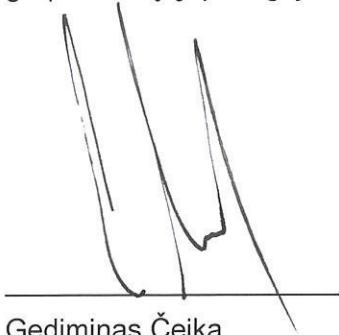


AB „SNAIGĖ“**ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS**

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 AB „Snaigė“ finansų direktorius Mindaugas Sologubas, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, auditorių netikrintos AB „Snaigė“ tarpinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos už už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusi 2014 m. rugsėjo 30 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonių grupės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.



Gediminas Čeika
Generalinis direktorius



Mindaugas Sologubas
Finansų direktorius

2014 m. lapkričio 28 d.

AB „SNAIGĖ“

KONSOLIDUOTOS TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 9 MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2014 M. RUGSĖJO 30 D.
(NEAUDITUOTA)

TURINYS

I. BENDROSIOS NUOSTATOS	3
II. FINANSINĖS ATASKAITOS	4
III. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	10

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita

Ataskaita parengta už 2014 metų devynių 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“.

Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita

Eil Nr	STRAIPSNIAI	2014-09-30	2014-07-01 2014-09-30	2013-09-30	2013-07-01 2013-09-30
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	114 995 867	40 634 612	140 130 331	49 345 886
I.1	Parduotų prekių ir kitos produkcijos pajamos	20 000 412	4 700 200	28 258 085	7 787 997
I.2	Parduotų šaldytuvų pajamos	94 995 455	35 934 412	111 872 246	41 557 889
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	97 069 098	34 120 167	113 276 848	39 121 659
II.1	Parduotų prekių savikaina	6 750 236	2 337 437	9 688 658	1 965 067
II.2	Parduotų šaldytuvų savikaina	90 318 862	31 782 730	103 588 190	37 156 592
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	17 926 769	6 514 445	26 853 483	10 224 227
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	16 377 372	5 238 785	20 691 485	6 546 568
IV.1	Pardavimo	9 928 394	2 971 949	10 453 802	3 448 932
IV.2	Bendrosios ir administracinės	6 448 978	2 266 836	10 237 683	3 097 636
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	1 549 397	1 275 660	6 161 998	3 677 659
V.	KITA VEIKLA	134 337	56 684	368 423	55 584
VI.1	Pajamos	428 574	169 908	575 286	159 098
VI.2	Sąnaudos	294 237	113 224	206 863	103 514
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	(419 819)	(92 803)	(1 193 751)	(344 980)
VII.1	Pajamos	1 329 172	538 473	543 826	163 368
VII.2	Sąnaudos	1 748 991	631 276	1 737 577	508 348
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	1 263 915	1 239 541	5 336 670	3 388 263
IX.	PAGAUTĖ				
X.	NETEKIMAI				
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	1 263 915	1 239 541	5 336 670	3 388 263
XII.	MOKESČIAI	6 827	6 622	672	0
XII.1	Pelno mokestis	6 622	6 622	672	
XII.2	Atidėto pelno mokesčio pasikeitimas	205			
XII.3	Socialinis mokestis				
XIII.	MAŽUMOS DALIS				
XIV.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	1 257 088	1 232 919	5 335 998	3 388 263

Generalinis direktorius

Finansų direktorius

Gediminas Čeika

Mindaugas Sologubas

Konsoliduota finansinės būklės ataskaita

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos	2014-09-30	2013-12-31
A	ILGALAIKIS TURTAS		59 943 913	56 014 391
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	10	5 470 489	5 356 729
II.	MATERIALUSIS TURTAS	11	22 948 859	25 480 756
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		8 448 103	8 821 107
II.3	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		12 768 876	14 737 068
II.4	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		1 731 880	1 922 581
III.	INVESTICINIS TURTAS			
IV.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS		31 524 565	25 176 906
IV.1	Atidėto mokesčio turtas		873 020	873 177
IV.2	Kitas ilgalaikis turtas		3 0651 545	24 303 729
V.	PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS			
VI.	Turtas laikomas pardavimui			
B	TRUMPALAIKIS TURTAS		53 429 487	47 096 807
I.	ATSARGOS IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	12	17 789 827	17 227 486
I.1	Atsargos		17 789 827	17 227 486
I.2	Išankstiniai apmokėjimai			
I.3	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		30 389 409	25 838 627
III.	INVESTICIJOS IR TERMINUOTI INDĖLIAI			
IV.	GRYNI PINIGAI SĄSKAITOJE IR KASOJE	15	3 452 416	2 388 185
V.	Kitas trumpalaikis turtas		1 797 835	1 642 509
	Ilgalaikis turtas numatytas parduoti			
	Sukauptos (gautinos) pajamos ir ateinančio laikotarpio			
	TURTAS IŠ VISO		113 373 400	103 111 198

