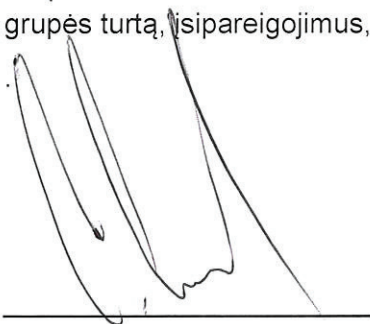


AB „Snaigė“

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos banko periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Snaigė“ generalinis direktorius Gediminas Čeika ir laikinai einanti AB „Snaigė“ finansų direktoriaus pareigas Julija Dabušinskaitė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, auditorių netikrintos AB „Snaigė“ tarpinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. kovo 31 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonių grupės turą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.



Gediminas Čeika
Generalinis direktorius



Julija Dabušinskaitė
L.e. Finansų direktoriaus pareigas

2013 m. gegužės 31 d.

AB „SNAIGĖ“

***2013 m. 3 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 2013 metų trijų mėnesių laikotarpį.

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.

Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita (Lt)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	2013-03-31	2012-03-31
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	34 359 494	21 831 729
I.1	Parduotų prekių ir kitos produkcijos pajamos	11 785 029	2 837 630
I.2	Parduotų šaldytuvų pajamos	22 574 465	18 994 099
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	28 462 288	19 303 610
II.1	Parduotų prekių savikaina	6 519 601	713 064
II.2	Parduotų šaldytuvų savikaina	21 942 687	18 590 546
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	5 897 206	2 528 119
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	6 784 260	4 207 449
IV.1	Pardavimo	2 915 175	1 430 367
IV.2	Bendrosios ir administracinės	3 869 085	2 777 082
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(887 054)	(1 679 330)
VI.	KITA VEIKLA	248 828	33 436
VI.1.	Pajamos	295 046	76 178
VI.2.	Sąnaudos	46 218	42 742
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	(471 964)	(623 673)
VII.1.	Pajamos	167 007	1 404
VII.2.	Sąnaudos	638 971	625 077
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(1 110 190)	(2 269 567)
IX.	PAGAUTĖ		
X.	NETEKIMAI		
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(1 110 190)	(2 269 567)
XII.	MOKESČIAI	460	0
XII.1.	Pelno mokestis	460	
XII.2.	Atidėto pelno mokesčio pasikeitimas		
XII.3.	Socialinis mokestis		
	MAŽUMOS DALIS		53
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(1 110 650)	(2 269 514)

Konsoliduota finansinės būklės ataskaita (Lt)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos	2013-03-31	2012-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		53 525 118	53 901 900
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	10	5 163 237	5 135 335
II	ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS	11	26 787 669	27 326 449
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		9 010 009	9 132 976
II.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		17 322 829	18 073 385
II.4.	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		454 831	120 088
III.	INVESTICINIS TURTAS	11	19 435 477	19 284 051
IV.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS			
IV. I	Atidėto mokesčio turtas		1 138 735	1 156 065
IV.II	Kitas ilgalaikis turtas		1 000 000	1 000 000
V.	PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS			
VI.	Turtas laikomas pardavimui			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		74 102 851	51 505 849
I.	ATSARGOS IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		23 399 793	15 482 684
I.1.	Atsargos	12	23 399 793	15 482 684
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai			
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	13	25 222 191	25 103 689
III.	INVESTICIJOS IR TERMINUOTI INDĖLIAI			
IV.	GRYNI PINIGAI SĄSKAITOJE IR KASOJE	15	4 051 918	1 615 835
V.	Kitas trumpalaikis turtas	14	21 428 949	9 303 641
	Ilgalaikis turtas numatytas parduoti			
C.	Sukauptos (gautinos) pajamos ir ateinančio laikotarpio sąnaudos			
	TURTAS IŠ VISO		127 627 969	105 407 749

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduota finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Eil. Nr.	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos	2013-03-31	2012-12-31
C.	Kapitalas ir rezervai		37 275 356	37 939 562
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		(3 327 285)	(3 773 726)
IV.	REZERVAI		5 125 835	5 125 835
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIS)		(9 844 245)	(8 733 598)
	Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis)		(1 110 649)	1 018 928
	Ankstesnių metų pelnas (nuostolis)		(8 733 596)	(9 752 526)
	Mažumos dalis		1 850	1 850
D.	Atidėjimai ir atidėtieji mokesčiai		0	0
I.	ĮSIPAREIGOJIMŲ IR REIKALAVIMŲ PADENGIMO ATIDĖJIMAI			
II.	ATIDĖTI MOKESČIAI			
E.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		90 350 763	67 466 337
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS			
	IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		40 706 856	23 492 458
C	Finansavimas (dotacijos ir subsidijos)	18	711 757	734 822
I.1.	Finansinės skolos	20	38 671 360	21 435 846
I.2.	Atidėjimai garantiniams įsipareigojimams		783 700	783 700
I.3.	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai		153 454	147 015
I.4.	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis			
I.5.	Ilgalaikės išmokos darbuotojams		354 801	354 801
I.6.	Ilgalaikiai įsipareigojimai tiekėjams		31 784	36 274
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS			
	IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		49 643 907	43 973 879
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	20	11 912 718	13 096 699
II.2.	Finansinės skolos			
II.3.	Prekybos skolos		26 824 747	21 158 920
II.4.	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis		3 690 101	2 916 788
II.5.	Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	23	4 428 941	4 401 548
II.6.	Atidėjimai garantiniams įsipareigojimams		1 839 266	1 523 305
II.7.	Kiti atidėjimai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	23	948 134	876 619
II.9.	Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė			
	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		127 627 969	105 407 749

