518 405
	2011 m.
- ilgalaikiai	684 540
- trumpalaikiai	1 373 072

21 Ilgalaikės išmokos darbuotojams

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės vienkartinį išmokų išeinantiems iš įmonės darbuotojams, sulaukusiems pensinio amžiaus, sąnaudos sudarė 57 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. - 35 tūkst. litų). Ši suma yra įtraukta į administracinių sąnaudų straipsnį Grupės bendrųjų pajamų ataskaitoje bei į ilgalaikių išmokų darbuotojams straipsnį finansinės būklės ataskaitoje.

Pagrindinės prielaidos, taikytos įvertinant Grupės ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimą, yra pateiktos žemiau:

	2011 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Diskonto norma	4,45%	5,66%
Darbuotojų kaitos rodiklis	16,37%	15%
Metinis atlyginimo padidėjimas	3%	3%

Grupė neturi plano turto nustatytoms išmokoms finansuoti.

22 Paskolos

	2012-12-31	2011-12-31
Ilgalaikės paskolos		
Ilgalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	9 666 674	6 543 142
Ilgalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	11 769 172	898 935
Paprastosios obligacijos	-	7 300 000
Palūkanos nuo obligacijų	-	-
	21 435 846	14 742 077
Trumpalaikės paskolos		
Konvertuojamos obligacijos	-	-
Paprastosios obligacijos	7 300 000	853 032
Trumpalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	1 298 970	5 776 468
Trumpalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	4 497 729	9 305 123
	13 096 699	15 934 623
	34 532 545	30 676 700

2010 m. birželio 16 d. Bendrovė išleido 10 000 vnt. paprastųjų obligacijų, kurių nominali vertė 100 eurų bei pelningumas sudaro 10%. Bendrovė privalėjo išpirkti po 416 vnt. obligacijų ir sumokėti sukauptas palūkanas kiekvieno mėnesio 20 dieną iki išpirkimo periodo pabaigos. Bendrovė 2012 m. birželio 15d., kaip numatyta sutartyje, išpirko likusias 432 vnt. obligacijų.

2011 m. balandžio 18 d. Bendrovė išleido 725 dienų trukmės 30 000 vnt. konvertuojamų obligacijų, kurių nominali vertė 100 litų, o pelningumas sudaro 9%, išpirkimo diena - 2013 m. balandžio 12 diena.

2011 m. gegužės 2 d. Bendrovė išleido 43 000 vnt. konvertuojamų obligacijų, kurių nominali vertė 100 litų, metinis pelningumas sudaro 9 %, išpirkimo diena - 2013 m. gegužės 2 d. Išleidimo tikslas - refinansuoti dalį 2010 m. išleistas konvertuojamų obligacijų emisijos, kurios išpirkimo terminas suėjo 2011 m. balandžio 11 d.

Už obligacijas sukauptos palūkanos, kurios 2012m. gruodžio 31 d. buvo 282 tūkst.litų, apskaitytos balanso Per vienerius metus mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų dalyje „Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai“.

Palūkanos už obligacijas yra mokamos kartą metuose (2012m. sumokėta 387 tūkst. Litų), išskyrus 30 000 vnt. obligacijų turėtoją, kuriam palūkanos mokamos kartą į ketvirtį paskutinę ketvirčio dieną.

Paskoloms su kintama palūkanų norma 2012 m. gruodžio 31 d. nustatytos 6 mėn. VILIBOR plus nuo 3,5 iki 4,5%, bet ne mažesnės nei 7 % dydžio metinės palūkanos (2011 m. gruodžio 31 d. nustatytos 6 mėn. VILIBOR plus 3,88%, bet ne mažesnės nei 6,1 % dydžio metinės palūkanos). Paskoloms su fiksuota palūkanų norma nustatytos nuo 6,5% iki 9 % metinių palūkanų.

2012 m. gruodžio 31 d. pastatai, kurių likutinė vertė 7 110 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 7 359 tūkst. litų), mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 7 328 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 5 870 tūkst. litų), atsargos, kurių likutinė vertė ne mažiau nei 10 500 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 10 500 tūkst. litų), piniginės įplaukos į banko sąskaitas iki 15 085 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 12 085 tūkst. litų) buvo įkeistos bankams už suteiktas paskolas. Be to, 1 000 tūkst. litų grynujų pinigų indėliui, apskaitytam kito ilgalaikio turto straipsnyje, buvo apribotos disponavimo teisės ir indėlis įkeistas bankams iki 2015 m. gegužės mėn.

UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (įmonė, priklausanti Lietuvos Respublikos vyriausybei) laidavo už 5 000 tūkst. litų ilgalaikės paskolos su pastovia palūkanų norma grąžinimą iki 2015 m. gegužės 24 d.

2012 m. kovo 28 d. su „AB Šiaulių bankas „ pasirašyta kredito linijos sutartis dėl papildomo 5 000 tūkst. litų kredito suteikimo su 6 mėnesių trukmės VILIBOR ir fiksuotos maržos 3,5 % metinių palūkanų ir grąžinimo terminu 2015 m. birželio 05 d iki 2017 m. kovo 27 d.

2012 m. kovo 28 d. su AB „Šiaulių bankas“ pasirašytus susitarimus dėl :

8 300 tūkst. litų kredito grąžinimo grafiko pakeitimo, ir nustatyta fiksuota 6,5 % metinė palūkanų norma.. Pagal šį susitarimą paskola bus grąžinama sekančiai : 300. tūkst. litų – 2012 m. rugsėjo 05 d. , o likusi suma - tolygiai per laikotarpį 2014 m. sausio mėn. - 2017 m. gruodžio mėn.

6 785 tūkst. litų kredito grąžinimo grafiko pakeitimo . Pagal šį susitarimą paskola bus grąžinama tolygiai per laikotarpį 2014 m. sausio mėn. - 2016 m. gruodžio mėn.

2012 m. kovo 22 d. su „Swedbank „ AB pasirašytas kredito linijos sutarties pakeitimas dėl kredito linijos padidinimo 405 tūkst. Eurų ir grąžinimo termino nukėlimo į 2013 m. kovo 31 dieną.

Ataskaitos sudarymo datai negrąžintų paskolų ir neišpirktų obligacijų su palūkanomis dalis nacionaline ir užsienio valiutomis:

	2012-12-31	2011-12-31
Paskolos valiuta:		
Eurai	3 797 395	3 250 061
JAV doleriai	-	-
Litai	30 612 647	27 426 639
Rusijos rubliai	122 502	
	34 532 545	30 676 700

Paskolų, ir neišpirktų obligacijų, grąžinimo terminai:

	Pastovi palūkanų norma	Kintama palūkanų norma
2013 m.	8 598 970	4 497 729
2014 m. – 2017 m.	9 666 674	11 769 172
Po 2017 m.	-	-
	18 265 644	16 266 901

23 Lizingas (finansinė nuoma)

Grupė lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų 2012 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai 2011 m. gruodžio 31 d. buvo denominuoti eurai.

Finansinio lizingo įsipareigojimams buvo taikomos kintamos palūkanų normos: nustatyta 6 mėnesių EURIBOR + 1,1 % marža.

Finansinės nuomos įmokas ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis sudaro:

	2012-12-31	2011-12-31
Per vienerius metus	-	71 321
Nuo vienerių iki penkerių metų	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	-	71 321
Palūkanos	-	(169)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	-	71 152
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:		
- trumpalaikiai	-	71 152
- ilgalaikiai	-	-

Pagal finansinės nuomos sutartis nuomojamą Grupės turtą sudaro mašinos, įrengimai ir transporto priemonės. Be nuomos įmokų reikšmingiausi įsipareigojimai pagal išperkamosios nuomos sutartis yra turto priežiūra ir draudimas. Finansinės nuomos terminai yra nuo 3 iki 5 metų. Toliau pateikiamas finansinės nuomos būdu įsigyto turto likutinės vertės paskirstymas:

	2012-12-31	2011-12-31
Mašinos ir įrengimai	-	2 123 131
Transporto priemonės	-	-
	-	2 123 131

24 Veiklos nuoma

Grupė turi sudariusi keletą žemės bei patalpų veiklos nuomos sutarčių. Nuomos sąlygose nėra numatyta apribojimų Grupės veiklai, susijusiai su dividendais, papildomomis skolomis ar papildoma ilgalaikė nuoma. Grupės nuomos sąnaudos 2012 metais buvo 381 tūkst. litų (2011 m. 269 tūkst. litų). Nuomos sąnaudos padidėjo, dėl naujai sudarytų automobilių nuomos sutarčių su lizingo bendrove.

Reikšmingiausia Grupės veiklos nuomos sutartis yra ilgalaikė AB „Snaigė“ žemės nuomos sutartis, sudaryta su Alytaus miesto savivaldybe. Nuomos įmokų suma yra peržiūrima periodiškai, nuomos sutarties terminas baigiasi 2078 m. liepos 2 d.

Nuomos įmokos ateityje pagal sudarytas veiklos nuomos sutartis nėra apibrėžtos, kadangi sutartis gali būti nutraukiamos įspėjus.