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos	2014-09-30	2013-12-31
C	Kapitalas ir rezervai		34 054 945	32 852 519
I.	KAPITALAS		39 622 395	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
	Savos akcijos (-)			
III.	PERKAINAVIMO REZERVAS		(104 943)	(50 281)
IV.	REZERVAI	17	3 112 460	8 082 210
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIS)		(8 574 967)	(20 500 461)
	Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis)		1 257 088	(8 810 488)
	Ankstesnių metų pelnas (nuostolis)		(9 832 055)	(11 689 973)
	Mažumos dalis		1 691	1 691
D	Atidėjimai ir atidėtieji mokesčiai			
I.	ĮSIPAREIGOJIMŲ IR REIKALAVIMŲ PADENGIMO ATIDĖJIMAI			
II.	ATIDĖTI MOKESČIAI			
E	Mokėtinų sumų ir įsipareigojimai		79 316 764	70 256 988
I	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI		50 271 892	24 565 280
C	Finansavimas (dotacijos ir subsidijos)		588 039	643 509
I.1	Finansinės skolos	20	48 296 204	22 558 292
I.2	Atidėjimai garantiniams įsipareigojimams		924 922	924 922
I.3	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai			
I.4	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis			
I.5	Ilgalaikės išmokos darbuotojams		438 557	438 557
I.6	Ilgalaikiai įsipareigojimai tiekėjams		24 170	
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR		29 044 872	45 691 708
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			20 601 708
II.2	Finansinės skolos			
II.3	Prekybos skolos		22 623 917	19 266 960
II.4	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis		225 772	550 234
II.5	Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	23	3 542 358	3 549 247
II.6	Atidėjimai garantiniams įsipareigojimams		1 872 090	1 586 677
II.7	Kiti atidėjimai			
II.8	Kitos mokėtinų sumų ir trumpalaikiai įsipareigojimai		780 735	136 882
II.9	Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė			
	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		113 373 400	103 111 198

Generalinis direktorius

Gediminas Čeika

Finansų direktorius

Mindaugas Sologubas

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

Eil. Nr.		2014-09-30	2013-09-30
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1	Rezultatas prieš mokesčius	1 263 915	5 336 670
I.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	4 431 505	5 253 702
I.3	Subsidijų amortizacija	(69 734)	(68 564)
I.4	Parduoto ilgalaikio turto rezultatas	(20 181)	(503)
I.5	Nurašytas ilgalaikis turtas	25	220 35
I.6	Atsargų nurašymas		
I.7	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimas		
I.8	Nuostolis iš valiutos ateities sandorių		
I.9	Atidėjimo garantiniam remontui pokytis	285 413	574 079
I.10	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimo atstatymas		
I.11	Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	(121 814)	56
I.12	Finansinės pajamos (palūkanų pajamos)	(1 188 560)	(536 818)
I.13	Finansinės sąnaudos (palūkanų sąnaudos)	1 730 193	1 730 513
	Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos iki pasikeitimo apyvartinėse lėšose	6 310 762	12 509 494
II.1	Gautinų pirkėjų įsiskolinimų ir kitų skolų pokytis (padidėjimas)	(5 586 674)	(8 682 189)
II.2	Atsargų pokytis (padidėjimas)	(562 341)	(8 509 143)
II.3	Prekybos ir kitų skolų tiekėjams pokytis (sumažėjimas)	3 693 629	6 542 22
	Grynujų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	3 855 376	1 860 383
III.1	Kitos piniginės įplaukos	5 420	-
III.2	Palūkanos gautos	(1 695 182)	(1 625 731)
III.3	Sumokėtos palūkanos	(6 622)	(460)
III.4	Sumokėtas pelno mokestis	3 855 376	1 860 383
	Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos, grynąja verte	2 158 992	234 192

II.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
II.1	Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(697 514)	(1 600 685)
II.2	Nematerialiojo ilgalaikio turto kapitalizavimas	(137 648)	(9 857)
II.3	Lėšos iš ilgalaikio turto pardavimo	57 183	5 203
II.4	Paskolų suteikimas	(7 193 650)	(12 760 720)
II.5	Paskolų susigrąžinimas	1 726 400	9 913 893
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(6 245 229)	(4 452 166)

(tęsinys kitame puslapyje)

III.	Finansinės veiklos pinigų srautai	5 150 468	4 251 660
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	14 264	-
III.2.1.1	Ilgalaikių paskolų lėšos	9 667 840	48 036 268
III.2.1.2	Paskolų grąžinimas	(4 531 636)	(36 484 608)
III.2.2	Gautas lizingas		
III.2.2.1	Lizingo įsipareigojimų mokėjimai		
III.3	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai (sumažėjimai)		
III.4	Išleistų vertybinių popierių išpirkimas	-	(7 300 000)
	Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	5 150 468	4 251 660
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	1 064 231	33 686
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	2 388 185	1 615 835
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	3 452 416	1 649 521

Generalinis direktorius

Gediminas Čeika

Finansų direktorius

Mindaugas Sologubas

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	socialinė ms reikmėms	investicijoms	valiutos keitimo rezervas				
Perskačiuotas likutis 2012 gruodžio 31 d.	39 622 395	5 698 656	0	2 883 920		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-III ketv.									5 335 998	5 335 998		5 335 998
Sudaryti rezervai				189 290		30 000	4 979 000		(5 198 290)	0	0	0
Pervedimai iš rezervų						(30 000)	(2 211 915)		2 241 915	0	0	0
Kiti pokyčiai								(1 247 344)		(1 247 344)		(1 247 344)
Likutis 2013 rugsėjo 30 d.	39 622 395	5 698 656	0	3 073 210		30 000	4 979 000	(5 021 070)	(6 353 975)	42 028 217	1 850	42 030 067
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2013 m. IV ketv.									(14 146 486)	(14 146 486)	(159)	(14 146 645)
Sudaryti rezervai												
Kiti pokyčiai								4 970 789		4 970 789		4 970 789
Likutis 2013 gruodžio 31 d.	39 622 395	5 698 656	0	3 073 210	0	30 000	4 979 000	(50 281)	(20 500 461)	32 852 519	1 691	32 854 210
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2014 m. I-III ketv.									1 257 088	1 257 088		1 257 088
Sudaryti rezervai				39 250					(39 250)			
Pervedimai iš rezervų		(5 698 656)				(30 000)	(4 979 000)		10 707 656	0	0	0
Kiti pokyčiai								(54 662)		(54 662)		(54 662)
Pelno (nuostolio) ataskaitoj nepripažintas ataskaitos metų pelnas												
Likutis 2014 rugsėjo 30 d.	39 622 395	0	0	3 112 460	0	0	0	(104 943)	(8 574 967)	34 054 945	1 691	34 056 636