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

Eil. Nr.	Turtas	2013-03-31	2012-03-31
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1	Rezultatas prieš mokesčius	(1 110 190)	(2 269 567)
I.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1 780 480	1 975 879
I.3	Subsidijų amortizacija	(23 065)	(87 075)
I.4	Parduoto ilgalaikio turto rezultatas		(20 581)
I.5	Nurašytas ilgalaikis turtas		6 598
I.6	Atsargų nurašymas		65 841
I.7	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimas		
I.8	Nuostolis iš valiutos ateities sandorių		
I.9	Atidėjimo garantiniam remontui pokytis	315 961	(30 920)
I.10	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimo atstatymas		
I.11	Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	18 845	6 480
I.12	Finansinės pajamos (palūkanų pajamos)	(167 007)	(1 404)
I.13	Finansinės sąnaudos (palūkanų sąnaudos)	620 126	618 597
	Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos iki pasikeitimo apyvartinėse lėšose	1 435 150	263 848
II.1	Gautinų pirkėjų įsiskolinimų ir kitų skolų pokytis (padidėjimas)	(213 143)	(3 741 998)
II.2	Atsargų pokytis (padidėjimas)	(7 917 109)	(1 660 865)
II.3	Prekybos ir kitų skolų tiekėjams pokytis (sumažėjimas)	6 519 745	4 674 328
	Grynujų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(175 357)	(464 687)
III.1	Palūkanos gautos		
III.2	Sumokėtos palūkanos	(599 241)	(483 222)
III.3	Sumokėtas pelno mokestis	(460)	
	Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos, grynąja verte	(775 058)	(947 909)

II.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
II.1	Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(234 610)	(670 761)
II.2	Nematerialiojo ilgalaikio turto kapitalizavimas	(1 487)	(676)
II.3	Lėšos iš ilgalaikio turto pardavimo		24 870
II.4.	Paskolų suteikimas	(12 602 720)	
II.5.	Paskolų susigrąžinimas		
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(12 838 817)	(646 567)

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

III.	Finansinės veiklos pinigų srautai	16 049 958	1 411 115
III.1	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		
III.1.1	Akcijų išleidimas		
III.1.2	Obligacijų išleidimas		
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	43 160 000	2 287 320
III.2.1.2	Paskolų grąžinimas	(27 110 042)	(301 617)
III.2.2	Gautas lizingas		
III.2.2.1	Lizingo įsipareigojimų mokėjimai		(71 152)
III.3.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai (sumažėjimai)		
III.4	Išleistų vertybinių popierių išpirkimas		(503 436)
	Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	16 049 958	1 411 115
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai		
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
VI.	Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos, investavimo ir finansavimo grynąja verte	2 436 083	(183 361)
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	1 615 835	960 486
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	4 051 918	777 125

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai			Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Viso	Smulkieji akcininkai	Iš viso nuosavo kapitalo
				Privalomasis	Savų akcijų įsigijimo	socialinėms reikmėms	investicijoms	valiutos keitimo rezervas				
Perskaičiuotas likutis 2011 m. 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	1 945	35 738 257
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2012 m. I ketv.									(2 269 514)	(2 269 514)	(53)	(2 269 567)
Sudaryti rezervai												
Pervedimai iš rezervų												
Kiti pokyčiai								1 453 703		1 453 703		1 453 703
Likutis 2012 m. kovo 31 d.	39 622 395	5 698 656	0	2 828 472	0	30 000	1 158 483	(3 504 345)	(10 913 160)	34 920 501	1 892	34 922 393
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2012 m. II- IV ketv.									3 288 442	3 288 442	(42)	3 288 400
Sudaryti rezervai				55 448		30 000	2 211 915		(2 297 363)	0		0
Pervedimai iš rezervų						(30 000)	(1 158 483)		1 188 483	0		0
Įstatinio kapitalo didinimas										0		0
Kiti pokyčiai								(269 381)		(269 381)		(269 381)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	39 622 395	5 698 656	0	2 883 920	0	30 000	2 211 915	(3 773 726)	(8 733 598)	37 939 562	1 850	37 941 412
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2013 m. I ketv.									(1 110 647)	(1 110 647)		(1 110 647)
Sudaryti rezervai												
Pervedimai iš rezervų												
Įstatinio kapitalo didinimas												
Kiti pokyčiai								446 441		446 441		446 441
Nuostolio dengimas												
Pelno (nuostolio)ataskaitoj nepripažintas ataskaitinių metų pelnas												
Likutis 2013 m. kovo 31 d.	39 622 395	5 698 656	0	2 883 920	0	30 000	2 211 915	(3 327 285)	(9 844 245)	37 275 356	1 850	37 277 206