25 Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

	2012-12-31	2011-12-31
Sukauptos konvertuojamų obligacijų palūkanos (22 pastaba)	282 033	349 028
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	2 447 762	2 039 592
Atostoginių rezervas	1 874 842	1 238 375
Kitos sukauptos palūkanos	134 492	128 723
Kiti mokėtini mokesčiai	259 633	217 514
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	279 100	185 519
	5 277 862	4 158 751

Kitų mokėtinų sumų sąlygos:

- Kitos mokėtinos sumos yra be palūkanų ir jų įvykdymas yra iki 6 mėnesių laikotarpio,
- Mokėtinos palūkanos paprastai yra apmokamos kas mėnesį per finansinius metus.

26 (Nuostoliai) ir sąlyginis pelnas (nuostoliai) vienai akcijai

	2012-12-31	2011-12-31
Akcijos išleistos sausio 1 d.	39 622 395	30 735 715
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis*	-	36 432 929
Gryniesi metų (nuostoliai), tenkantys Bendrovės akcininkams	1 043 372	(5 042 923)
Vienai akcijai tenkantys (nuostoliai), litais	0,026	(0,138)

27 Rizikos bei kapitalo valdymasKredito rizika

Maksimalią kredito rizikos sumą 2012 m. bei 2011 m. gruodžio 31 d. sudaro balansinės gautinos sumos.

Grupės prekybos partnerių koncentracija yra pakankamai nedidelė. Gautinos sumos iš pagrindinių dešimties pirkėjų 2012 m. gruodžio 31 d. buvo apie 47,68% (2011 m. gruodžio 31 d. 58,64%) visų Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų.

Įdiegta kredito politika ir kredito rizika nuolat kontroliuojama. Visiems pirkėjams, pageidaujantiems gauti atitinkamą mokėjimo atidėjimą, atliekami kredito rizikos įvertinimai.

Grupės iš pirkėjų gautinų 25 113 tūkst. litų sumų (eliminavus atidėjimus) 2012 m. gruodžio 31 d. buvo apdrausta 7 244 tūkst. litų kredito draudimu „Atradius Sweden Kreditförsäkring“ Lietuvos filiale (2011 m. gruodžio 31 d. gautina suma – 13 191 tūkst. litų, apdrausta – 4 157 tūkst. litų).

Pagal Grupėje patvirtintą gautinų sumų pripažinimo blogomis tvarką, stebimi atsiskaitymų nukrypimai nuo sutartinių sąlygų ir, vadovaujantis Grupės standartu „Prekinių kreditų rizikos valdymo procedūra“, atliekami prevenciniai darbai, siekiant išvengti pradelstų gautinų sumų.

Pagal Grupės patvirtintą tvarką gautinos sumos laikomos blogomis, jeigu galima pritaikyti šiuos kriterijus:

- pirkėjas vėluoja atsiskaityti 60 ir daugiau dienų, gautina suma nėra apdrausta ir ji nėra iš dukterinių įmonių;
- faktoringuojami pirkėjai vėluoja atsiskaityti 30 ir daugiau dienų;
- pirkėjas nesugeba vykdyti papildomai priimtų įsipareigojimų;
- vengia bendrauti su pardavėju;
- pastebima pirkėjo vadovų kaita;
- pastebimas reorganizacijos procesas;
- turima informacijos apie pritaikytas mokestines sankcijas, teisinius veiklos bei turto naudojimo apribojimus;
- iškelta bankroto byla;
- atsiskaitymų periodiškumo ir pastovumo nebuvimas;
- kiti kriterijai.

Grupės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinos sumos atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

Palūkanų normos rizika

Dalis Grupės paskolų yra su kintamomis palūkanų normomis, kurios susijusios su VILIBOR ir EURIBOR. 2012 ir 2011 metais. Grupė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis apsidrausti nuo palūkanų normos kitimo rizikos.

Likvidumo rizika

Grupė kontroliuoja lėšų trūkumo riziką naudodama pinigų srautų ataskaitas su likvidumo prognozėmis ateities laikotarpiams. Ataskaita apima numatomus pinigines veiklos pinigų srautus ir leidžia efektingai planuoti pinigų įdėjimus, jei tai būtų reikalinga.

Grupės likvidumo rizikos valdymo politikos tikslas palaikyti santykį tarp tęsino finansavimo ir lankstumo naudojant bankų sąskaitų perviršius, bankų paskolas, obligacijas, finansinio lizingo ir nuomos pirkimų sutartis.