Generalinis direktorius

Gediminas Čeika

Finansų direktorius

Mindaugas Sologubas

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 pagrindiniai akcininkai buvo:

	2014 m. rugsėjo 30 d.		2013 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%
Kiti akcininkai	3 526 202	8,90%	3.526.202	8,90%
Iš viso	39 622 395	100%	39 622 395	100%

* Iš šio skaičiaus 4 584 408 vnt. UAB „Vaidana“ įkeitusi, pagal įkeitimo sutartį, bankui savo finansinių įsipareigojimų užtikrinimui.

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas, yra paprastosios ir 2014 m. rugsėjo 30 d. bei 2013 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Ataskaitos sudarymo dieną, bei 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo.

2014 m. rugsėjo 30 d. UAB „Vaidana“ galutinis akcininkas yra Tetra Global Ltd. (tarpiniai akcininkai yra Furuchi Enterprises Ltd ir Hymana Holdings Ltd).

2014 m. rugsėjo 30 d. Grupę sudaro Bendrovė AB „Snaigė“ ir jos dukterinės įmonės (toliau - Grupė).

Įmonė	Šalis	Grupės valdomų akcijų dalis	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas
TOB „Snaige Ukraina“	Ukraina	99%	26 587	64 009
UAB „Almecha“	Lietuva	100%	(76 646)	1 189 708

Bendrovės valdybą sudaro 6 nariai, tačiau 2014 m. rugsėjo 30 d. valdyboje buvo tik 5 atstovai, iš jų OAO „Polair“ 2 atstovai ir 3 nepriklausomi atstovai (2013 m. gruodžio 31 d. OAO „Polair“ 3 atstovai ir 2 nepriklausomi atstovai).

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.

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 2014 m. rugsėjo 30 d. buvo 741 (2013 m. rugsėjo 30 d. - 818).

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

2014 m. rugsėjo 30 d. Grupės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 24 385 tūkst. litų (2013 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 1 405 tūkst. litų),

- likvidumo rodikliai: bendrojo padengimo koeficientas (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) buvo 1,84 (2013 m. gruodžio 31 d. 1,03)
- greitojo padengimo rodiklis ((trumpalaikis turtas-atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai) buvo 1,23 (2013 m. gruodžio 31 d. 0,65)
- grupė uždirbo 1 264 tūkst. litų iki mokestinio pelno, o 2013 metais - 5 337 tūkst. litų iki mokestinio pelno
- įsipareigojimų rodikliai: įsiskolinimų ir viso turto santykis 0,70 (2013 m. gruodžio 31 d. 0,68).

Grupės finansinė ataskaita 2014 m. rugsėjo 30 d. parengta remiantis prielaida, kad grupė tęs savo veiklą mažiausiai 12 mėnesių.

Vadovybė patikina, kad Bendrovė turės pakankamai resursų tęsti savo veiklą artimiausioje ateityje. Todėl Bendrovė ruošdama šią finansinę ataskaitą 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, galiojusių 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, TOB „Snaige Ukraina“ pagrindinė valiuta yra Ukrainos grivina, o buvusių dukterinių įmonių: OOO „Techprominvest“, OOO „Moroz Trade“ bei OOO „Liga servis“ pagrindinė valiuta yra Rusijos rublis. 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:

	2014-09-30	2013-12-31
Rusijos rublis	0,069159	0,076727
Ukrainos grivina	0,2101	0,30459
JAV doleris	2,7208	2,5098

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. Plėtros 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 turtą taip, kad turtas ateityje teiktų ekonominę naudą bei turto užbaigimui reikalingų išteklių buvimą ir galimybę patikimai įvertinti plėtros išlaidas.

Po pradinio plėtros 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.

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 neskaiciuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

2.7. Ilgalaikis turtas laikomas pardavimui

Ilgalaikis turtas laikomas pardavimui yra apskaitomas žemesniąja 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 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 negali 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. 2014 m. rugsėjo 30 d. ir 2013 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. 2014 m. rugsėjo 30 d. ir 2013 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.

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, o 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 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 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 nevirsytų 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 2014-09-30 ir 2013-09-30 dienai, atsižvelgiant į Grupės pardavimų ir turto vietos geografiją (tūkst. litų):

Grupė	Segmento pardavimo Tarpsegmentiniai pajamų iš viso pardavimai				Pardavimo pajamos		Turto pagal jo buvimo vietą iš viso*	
	2014 m.	2013 m.	2014m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
Rusija	1 613	7 119	-	(669)	1 613	6 450	1 372	21 896
Ukraina	14 098	49 012	-	-	14 098	49 012	7 114	13 516
Vakarų Europa	38 934	34 932	-	-	38 934	34 932	8 703	6 742
Rytų Europa	23 025	17 297	-	-	23 025	17 297	3 785	3 109
Lietuva	21 435	21 700	(10 822)	(13 685)	10 613	8 015	85 223	69 911
Kitos NVS šalys	24 486	22 307	-	-	24 486	22 307	6 939	5 124
Kitos Baltijos valstybės	2 227	2 021	-	-	2 227	2 021	237	230
Kitos šalys	-	96	-	-	-	96	-	-
Iš viso	125 818	154 484	(10 822)	(14 354)	114 996	140 130	113 373	120 528