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:

	2013 m. kovo 31 d.		2012 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
UAB „Vaidana“	36 096 193*	91,10%	36 096 193*	91,10%
Perzow enterprises limited	1 412 350	3,56%	1 412 350	3,56%
Kiti akcininkai	2 113 852	5,34%	2 113 852	5,34%
Iš viso	39 622 395	100%	39 622 395	100%

*Iš šio skaičiaus 3 309 943 vnt. AB „Snaigė“ akcijų UAB „Vaidana“ yra įkeitusi. Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas, yra paprastosios ir 2013 m. kovo mėn. 31 dieną, bei 2012 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Ataskaitos sudarymo dieną, bei 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo.

2013 m. kovo 31 d. UAB „Vaidana“ galutinis akcininkas yra LLC FURUCHI ENTERPRISES LIMITED.

2013 m. kovo 31 d. Grupę sudaro Bendrovė AB „Snaigė“ ir jos dukterinės įmonės (toliau - Grupė) (Grupės struktūra išliko nepakitusi lyginant su 2012 m.):

Įmonė	Šalis	Grupės valdomų akcijų dalis	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas
OOO „Techprominvest“	Rusija (Kaliningradas)	100%	92 320	20 757 929
TOB „Snaige Ukraina“	Ukraina	99%	(1 717)	65 553
OOO „Moroz Trade“	Rusija	100%	-	(14 302 983)
OOO „Liga Servis“	Rusija	100%	(66 778)	(1 467 168)
UAB „Almecha“	Lietuva	100%	816 320	1 298 989

Bendrovės valdybą turi sudaryti 6 atstovai, tačiau 2013 m. kovo 31 d. kaip ir 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.

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. Šiuo metu OOO „Techprominvest“ patalpos išnuomos ir ieškoma potencialių pirkėjų.

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

ООО „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 2013 m. kovo 31 d. buvo 817 (2012 m. kovo 31 d. - 775).

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės finansinę atskaitomybę 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

2013 m. kovo 31 d. Grupės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 24 459 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 7 532 tūkst. litų),

- likvidumo rodikliai: bendrojo padengimo koeficientas (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) buvo 1,49 (2012 m. gruodžio 31 d. 1,17).
- greitojo padengimo rodiklis [(trumpalaikis turtas-atšargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai] buvo 1,02 (2012 m. gruodžio 31 d. 0,82).
- grupė uždirbo 1 110 tūkst. litų nuostolio prieš mokesčius, o 2012 metais – 2 270 tūkst. litų nuostolio prieš mokesčius.
- įsipareigojimų rodikliai: įsiskolinimų ir viso turto santykis 0,71 (2012 m. gruodžio 31 d. 0,64)

Grupės finansinė ataskaita už 2013 metų pirmą ketvirtį 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.
- 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. balandžio ir gegužės mėnuo.

Vadovybė sutinka, kad aukščiau išvardintos prielaidos yra įtakojamos reikšmingų neapibrėžtumų, kurie kelia rimtų abejonių dėl Bendrovės veiklos tęstinumo galimybių, dėl ko Bendrovė negalėtų realizuoti turto bei įvykdyti įsipareigojimų vykdydama savo įprastinę veiklą. Tačiau nepaisant to ir atsižvelgdama į reikšmingus 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 (litas), 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:

	2013-03-31	2012-12-31
Rusijos rublis	0,086984	0,085879
Ukrainos grivina	0,33124	0,32292
JAV doleris	2,6984	2,6060

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 įvykdumą 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 pradedamas 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 laikotarpiu, 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 atspirs 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 žemesniaja 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. 2013 m. kovo 31 d. ir 2012 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. 2013 m. kovo 31 d. ir 2012 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

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Grupė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, 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 pristatius 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 sumažėjimasFinansinis 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 verte, 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, identifiкуotas 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 2013-03-31 ir 2012-03-31 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*	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Rusija	2 646	1 795	(669)		1 977	1 795	22 075	21 858
Ukraina	9 222	8 446	-	-	9 222	8 446	55	56
Vakarų Europa	14 410	7 939	-	-	14 410	7 939	-	-
Rytų Europa	1 704	1 450	-	-	1 704	1 450	-	-
Lietuva	4 920	4 538	(3 625)	(3 003)	1 295	1 535	105 498	83 494
Kitos NVS šalys	5 205	505	-	-	5 205	505	-	-
Kitos Baltijos valstybės	450	162	-	-	450	162	-	-
Kitos šalys	97	-	-	-	97	-	-	-
Iš viso	38 654	24 835	(4 294)	(3 003)	34 360	21 832	127 628	105 408

* 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.