Grupė siekia užtikrinti pakankamą finansavimą, kad galėtų vykdyti finansinius įsipareigojimus laiku. Grupės vadovybei pavyko susitarti su bankais dėl kai kurių finansinių prievolių vykdymo termino atidėjimo ir taip užsitikrino papildomas pinigines įplaukas, reikalingas Grupės veiklai finansuoti.

Užsienio valiutos rizika

Grupė reikšmingai sumažino uždirbamą pajamą JAV doleriais. 2012 m. gruodžio 31 d. grupė turėjo įsipareigojimų tik už 21 tūkst. JAV dolerių. (2011 m. gruodžio 31 d. - už 166 tūkst. JAV dolerių). Todėl užsienio valiutos kurso rizika reikšmingai sumažėjo, nes didžiąją dalį pajamų Grupė uždirba eurai, kuris yra susietas su litu santykiu 3,4528 lito už 1 eurą.

Kapitalo valdymas

Grupė kaip kapitalą valdo įstatinį kapitalą, akcijų priedus, privalomąjį rezervą, užsienio valiutos perskaičiavimo rezervą ir nepaskirstytąjį pelną. Pagrindinis kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Grupė palaikytų reikiamą kapitalo lygį ir atitinkamus kapitalo rodiklius, siekiant garantuoti savo verslą ir maksimizuoti akcininkams teikiamą naudą.

Grupė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgiant į ekonominių sąlygų pokyčius. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Grupė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams arba išleisti naujas akcijas. Kaip aprašyta 1-oje pastaboje, 2011 m. buvo išleista 8 886 680 papildomų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad bendrovės nuosavas kapitalas nesudarytų mažiau negu 50% jos akcinio kapitalo. 2012 m. bei 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė šį reikalavimą vykdė. Nėra jokių kitų reikšmingų išoriškai nustatytų reikalavimų Grupės kapitalui.

28 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2012 m. birželio 13 d. Bendrovė su pardavėju „Comfitt Glass“ pasirašė taikos sutartį pagal kurią pardavėjas atsisakė palūkanų (385 tūkst. Lt.), netesybų, teisinių išlaidų ir sumažino bendrą reikalavimo dydį iki 1 806 tūkst. Lt. Pardavėjas įsipareigojo naujai parduoti, o pirkėjas – nupirkti produkcijos, pritaikius 50 % nuolaidą, už 150 tūkst. litų ir pateikti nepristatytą produkciją. Pasirašytas produkcijos pristatymo ir atsiskaitymo grafikas.

Ataskaitos patvirtinimo datai visa produkcija jau gauta.

Bendrovės akcijų turėtojas UAB „Vaidana“.

Pasibaigus privalomam nekonkurenciniam oficialiam siūlymui dėl likusių 15 905 727 Bendrovės paprastųjų vardinių 1 Lt nominalios vertės akcijų, sudarančių 40,14 akcijų supirkimui UAB „Vaidana“ įsigijo 36 096 193 paprastųjų vardinių akcijų, sudarančių 91,10 procentų visų akcijų ir jų suteikiamų balsų visuotiniame Bendrovės akcininkų susirinkime.

UAB „Vaidana“ su AB Šiaulių bankas pasirašė finansinio užtikrinimo susitarimą pagal kurį UAB „Vaidana“ įkeitė 8 837 431 vnt. Valdomų AB „Snaigė“ akcijų, taip perleisdama neturtinę akcininkų teisę, pasiliekančią teisę į dividendus.

Bendrovės akcininkė UAB „Vaidana“ įsigijo visas bendrovės 2011 m. 04-05 mėn. išleistas obligacijas (73 tūkst. vnt., kurių kiekvienos vertė 100 Lt.). Obligacijų išpirkimo ir palūkanų mokėjimo tvarka nepasikeitė (plačiau pastaboje 20).

Laidavimo sutartimi Nr. 2012-02-12 Bendrovė visu savo esamu ir būsimu turtu laiduoja už UAB „Vaidana“ dėl tinkamų prievolių vykdymo, prieš Šiaulių bankas UAB, dėl jai suteikto 4 mln. Litų kredito.

29 Susijusių šalių sandoriai

Pagal TAS 24 „*Susijusių šalių atskleidimas*“, šalys laikomos susijusiomis, jei viena šalis gali vienašališkai ar bendrai kontroliuoti kitą arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, kai priimami finansiniai ar veiklos sprendimai finansų ar veiklos klausimais, arba kai šalys yra bendrai kontroliuojamos, taip pat jei vadovybės nariai, jų artimieji ar artimi asmenys, galintys vienašališkai ar bendrai kontroliuoti Grupę ar daryti jai reikšmingą įtaką. Nustatant ar šalys yra susijusios yra atsižvelgiama į santykių esmę, o ne į jų formą.