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

2014 m. pirmus devynis mėnesius pardavimai penkiems didžiausiems pirkėjams sudarė 53,29% visų bendrų pardavimų, t. sk.: Sayxun Baraka (Uzbekistanas) 17,64%, Conforama 13,17%, Amica Wronki 11,05%, „Severin“ 7,92%, J. M. Trade internacional 3,51%, (2013 metais – 32,97%, t.sk. SAV-DISTRIBUTION LLC 7,85%, Conforama 7,75%, OOO Favorit Comfort Trading (Uzbekistanas) 5,94%, Amica Wronki 5,90%, „Severin“ 5,53%).

4 Parduoatų šaldytuvų ir šaldiklių savikaina

	2014-09-30	2013-09-30
Žaliavos	70 991 452	82 156 389
Darbo užmokestis	7 002 925	8 135 947
Energija	1 874 914	2 326 163
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 568 732	2 730 416
Kita	7 880 839	8 239 275
	90 318 862	103 588 190

5 Kitos veiklos pajamos

	2014-09-30	2013-09-30
Pajamos iš transportavimo paslaugų	279 872	264 929
Patalpų nuomos pajamos	33 326	3 751
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	20 181	503
Įrengimų nuomos pajamos	243	893
Kitos	94 952	305 210
	428 574	575 286

6 Veiklos sąnaudos

	2014-09-30	2013-09-30
Pardavimo	9 928 394	10 453 802
Bendrosios administracinės	6 448 978	10 237 683
	16 377 372	20 691 485

7 Kitos veiklos sąnaudos

	2014-09-30	2013-09-30
Transportavimo sąnaudos	253 378	186 252
Įrengimų nuomos sąnaudos	-	649
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	-	-
Kitos	40 859	19 962
	294 237	206 863

8 Finansinės veiklos pajamos

	2014-09-30	2013-09-30
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	140 612	-
Palūkanų pajamos ir kita	1 188 560	543 826
	1 329 172	543 826

9 Finansinės veiklos sąnaudos

	2014-09-30	2013-09-30
Palūkanų sąnaudos	1 730 193	1 730 513
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	-	687
Nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių perkainojimo	-	-
Nuostoliai iš valiutos keitimo sandorių	18 774	-
Kita	24	6 377
	1 748 991	1 737 577

10 Nematerialusis turtas

	Balansinė vertė	
	2014-09-30	2013-12-31
Plėtros darbai	4 437 788	5 233 790
Programinė įranga, licencijos	205 752	72 463
Kitas nematerialusis turtas	826 949	50 476
Viso	5 470 489	5 356 729

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

Per 2014 m. devynis mėnesius Grupė priskaitė 802 tūkst. litų amortizacijos ilgalaikiam nematerialiam turtui (2013 m. atitinkamai 672 tūkst. litų).

2014 m. rugsėjo 30 d. dalis Grupės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 8 063 tūkst. litų buvo visiškai amortizuota (2013 m. rugsėjo 30 d. 8 370 tūkst. litų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

11 Ilgalaikis materialusis turtas

	Balansinė vertė	
	2014-09-30	2013-12-31
Pastatai ir statiniai	8 448 103	8 821 107
Mašinos ir įrengimai	10 524 786	12 318 999
Transporto priemonės ir kita	2 244 090	2 418 069
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	1 731 880	1 922 581
Viso	22 948 859	25 480 756

Grupės ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto nusidėvėjimas per 2014 metų devynis mėnesius buvo 3 630 tūkst. litų (2013 m. – 4 582 tūkst. litų), kurie bendrųjų pajamų ataskaitoje pasiskirstė sekančiai: gamybos savikainoje – 3 500 tūkst. litų ir veiklos sąnaudose – 130 tūkst. litų (2013 m. atitinkamai 3 695 ir 887 tūkst. litų).

2014 m. rugsėjo 30 d. Grupės pastatai kartu su žemės nuomos teise, kurių likutinė vertė 7 673 tūkst. litų, t. sk. Bendrovės pastatai, kurių likutinė vertė 7 673 tūkst. litų (2013 m. gruodžio 31 d. 7 975 tūkst. litų) bei mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 10 367 tūkst. litų, t. sk. Bendrovės 10 367 tūkst. litų (2013 m. gruodžio 31 d. 8 273 tūkst. litų) buvo įkeisti bankui kaip paskolų užstatas. (20 pastaba).

12 Atsargos

	2014-09-30	2013-12-31
Žaliavos, atsarginės dalys ir nebaigta gamyba	12 878 013	11 615 581
Pagaminta produkcija	4 869 365	5 583 014
Kita	431 054	417 496
Iš viso atsargų, bendrąja verte	18 178 432	17 616 091
Žaliavų, nebaigtos gamybos vertės sumažėjimas	(388 605)	(388 605)
Gatavos produkcijos vertės sumažėjimas	-	-
Iš viso atsargų, grynąja verte	17 789 827	17 227 486

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

2014 m. rugsėjo 30 d. kaip ir 2013 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturi teisinių apribojimų atsargoms.