2013 m. pirmą ketv. pardavimai penkiems didžiausiems pirkėjams sudarė 43,09 % visų bendrų pardavimų, t.sk.: SAV-DISTRIBUTION LLC 10,10 %, Conforama 9,57 %, OOO Favorit comfort Trading 9,12% „Severin“ 8,15 %, OOO Real Leather 6,15 % (2012 m. tą patį laikotarpį – 39,88 %, t.sk. „Severin“ 11,93 %, Conforama 9,69 %, Peidž AP CP 7,16 %, Versija 5,98 %, OOO Polair 5,12 %).

4 Pardavimo savikaina

	2013-03-31	2012-03-31
Žaliavos	21 716 726	14 378 584
Darbo užmokestis	2 228 597	1 234 043
Nusidėvėjimas ir amortizacija	829 422	1 051 804
Kita	3 687 543	2 639 179
	28 462 288	19 303 610

5 Kitos veiklos pajamos

	2013-03-31	2012-03-31
Pajamos iš transportavimo paslaugų	50 674	31 958
Patalpų nuomos pajamos	1 351	1 910
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	-	20 468
Įrengimų nuomos pajamos	731	731
Kitos	242 290	21 111
	295 046	76 178

2013 m. pirmą ketvirtį iš turto nuomos gauta 556 tūkst. Litų pajamų (2012 m. - 380. tūkst. Litų), kurios pelno (nuostolio) ataskaitoje apskaitytos parduotų prekių ir kitos produkcijos pajamose.

6 Veiklos sąnaudos

	2013-03-31	2012-03-31
Pardavimo	2 915 175	1 430 367
Bendrosios administracinės	3 869 085	2 777 082
	6 784 260	4 207 449

7 Kitos veiklos sąnaudos

	2013-03-31	2012-03-31
Transportavimo sąnaudos	36 804	21 000
Įrengimų nuomos sąnaudos	650	-
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	-	-
Kitos	8 764	21 742
	46 218	42 742

8 Finansinės veiklos pajamos

	2013-03-31	2012-03-31
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	-	-
Palūkanų pajamos ir kita	167 007	1 404
	167 007	1 404

9 Finansinės veiklos sąnaudos

	2013-03-31	2012-03-31
Palūkanų sąnaudos	620 126	618 597
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	18 831	5 894
Nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių perkainojimo	-	-
Nuostoliai iš valiutos keitimo sandorių	-	-
Kita	14	586
	638 971	625 077

10 Nematerialusis turtas

	Balansinė vertė	
	2013-03-31	2012-03-31
Plėtros darbai	4 806 385	5 022 823
Programinė įranga, licenzijos	49 940	54 687
Kitas nematerialusis turtas	306 912	57 825
	5 163 237	5 135 335

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

Per 2013 m. pirmą ketvirtį Grupė priskaitė 225 tūkst. litų amortizacijos ilgalaikiam nematerialiam turtui (2012 m. atitinkamai – 194 tūkst. litų).

2013 m. kovo 31 d. dalis Grupės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 8 341 tūkst. Litų buvo visiškai amortizuota (2012 m. gruodžio 31 d. 8 341 tūkst. Litų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

11 Ilgalaikis materialusis turtas

	Balansinė vertė	
	2013-03-31	2012-12-31
Pastatai ir statiniai	9 010 009	9 132 976
Mašinos ir įrengimai	15 317 641	15 831 236
Transporto priemonės ir kita	2 005 188	2 242 149
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	454 831	120 088
	26 787 669	27 326 449
Investicinis turtas	19 435 477	19 284 051
	46 223 146	46 610 500

Grupės ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto nusidėvėjimas per 2013 metų pirmą ketvirtį buvo 1 556 tūkst. litų (2012 m. - 1.782 tūkst. litų), kurie 2013 m. pirmo ketvičio grupės bendrųjų pajamų ataskaitoje pasiskirstė sekančiai: gamybos savikainoje – 1 251 tūkst. litų ir veiklos sąnaudose – 305 tūkst. litų (2012 m. atitinkamai 1 413 ir 369 tūkst. litų).