Grupės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2012 m. ir 2011 m. buvo šie:

„Amber Trust II“ S.C.A. (akcininkas);
OAO „Polair“ (akcininkų kontroliuojama įmonė);
Polair Europe Limited (akcininkų kontroliuojama įmonė)

KJK Capital OY (akcininkų kontroliuojama įmonė)
 Firebird Avrora Fund LTD OY (akcininkų kontroliuojama įmonė)
 Firebird Republics Fund LTD OY (akcininkų kontroliuojama įmonė)
 UAB „Vaidana“ (akcininkas).

Grupė vykdo politiką sudaryti sandorius su susijusiomis šalimis komerciniais terminais ir sąlygomis. Bendrovė pasirašiusi laidavimo sutartį už UAB Vaidana dėl jai suteikto 4 mln. litų kredito.

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė neapskaitė iš susijusių šalių gautinų sumų vertės sumažėjimo.

2012 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OA O „Polair“ (šaldytuvai)	514 011	4 525 577	504 740	3 909
Polair Europe S.R.L	329 695	-	-	15 585
Polair Europe Limited	25 505	-	-	25 505
KJK Capital OY	91 512	-	-	91 512
Amber Trusst Management S.A	31 553	-	-	25 505
	992 276	4 525 577	504 740	168 064

2011 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OA O „Polair“	-	-	-	-
Amber Trust Management S.A	408 397	-	-	-
KJK Capital	183 033	-	-	-
Firebird Avrora Fund. LTD	29 832	-	-	-
Firebird Republics Fund LTD	69 298	-	-	-
	690 560	-	-	-

Finansinės ir investicinės veiklos sandoriai su susijusiomis šalimis:

	2012 m. gruodžio 31 d.				2011 m. gruodžio 31 d.		
	Parduotos obligacijos	Suteiktos paskolos	Paskolų grąžinimai	Sumokėtos palūkanos	Gautos paskolos	Paskolų grąžinimai	Sumokėtos palūkanos
„Amber Trust II“ S.C.A.	-	-	-	-	-	423 058	141 859
UAB „Vaidana“ (obligacijos)	7 300 000	-	-	-	-	-	-
OA O „Polair“	-	7 043 712	-	-	-	-	-
	7 300 000	7 043 712	-	-	-	423 058	141 859

Pagal 2012-07-25 d. pasirašytą paskolos sutartį ir jos pakeitimą pasirašytą 2012-10-05 d. Bendrovė suteikė OA O „Polair“ 7 044 tūkst. Litų paskolą su 6 % metinėmis palūkanomis, numatydama šios paskolos dalies grąžinimą nuo iki 2013-05-03 dienos.

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nebuvo sudariusi laidavimo sutarčių, pagal kurias garantuotų mokėjimus tiekėjams už dukterinių įmonių OOO „Techprominvest“, „Snaige Ukraina“, „Moroz Trade“, „Liga Servis“ įsiskolinimus. Nuo 2012 m. rugsėjo 10 d. iki 2013 m. sausio 31 d. galiojo AB „Snaigė“ laidavimas iki 1 400 000 Lt. draudikui UAB DK „PZU Lietuva“ už tinkamą UAB „Almecha“ prievolių įvykdymą.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Per 2012 m. Bendrovės ir dukterinių įmonių vadovybei priskaičiuota darbo užmokesčio atitinkamai 1 496 tūkst. litų ir 455 tūkst. litų (2011 m. – atitinkamai 1 701 tūkst. litų ir 309 tūkst. litų). Grupės vadovybei 2012 metais nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

30 Pobalansiniai įvykiai

Bendrovė užsiregistravo mokesčių mokėtoju Rusijos Federacijoje Maskvos mieste ir atsidarė atsiskaitomąją sąskaitą UniCredit Bank Maskvos skyriuje.

Šiuo metu vyksta paskolos sutarties derinimas su UniCredit Bank dėl paskolos gavimo. Paskola bus panaudota anksčiau gautų paskolų iš Swed bank ir AB Šiaulių bankas refinansavimui ir apyvartinių lėšų papildymui grupės viduje.

2013 m. vasario 18 dieną su OAO „Polair „ pasirašytas paskolos sutarties pakeitimas pagal kurią Bendrovė įsipareigoja padidinti suteikiamą paskolą nuo 2,1 mln. EUR iki 7 mln. EUR.

Papildomai suteikiamai paskolai numatyta fiksuota 6,5 % metinė palūkanų norma ir galutinis grąžinimo terminas iki 2017 m. kovo 1 dienos.