13 Iš pirkėjų gautinos sumos

	2014-09-30	2013-12-31
Gautinos sumos	30 634 148	26 122 807
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(244 739)	(284 180)
	30 389 409	25 838 627

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

Iš pirkėjų gautinoms sumoms, kurių balansinė vertė 2014 m. rugsėjo 30 d. buvo lygi 245 tūkst. litų (284 tūkst. litų 2013 m. gruodžio 31 d.), buvo apskaitytas 100% vertės sumažėjimas. Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas įtrauktas į administracines sąnaudas.

Kredito draudimu „Atradius Sweden Kreditförsäkring“ Lietuvos skyriuje apdraustos sumos sudaro 12 798 tūkst. litų (2013 m. gruodžio 31 d. – 11 041 tūkst. litų) Grupės gautinų sumų. Neapdraustos gautinos sumos iš Ukrainos, Moldovos, Rusijos ir kitų NVS šalių pirkėjų.

Iš pirkėjų gautinų sumų nustatyto vertės sumažėjimo judėjimas yra toks:

	2014-09-30	2013-12-31
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(284 180)	(11 597 545)
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-	(52 563)
Gautinų sumų nurašymai	-	11 359 205
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	34 657	6 723
Apmokėtos sumos	4 784	-
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(244 739)	(284 180)

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

Iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2014 m. rugsėjo 30 d. ir 2013 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	
2014 m.	18 383 292	4 177 316	2 183 323	2 764 814	283 519	2 597 145	30 389 409
2013 m.	15 051 939	5 710 230	1 558 112	872 200	1 413 081	1 233 065	25 838 627

2014 m. rugsėjo 30 d. Grupė turi pasirašiusi faktoringo sutartį su regreso teise, tačiau apribojimų disponuojamam turtui nėra.

14 Kitas trumpalaikis turtas

	2014-09-30	2013-12-31
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	218.886	439 177
Gautinas PVM	1 026 587	562 340
Gautinos kompensacijos iš tiekėjų	971	1 297
Riboto naudojimo pinigai	15 000	15 000
Suteiktos paskolos	532 050	244 000
Kitos gautinos sumos	4 341	380 695
Atimti: abejotinų kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	-
	1 797 835	1 642 509

Individualiai vertinamo kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokyčiai buvo tokie:

	2014-09-30	2013-12-31
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-	(1 352 681)
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-	-
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	-	-
Apmokėtos sumos	-	-
Nurašymai	-	1 352 681
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-

15 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2014-09-30	2013-12-31
Pinigai banke	3 443 156	2 381 718
Pinigai kasoje	9 260	6 467
	3 452 416	2 388 185

16 Kapitalas ir akcijų priedai

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą įmonės nuosavas kapitalas negali būti mažesnis nei ½ jos akcinio kapitalo, nurodyto įmonės įstatuose. 2014 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė atitiko šį reikalavimą.

17 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. 2014 m. rugsėjo 30 d. privalomasis rezervas nebuvo pilnai suformuotas.

2014 m. rugsėjo 30 d. privalomasis rezervas sudarė 3 112 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.

2014 m. balandžio 18 d. akcininkų susirinkimo metu patvirtintas Bendrovės vadovybės siūlymas –visą nepaskirstytą pelną ir akcijų priedus paskirti finansinių nuostolių už 2013 m. padengimui (bendrovės nepadengto nuostolio likutis 10 767 tūkst. litų).

Investicijoms ir socialinėms ir kultūrinėms reikmėms lėšų neskirta.

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervą sudaro skirtumas, atsirandantis 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 2012 m. sausio 1 d.	10 703 880
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	10 703 880
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	10 703 880
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2014 m. kovo 31 d.	10 703 880
Padidėjimai per laikotarpį	14 264
Likutis 2014 m. birželio 30 d.	10 718 144
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2014 m. rugsėjo 30 d.	10 718 144
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	9 769 747
Amortizacija už laikotarpį	199 311
Sukaupta amortizacija 2012 m. gruodžio 31 d.	9 969 058
Amortizacija už laikotarpį	91 313
Sukaupta amortizacija 2013 m. gruodžio 31 d.	10 060 371
Amortizacija už laikotarpį	22 750
Sukaupta amortizacija 2014 m. kovo 31 d.	10 083 121
Amortizacija už laikotarpį	23 343
Sukaupta amortizacija 2014 m. birželio 30 d.	10 106 464
Amortizacija už laikotarpį	23 641
Sukaupta amortizacija 2014 m. rugsėjo 30 d.	10 130 105
Grynoji likutinė vertė 2014 m. rugsėjo 30 d.	588 039
Grynoji likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.	643 509

Gautos subsidijos:

- 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.
- verslo produktyvumo didinimui investuojant į komercinių šaldytuvų gamybos barą. Subsidija gauta iš Europos struktūrinių fondų
- Subsidijos amortizuojamos per tą patį laikotarpį kaip įrengimai ir kitas turtas, kuriems buvo skirtos subsidijos, ir kai patiriamos kompensuojamos sąnaudos. Subsidijų amortizacijos suma 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. 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 :

	2014-09-30	2013-12-31
Sausio 1 d.	2 511 599	2 307 005
Pasikeitimas per metus	785 659	1 594 963
Panaudota	(500 246)	(1 390 369)
Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	-	-
	2 797 012	2 511 599

	2014-09-30
- ilgalaikiai	924 922
- trumpalaikiai	1 872 090
	2013 m.
- ilgalaikiai	924 922
- trumpalaikiai	1 586 677