2013 m. kovo 31 d. Grupės pastatams, kurių likutinė vertė 7 047 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. 7 110 tūkst. litų) bei mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 6.918 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. 7 574 tūkst. litų) refinansavus paskolas buvo nuimtas įkeitimas bankams ir dar neužregistruotas įkeitimas už paskolą iš UniCredit banko. (20 pastaba).

Prievoilių prieš tiekėjus teisiniame ginče įvykdymui apribotos Bendrovės teisės į ilgalaikį materialų turtą (mašinas ir įrengimus), kurio balansinė vertė 2013 m. kovo 31 d. buvo 612 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. 690 tūkst. litų).

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

Turtas perklasifikuotas į investicinį turtą

Nuo 2011 m. pabaigos iki 2013 m. kovo 31 d. didžioji OOO „Techprominvest“ pastato dalis yra išnuomota, todėl turto (pastato) perklasifikavimas į investicinį turtą ir toliau išlieka. Grupės vadovybės vertinimu, 2013 m. kovo 31 d. tikroji investicinio turto vertė sudaro apie 38 mln. litų.

12 Atsargos

	2013-03-31	2012-12-31
Žaliavos, atsarginės dalys ir nebaigta gamyba	16 008 790	11 803 045
Pagaminta produkcija	7 563 108	3 838 504
Kita	418 402	436 477
Iš viso atsargų, bendraja verte	23 990 300	16 078 026
Atimti: pagamintos produkcijos vertės sumažėjimas	(13 179)	(13 179)
žaliavų, nebaigtos gamybos vertės sumažėjimas	(577 328)	(582 163)
Iš viso atsargų, grynąja verte	23 399 793	15 482 684

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

Refinansavus paskolas 2013 m. kovo 31 d. buvo nuimtas atsargų įkeitimas už 10 500 tūkst. litų sumą. (2012 m. gruodžio 31 d. įkeista atsargų už 10 500 tūkst. litų).

13 Iš pirkėjų gautinos sumos

	2013-03-31	2012-12-31
Gautinos sumos	36 941 558	36 701 234
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(11 719 367)	(11 597 545)
	25 222 191	25 103 689

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

Iš pirkėjų gautinoms sumoms, kurių balansinė vertė 2013 m. kovo 31 d. buvo lygi 11 719 tūkst. litų (11 597 tūkst. litų 2012 m. gruodžio 31 d.), buvo apskaitytas 100% vertės sumažėjimas. Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas įtrauktas į administracines sąnaudas.

Iš 13 pastaboje nurodytų grupės gautinų sumų apdrausta tik 6 918 tūkst. Litų (2012 m. gruodžio 31 d. – 7 244 tūkst. Litų) kredito draudimu „Atradius Swede Kreditförsäkring“ Lietuvos filiale.

Iš pirkėjų gautinų sumų nustatyto vertės sumažėjimo judėjimas yra toks:

	2013-03-31	2012-12-31
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(11 597 545)	(13 115 429)
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-	(262 168)
Gautinų sumų nurašymai	-	1 996 497
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(148 858)	(326 641)
Apmokėtos sumos	27 036	110 196
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(11 719 367)	(11 597 545)

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

Iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2013 m. kovo 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas nėra praėjęs bei joms neapskaitytas 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	
2013 m.	18 563 241	3 692 028	1 221 156	1 001 707	249 825	494 234	25 222 191
2012 m.	19 754 042	3 509 623	656 817	538 748	524 120	120 339	25 103 689

2013 m. kovo 31 d ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė turi pasirašiusi faktoringo sutartį be regreso, kuri dar nebuvo naudojama.

2013 m. kovo 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė nepasirašiusi faktoringo su regreso teise sutarties, todėl nėra jokių apribojimų disponuojamam turtui.

14 Kitas trumpalaikis turtas

	2013-03-31	2012-12-31
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	602 474	803 502
Gautinas PVM	1 130 684	894 427
Gautinos kompensacijos iš tiekėjų	1 158	3 328
Riboto naudojimo pinigai	15 000	15 000
Suteiktos paskolos	19 646 432	7 043 712
Kitos gautinos sumos	1 403 287	1 896 353
Atimti: abejotinų kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(1 370 086)	(1 352 681)
	21 428 949	9 303 641

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

Individualiai vertinamo kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokyčiai buvo tokie:

	2013-03-31	2012-12-31
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(1 352 681)	(1 431 114)
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-	-
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(17 405)	(40 087)
Apmokėtos sumos	-	-
Nurašymai	-	118 520
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(1 370 086)	(1 352 681)

15 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2013-03-31	2012-12-31
Pinigai banke	4 038 369	1 611 908
Pinigai kasoje	13 549	3 927
	4 051 918	1 615 835

Refinansavus paskolas 2013 m. kovo 31 d. buvo nuimtas sąskaitų įkeitimas užsienio valiuta ir litais (2012-12-31 buvo įkeistos sąskaitos užsienio valiuta ir litais iki 15 085 tūkst. litų. (20 pastaba).

16 Kapitalas ir akcijų priedai

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą įmonės nuosavas kapitalas negali būti mažesnis nei 1/2 jos akcinio kapitalo, nurodyto įmonės įstatuose. 2013 m. kovo 31 d. Bendrovė atitiko šį reikalavimą.

17 RezervaiPrivalomasis 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. 2013 m. kovo 31 d. privalomasis rezervas nebuvo pilnai suformuotas.

2013 m. kovo 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 ir socialinėms ir kultūrinėms reikmėms - 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.

18 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
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2013 m. kovo 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
Amortizacija už laikotarpį	23 065
Sukaupta amortizacija 2013 m. kovo 31 d.	9 992 123
Grynoji likutinė vertė 2013 m. kovo 31 d.	711 757
Grynoji likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	734 822

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.

19 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 :

	2013-03-31	2012-12-31
Sausio 1 d.	2 307 005	2 057 612
Pasikeitimas per metus (6 pastaba)	564 338	1 627 335
Panaudota	(248 377)	(1 377 942)
Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	-	-
	2 622 966	2 307 005

Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams apskaityti kaip:

	2013-03-31
- ilgalaikiai	783 700
- trumpalaikiai	1 839 266
	2012 m.
- ilgalaikiai	783 700
- trumpalaikiai	1 523 305

20 Paskolos

	2013-03-31	2012-12-31
Ilgalaikės paskolos		
Ilgalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	-	9 666 674
Ilgalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	38 671 360	11 769 172
Paprastosios obligacijos	-	-
Palūkanos nuo obligacijų	-	-
	38 671 360	21 435 846
Trumpalaikės paskolos		
Konvertuojamos obligacijos	7 300 000	7 300 000
Paprastosios obligacijos	-	-
Trumpalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	124 078	1 298 970
Trumpalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	4 488 640	4 497 729
	11 912 718	13 096 699
	50 584 078	34 532 545

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 2013 m. kovo 31 d. buvo 369 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 (2012 m. sumokėta 387 tūkst. litų), išskyrus 30 000 vnt. obligacijų turėtoją, kuriam palūkanos mokamos kartą į ketvirtį paskutinę ketvirčio dieną.

Paskoloms su kintama palūkanų norma 2013 m. kovo 31 d. nustatytos 6 mėn. EURIBOR plus nuo 4,25 iki 5 %, dydžio metinės palūkanos (2012 m. gruodžio 31 d. nustatytos 6 mėn. VILIBOR plus nuo 3,5 iki 4,5 %, bet ne mažesnės nei 7 % dydžio metinės palūkanos). Paskoloms su fiksuota palūkanų norma nustatytos nuo 8 iki 9 % metinių palūkanų.

2013 m. kovo mėn. refinansavus Bendrovės paskolas buvo nuimtas turto įkeitimas, o naujas įkeitimas atilktas tik 2013 m. balandžio mėnesį (2012 m. gruodžio 31 d. įkeisto turto likutinė vertė: pastatų 7 110 tūkst. litų, mašinų ir įrengimų 7 328 tūkst. litų, atsargų 10 500 tūkst. litų, piniginių įplaukos iki 15 085 tūkst. litų). Be to, 1 000 tūkst. litų grynujų pinigų indėliui, apskaitytam kito ilgalaikio turto straipsnyje, buvo apribotos disponavimo teisės ir indėlis įkeistas bankams.

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

	2013-03-31	2012-12-31
Paskolos valiuta:		
Eurai	43 160 000	3 797 395
JAV doleriai	-	-
Litai	7 300 000	30 612 647
Rusijos rubliai	124 078	122 503
	50 584 078	34 532 545

Paskolų, ir neišpirktų obligacijų, grąžinimo terminai:

	Pastovi palūkanų norma	Kintama palūkanų norma
2013 m.	7 424 078	4 488 640
2014 m. – 2016 m.	-	38 671 360
	7 424 078	43 160 000

21 Lizingas (finansinė nuoma)

Grupė lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų 2013 m. kovo 31 d. neturėjo.

22 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 2013 pirmą ketvirtį buvo 92 tūkst. litų (2012 metais - 381 tūkst. litų).

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.

23 Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

	2013-03-31	2012-12-31
Sukauptos konvertuojamų obligacijų palūkanos	346 767	282 033
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	2 579 117	2 447 762
Atostoginių rezervas	1 849 824	1 874 842
Kitos sukauptos palūkanos	90 662	134 492
Kiti mokėtini mokesčiai	293 046	259 633
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	217 659	279 405
	5 377 075	5 278 167

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.