20 Paskolos

	2014-09-30	2013-12-31
Ilgalaikės paskolos		
Ilgalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	-	-
Ilgalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	48 296 204	22 558 292
Paprastosios obligacijos	-	-
Palūkanos nuo obligacijų	-	-
	48 296 204	22 558 292
Trumpalaikės paskolos		
Konvertuojamos obligacijos	-	-
Paprastosios obligacijos	-	-
Trumpalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	-	-
Trumpalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	-	20 601 708
	-	20 601 708
	48 296 204	43 160 000

Paskoloms su kintama palūkanų norma 2014 m. rugsėjo 30 d. nustatytos EURIBOR plus 5,25%, o faktoringui 1 mėn. EURIBOR plus 1,75% dydžio metinės palūkanos (2013 m. gruodžio 31 d. nustatytos 6 mėn. EURIBOR plus nuo 4,25 iki 5 %, o faktoringui 1 mėn. EURIBOR plus 1,75 % dydžio metinės palūkanos).

2014 m. rugsėjo 30 d. Grupės pastatai, kurių likutinė vertė 7 673 tūkst. litų, t. sk. Bendrovės pastatai, kurių likutinė vertė 7 673 tūkst. litų (2013 m. gruodžio 31 d. 7 975 tūkst. litų), mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 10 367 tūkst. litų, t. sk. Bendrovės mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 10 367 tūkst. litų (2013m. gruodžio 31 d. atitinkamai 8 273 tūkst. litų) įkeisti bankui už suteiktas paskolas.

Ataskaitos sudarymo datai negrąžintų paskolų dalis nacionaline ir užsienio valiutomis:

	2014- 09-30	2013-12-31
Paskolos valiuta:		
Eurai	48 296 204	43 160 000
JAV doleriai	-	-
Litai	-	-
Rusijos rubliai	-	-
	48 296 204	43 160 000

Paskolų, ir neišpirktų obligacijų, grąžinimo terminai:

	Pastovi palūkanų norma	Kintama palūkanų norma
2014 m.	-	-
2015 m.	-	12 038 353
2016 m. – 2018 m.	-	36 257 851
	-	48 296 204

21 Lizingas (finansinė nuoma)

Grupė lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų 2014 m. rugsėjo 30 d. neturėjo.

22 Veiklos nuoma

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 sutartys gali būti nutraukiamos įspėjus.

23 Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

	2014-09-30	2013-12-31
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	2 260 381	1 814 285
Atostoginių rezervas	1 281 977	1 734 962
Sukauptos palūkanos	63 013	59 667
Kiti mokėtini mokesčiai	65 367	112 385
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	652 355	(35 170)
	4 323 093	3 686 129

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

	2014-09-30	2013-09-30
Akcijos išleistos sausio 1 d.	39 622 395	39 622 395
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis*	-	-
Grynasis metų pelnas (nuostoliai), tenkantys Bendrovės akcininkams	1 257 088	5 335 998
Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai), lita	0,03	0,13

25 Rizikos bei kapitalo valdymas

Grupė ir Bendrovė susiduria su šiomis finansinėmis rizikomis: kredito rizika, likvidumo rizika ir rinkos rizika. Šioje pastaboje pateikiama informacija apie šių rizikų įtaką Grupei ir Bendrovei, tikslus, politiką ir procesus, susijusius su šių rizikų vertinimu ir valdymu, taip pat informacija apie kapitalo valdymą. Kiekybiniai atskleidimai pateikiami kitose finansinių ataskaitų pastabose.

Valdyba yra atsakinga už rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Grupės ir Bendrovės rizikos valdymo politika yra skirta rizikų, su kuriomis susiduria Grupė ir Bendrovė, nustatymui ir analizei, atitinkamų limitų ir kontrolių įdiegimui bei priežiūrai. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Grupės bei Bendrovės veiklos pokyčius. Grupė ir Bendrovė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią rizikos valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žino savo funkcijas ir įsipareigojimus.

Kredito rizika

Didžiausią kredito riziką 2014 m. rugsėjo 30 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. sudaro kiekvieno finansinio turto vienetų balansinė vertė, todėl Grupės ir Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš susijusių šalių gautinų paskolų, pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius ir pinigus bei pinigų ekvivalentus finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną. Kredito rizika ar rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų, yra kontroliuojamos naudojant kreditavimo sąlygas ir priežiūros procedūras, pasitelkiant išorines kreditų draudimo agentūras.

Rugsėjo 30 d. ir gruodžio 31 d. kredito rizika tūkst.litų buvo susijusi su:

	2014-09-30	2013-12-31
Iš susijusių šalių gautinos paskolos	31 201	24 550
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	30 389	25 837
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3 452	2 388
	65 042	52 775

Pagrindinę dalį suteiktų paskolų su palūkanomis 2014 m. rugsėjo 30 d. bei 2013 m. gruodžio 31 d. sudaro suteiktos paskolos ir priskaitytos palūkanos susijusių įmonių OAO „Polair“ grupei.

Grupės prekybos partnerių koncentracija yra didelė. Didžiausia kredito rizika, susijusi su iš pirkėjų gautinomis sumomis, 2014 m. rugsėjo 30 dieną bei 2013 m. gruodžio 31 dieną pagal klientus:

	2014	%	2013	%
1 klientas	5 571	18	3 707	14
2 klientas	3 535	12	2 120	8
3 klientas	3 196	11	2 019	8
4 klientas	1 933	6	1 783	7
5 klientas	1 757	6	1 773	7
6 klientas	1 195	4	-	-
7 klientas	1 126	3	1 575	6
Kiti klientai	12 321	40	13 146	50
Vertės sumažėjimas	(245)		(284)	
	30 389	100	25 839	100

Gautinos sumos iš pirkėjų pagal geografinius regionus:

	2014-09-30	2013-12-31
Vakarų Europa	8 703	7 049
Ukraina	7 046	9 130
Lietuva	2 307	1 782
Rytų Europa	3 785	3 158
Kitos NVS šalys	6 939	2 559
Kitos Baltijos valstybės	237	215
Rusija	1 372	1 946
	30 389	25 839

Pardavimai į Ukrainą ir Uzbekistaną 2014 m. pirmus devynis mėnesius pasiskirstė sekančiai: 12,3% ir 18,0% (2013 m. atitinkamai 34,9% ir 12,3% pardavimų).

Gautinos sumos už parduotas prekes Ukrainoje ir Uzbekistane 2014-09-30 sudarė 7 046 ir 5 571 tūkst. litų (2013-12-31 atitinkamai 9 130 ir 1 943 tūkst. litų)

Politiniai ir socialiniai neramumai kartu su didėjančia regionine įtampa pagilino dabartinę ekonomikos krizę, sukėlė valstybės biudžeto deficito didėjimą ir Nacionalinio Ukrainos banko užsienio valiutos rezervo išsekimą, dėl ko buvo sumažintas šalies skolinimosi reitingas. 2014 m. vasario mėn. dėl nacionalinės valiutos devalvacijos Ukrainos Nacionalinis bankas įvedė tam tikrus administracinius apribojimus valiutų keitimo sandoriams ir taip pat paskelbė perėjimą prie kintančio valiutos keitimo kurso režimo. Galutinę politinės ir ekonominės krizės baigtį bei poveikį yra sunku prognozuoti, bet tai gali turėti tolesnių sunkių pasekmių Ukrainos ekonomikai.

Nors vadovybė tiki, kad yra imamas tinkamų priemonių, siekiant užtikrinti verslo stabilumą dabartinėmis sąlygomis, besitęsianti nestabili verslo aplinka gali neigiamai paveikti Grupės ir Bendrovės rezultatus bei finansinę būklę. Tokio poveikio apimtis šiuo metu negali būti įvertinta. Ši konsoliduota finansinė ataskaita atspindi dabartinį vadovybės įvertinimą dėl Ukrainos verslo aplinkos poveikio Grupės ir Bendrovės veiklai bei finansinei būklei. Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose 2014 rugsėjo 30 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimo gautinoms sumoms iš Ukrainoje parduotų prekių apskaityta nebuvo.

Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinoms sumoms, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinių ataskaitų sudarymo dieną. Grupė ir Bendrovė negarantuoja už kitų šalių prievoles, išskyrus tai, kas atskleista 13 pastaboje.

Grupėje ir Bendrovėje yra įdiegta kredito politika ir kredito rizika nuolat kontroliuojama. Visiems pirkėjams, pageidaujantiems gauti atitinkamą mokėjimo atidėjimą, atliekami kredito rizikos įvertinimai.

Kredito draudimu „Atradius Sweden Kreditförsäkring“ Lietuvos skyriuje apdrausta 12 798 tūkst. litų (2013 m. gruodžio 31 d. – 11 041 tūkst. litų) iš Grupės gautinų prekybos sumų.

Neapdraustos gautinos sumos iš Ukrainos, Uzbekistano, Moldovos, Rusijos ir kitų NVS šalių pirkėjų.

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.

Palūkanų normos rizika

Grupės paskolos yra su kintamomis palūkanų normomis, kurios susijusios su EURIBOR.

2014 ir 2013 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 piniginių 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 pervedimus, bankų paskolas, obligacijas, finansinio lizingo ir nuomos pirkimų sutartis.

Grupė siekia užtikrinti pakankamą finansavimą, kad galėtų vykdyti finansinius įsipareigojimus laiku.

Užsienio valiutos rizika

Grupė reikšmingai sumažino uždirbamas pajamas JAV doleriais, o gautas įplaukas JAV doleriais stengiasi subalansuoti su mokėjimais šia valiuta, taip mažinant nuostolius keičiant valiutą.

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. 2014 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė šį reikalavimą vykdė. Nėra jokių kitų reikšmingų išoriškai nustatytų reikalavimų Grupės kapitalui.

26 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2014 m. balandžio 18 d. įvyko visuotinis akcininkų susirinkimas, kurio metu :

- patvirtintas Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys už 2013 metus.
- patvirtintas pelno paskirstymas: visas nepaskirstytas pelnas – 1.398 tūkst. Ltų, akcijų priedai – 5.699 tūkst. litų ir rezervai – 5.009 tūkst. litų paskirti finansinių nuostolių už 2013 m. padengimui (bendrovės nepadengto nuostolio likutis – 10.767 tūkst. litų). Investicijoms ir socialinėms ir kultūrinėms reikmėms lėšų neskirta .
- Patvirtinta audito bendrovė 2014 metams. („KPMG Baltics „ UAB)

2014 m. liepos 09 d. su banku UniCredit pasirašytos sutartys dėl turimų paskolų refinansavimo (grąžinant 1,3 mln. Eurų ir suteikiant 2,8 mln. Eurų), naujų grąžinimo terminų ir paskolų pratęsimo iki 2017 m.