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

	2013-03-31	2012-03-31
Akcijos išleistos sausio 1 d.	39 622 395	39 622 395
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis*	-	-
Gryniesi metų (nuostoliai), tenkantys Bendrovės akcininkams	(1 110 650)	(2 269 514)
Vienai akcijai tenkantys (nuostoliai), litais	(0,028)	(0,057)

25 Rizikos bei kapitalo valdymas

Kredito rizika

Maksimalią kredito rizikos sumą 2013 m. kovo 31 d. bei 2012 m. gruodžio 31 d. sudaro balansinės gautinos sumos.

Grupės prekybos partnerių koncentracija yra pakankamai nedidelė. Gautinos sumos iš pagrindinių dešimties pirkėjų 2013 m. kovo 31 d. buvo apie 33,22 % (2012 m. gruodžio 31 d. 47,68 %) 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 25 222 tūkst. litų sumų (eliminavus atidėjimus) 2013 m. kovo 31 d. buvo apdrausta 6 918 tūkst. litų kredito draudimu „Atradius Sweden Kreditförsäkring“ Lietuvos filiale (2012 m. gruodžio 31 d. gautina suma – 25 104 tūkst. litų, apdrausta – 7 244 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 EURIBOR.

2013 ir 2012 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 piniginės veiklos pinigų srautus ir leidžia efektingai planuoti pinigų įdėjimus, jei tai būtų reikalinga.

Grupės likvidumo rizikos valdymo politikos tikslas palaikyti santykį tarp tęstino 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 banku (UniCredit) dėl paskolų, gautų iš kitų bankų, refinansavimo ir Bendrovės veiklos papildomo finansavimo.

Užsienio valiutos rizika

Grupė reikšmingai sumažino uždirbamas pajamas JAV doleriais.

Didžiąją dalį pajamų Grupė uždirba eurai, kuris yra susietas su litu santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, todėl užsienio valiutos kurso rizika reikšmingai sumažėjo.

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.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad bendrovės nuosavas kapitalas nesudarytų mažiau negu 50% jos akcinio kapitalo. 2013 m. kovo 31 d. Bendrovė šį reikalavimą vykdė. Nėra jokių kitų reikšmingų išoriškai nustatytų reikalavimų Grupės kapitalui.

26 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

UAB „Vaidana“ pagal finansinio užtikrinimo susitarimą įkeitusi 3 309 943 vnt. AB „Snaigė“ akcijų.

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.

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).

Bendrovė užsiregistravo mokesčių mokėtoju Maskvoje ir atsidarė atsiskaitomąją sąskaitą UniCredit Bank Maskvoje.

Iš UniCredit banko gautas 43 160 tūkst. litų kreditas panaudota anksčiau gautų paskolų iš Swedbank 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.

Pagal šį pakeitimą Bendrovė paskolos gavėjui OAO „Polair“ 2013 m. pirmą ketvirtį suteikė 12 603 tūkst. paskolą.

27 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 2013 m. ir 2012 m. buvo šie:

UAB „Vaidana“ (akcininkai)
 LLC FURUCHI ENTERPRISES LIMITED (galutinis akcininkas)
 OAO „Polair“ (akcininkų kontroliuojama įmonė)
 Polair Europe Limited (akcininkų kontroliuojama įmonė)
 Polair Europe S.R.L (akcininkų kontroliuojama įmonė)

Grupė vykdo politiką sudaryti sandorius su susijusiomis šalimis komerciniais terminais ir sąlygomis. Likučiai ataskaitos sudarymo datai, kaip ir metų pabaigai, yra neapdrausti, jiems nenustatytos palūkanos, išskyrus už suteiktą paskolą, ir atsiskaitymai vykdomi grynaisiais pinigais. 2013 m. kovo 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė neapskaitė iš susijusių šalių gautinų sumų vertės sumažėjimo.

Finansinės ir investicinės veiklos sandoriai su susijusiomis šalimis:

	2013-03-31				2012-12-31		
	Gautos paskolos	Priskaitytos palūkanos	Suteiktos paskolos	Suteiktos paskolos	Gautos paskolos	Paskolų grąžinimai	Priskaitytos palūkanos
UAB „Vaidana“ (obligacijos)	-	162 000	-	-	-	-	658 800
OAO „Polair“	-	290 940	19 646 432	7 043 712	7 300 000	-	126 633
	-	452 940	19 646 432	7 043 712	7 300 000	-	785 433

2013-03-31

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OAO „Polair“ (šaldytuvai)	-	124 384	629 123	-
Polair Europe S.R.L	-	-	15 582	-
Polair Europe Limited	72 602	-	-	72 602
	72 602	124 384	644 705	72 602

2012-12-31

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OOO „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
	869 211	4 525 577	504 740	44 999

Bendrovės sandoriai su dukterinėmis įmonėmis:

	Pirkimai		Pardavimai	
	2013-03-31	2012-03-31	2013-03-31	2012-03-31
OOO „Techprominvest“	-	112 730	-	-
TOB „Snaigė Ukraina“	17 263	8 861	-	-
UAB „Almecha“	2 098 356	1 836 052	1 626 361	1 313 192
OOO „Liga-Servis“	28 514	20 431	-	-
	2 144 133	1 978 074	1 626 361	1 313 192

Bendrovė vykdo politiką sudaryti sandorius su dukterinėmis įmonėmis sutartinėmis sąlygomis. Bendrovės sandorius su dukterinėmis įmonėmis sudaro gamybos žaliavų ir gatavos produkcijos įsigijimai ir pardavimai bei gaunamos rinkodaros paslaugos, taip pat ilgalaikio materialaus turto įsigijimai. Likučiai metų pabaigoje yra neapdrausti, gautinoms sumoms nenustatytos palūkanos ir atsiskaitymai vykdomi tik bankiniais pavedimais. Gautinų sumų iš dukterinių įmonių apmokėjimui užtikrinti Bendrovei nebuvo įkeistų reikšmingų turto sumų.

Bendrovės suteiktų paskolų ir gautinų sumų iš dukterinių įmonių vertės finansinės būklės ataskaitoje kovo ir gruodžio 31 d.:

	2013 m.	2012 m.
Ilgalaikės gautinos sumos		
Prekybos gautinos sumos iš OOO „Techprominvest“	457 159	457 159
Ilgalaikių gautinų sumų iš viso	457 159	457 159
Trumpalaikės gautinos sumos		
Prekybos gautinos sumos iš OOO „Techprominvest“	-	-
Prekybos gautinos sumos iš UAB „Almecha“	1 526 545	1 484 593
Trumpalaikių gautinų sumų iš viso	1 526 545	1 484 593

Bendrovės iš dukterinių įmonių gautinų sumų bei suteiktų paskolų laikotarpių analizė kovo ir gruodžio 31 d. :

	Iš dukterinių įmonių gautinos sumos ir suteiktos paskolos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Pradelstos iš dukterinių įmonių gautinos sumos ir suteiktos paskolos, kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	90 – 120 dienų	daugiau nei 120 dienų	
2013 m.	1 905 918	-	-	-	4 163	73 623	1 983 704
2012 m.	1 863 966	4 163	-	24 280	-	49 343	1 941 752

Bendrovės mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms kovo ir gruodžio 31 d. (įtrauktos į Prekybos skolų straipsnį Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje):

	2013 m.	2012 m.
OOO „Techprominvest“	13 030	13 030
TOB „Snaigė Ukraina“	8 328	16 573
OOO „Liga-Servis“	14 000	172 690
UAB „Almecha“	1 297 277	710 211
Viso	1 332 635	912 504

2013 m. kovo 31 d. Bendrovė nebuvo sudariusi laidavimo sutarčių, pagal kurias garantuotų mokėjimus tiekėjams už dukterinių įmonių OOO „Techprominvest“ ; UAB „Almecha“; „Snaigė Ukraina“; „Moroz Trade“; „Liga Servis“ įsiskolinimus.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2013 m. pirmą ketvirtį Bendrovės ir dukterinių įmonių vadovybei priskaičiuota darbo užmokesčio atitinkamai 410 tūkst. litų ir 153. tūkst. litų (2012 m. – atitinkamai 319 ir 81 tūkst. litų). Grupės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

28 Pobalansiniai įvykiai

2013 m. balandžio 30 d. įvyko visuotinis akcininkų susirinkimas, kurio metu :

- Patvirtintas Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys už 2012 metus;
- Patvirtintas pelno paskirstymas (229 tūkst. litų – įstatymo numatytus rezervus, 30 tūkst. litų- socialinėms kultūrinėms reikmėms ir 4 979 tūkst. litų – investicijoms);
- Patvirtinta audito bendrovė 2013 metams. (UAB „KPMG Baltics“);
- Vienas valdybos narys atšauktas ir du išrinkti į lasvas valdybos narių vietas. Šiuo metu valdybą sudaro 6 nariai.

Išpirktos 2011 m. išplatintos obligacijos ir joms priskaitytos palūkanos. Išpirkimas atliktas tarpusavio užskaitos būdu (AB „Snaigė“, UAB „Vaidana“ ir OAO „Polair“), užskaitant OAO „Polair“ paskolos grąžinimą Bendrovei.

Su banku SEB pasirašyta 10 358 tūkst. litų faktoringo, su regreso teise, sutartis.

Už iš UniCredit Bank gautas paskolas 2013-04-10 bendrovė įkeitė turto bendra įkeitimo verte už 49 097 tūkst. litų (nekilnojamo turto -18 276 tūkst. litų, žemės -2 tūkst. litų, mašinų ir įrengimų – 30 819 tūkst. litų).