2014 m. rugpjūčio 6 d. pasirašyta paskolos suteikimo sutartis su akcininkų valdoma įmone. Pagal šią sutartį Bendrovė įsipareigoja iki 2014 m. rugsėjo 09 d. suteikti 1,5 mln. Eurų paskolą, kurios grąžinimo terminas – 2016 m. gruodžio 22 d.

UAB „Vaidana“ su AB Šiaulių banku pasirašiusi kredito sutartį, kurios įsipareigojimų įvykdymui įkeitusi 4 584 408 vnt. valdomų AB „Snaigė“ akcijų.

Laidavimo sutartimi Nr. 2012-02-12 Bendrovė visu savo esamu ir būsimu turtu laiduoja už UAB „Vaidana“ dėl tinkamo prievolių vykdymo AB Šiaulių banko naudai dėl jai suteikto 4 mln. litų kredito, kurio grąžinimo terminas yra 2015 m. balandžio mėn. 27 d.

Bendrovė yra pasirašiusi laidavimo sutartis su OAO „Petrokomerc“ banku, pagal kurias solidariai įsipareigoja už OAO „Polair“ paskolas (920 mln. Rublių), grąžinimo terminas 2014 - 2018 metai.

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 2014 m. ir 2013 m. buvo šie:

UAB „Vaidana“ (akcininkas);
„Furuchi Enterprises“ Ltd. (tarpinė bendrovė tarp akcininko ir galutinio akcininko);
„Hymana Holdings“ Ltd. (tarpinė bendrovė tarp akcininko ir galutinio akcininko);
„Tetal Global“ Ltd. (galutinis akcininkas);
OAO „Polair“ (galutinių akcininkų kontroliuojama įmonė);

ZAO „Polair Nedvizimost“ (galutinių akcininkų kontroliuojama įmonė);
 „Area Polair“ (galutinių akcininkų kontroliuojama įmonė);
 „Polair Europe“ S.R.L (galutinių akcininkų kontroliuojama įmonė);
 „Polair Europe“ Limited (galutinių akcininkų kontroliuojama įmonė);
 ZAO „Rada“ (galutinių akcininkų kontroliuojama įmonė);
 ZAO „Zavod Sovitalprodmaš“ (galutinių 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.

2014 m. rugsėjo 30 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. Grupė neapskaitė iš susijusių šalių gautinų sumų vertės sumažėjimo.

Finansinės ir investicinės veiklos sandoriai su susijusiomis šalimis:

	2014 m. I – III ketvirtį					2013 metus			
	Gautos paskolos	Paskolų grąžinimai	Sumokėtos palūkanos	Suteiktos paskolos	Paskolų grąžinimai	Priskaitytos palūkanos	Suteikta paskola	Paskolų grąžinimai	Priskaitytos palūkanos
UAB „Vaidana“ (paskola)	-	-	5 420	288 050	-	19 944	244 000	-	5 919
OAO „Polair“	-	-	-	1 726 400	1 726 400	1 139 033	16 347 314	-	786 070
Sovitalprodmaš				5 179 200		29 583		-	-
			5 420	7 193 650	1 726 400	1 188 560	16 591 314	-	791 989

2014-09-30

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OAO „Polair“	1 896 210	-	264	388 870
Polair Europe S R L	-	-	-	-
Polair Europe Limited	-	-	-	-
	1 896 210	-	264	388 870

2013-12-31

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OAO „Polair“	1 656 365	962 708	-	-
Polair Europe S.R.L	15 585	-	-	-
Polair Europe Limited	267 685			-
	1 939 635	962 708	-	-

Bendrovės sandoriai su dukterinėmis įmonėmis:

	<u>2014-09-30</u>		<u>2013-09-30</u>	
	Pirkimai	Pardavimai	Pirkimai	Pardavimai
UAB „Almecha“	5 788 864	5 188 905	7 541 588	6 268 720
TOB „Snaigė Ukraina“	60 350	-	61 108	-
OO „Liga-Servis“	-	-	74 927	-
	5 849 214	5 188 905	7 677 623	6 268 720

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 ataskaitos sudarymo dienai 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 2014 m. rugsėjo 30 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d.:

	2014 m.	2013 m.
Ilgalaikės gautinos sumos		
UAB „Almecha“	-	-
Ilgalaikių gautinų sumų iš viso	-	-
Trumpalaikės gautinos sumos		
Prekybos gautinos sumos iš UAB „Almecha“	530 625	1 212 188
Trumpalaikių gautinų sumų iš viso	530 625	1 212 188

Bendrovės gautinų sumų iš dukterinių įmonių bei suteiktų paskolų laikotarpių analizė 2014 m. rugsėjo 30 d. ir 2013 m. 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	
2014 m.	530 625	-	-	-	-	-	530 625
2013 m.	1 211 112	1 076	-	-	-	-	1 212 188

Bendrovės mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms 2014 m. rugsėjo 30 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. (įtrauktos į Prekybos skolų straipsnį Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje):

	2014 m.	2013 m.
TOB „Snaigė Ukraina“	-	13 030
UAB „Almecha“	26 457	1 513 014
Viso	26 457	1 526 044

Ataskaitos išleidimo dienai Bendrovė neturi galiojančių laidavimo sutarčių už dukterines įmones.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2014 m. pirmus devynis mėnesius Bendrovės ir dukterinių įmonių vadovybei, kurią sudaro 5 ir 2 darbuotojai, priskaičiuota darbo užmokesčio (be SoDros) atitinkamai 1 059 tūkst. litų ir 82 tūkst. litų (2013 m. atitinkamai 1 238 tūkst. litų ir 159 tūkst. litų). Grupės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.