

AB „SNAIGĖ“

***2009 m. 3 mėnesių konsoliduota tarpinė finansinė
atskaitomybė***

TURINYS

<u>I. BENDROSIOS NUOSTATOS</u>	<u>3</u>
<u>II. FINANSINĖ PADĖTIS</u>	<u>4</u>
<u>III. AIŠKINAMASIS RAŠTAS</u>	<u>11</u>

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita

Ataskaita parengta už 2009 m. pirmąjį ketvirtį.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

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

Įstatinis kapitalas – 27 827 365 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 2008 metų rugsėjo 11 dieną.

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

Su ataskaita ir kitais dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta, galima susipažinti AB *“Snaigė”*, Pramonės g. 6, Alytuje, biudžeto ir apskaitos skyriuje (411 kab.), darbo dienomis I-IV nuo 7.30 iki 16.30 val., V nuo 7.30 iki 14.00 val. bei UAB FMI *„Orion Securities”*, A. Tumėno g. 4, B korpusas, Vilniuje, darbo dienomis nuo 9.00 iki 17.00.

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, parengtos vadovaujantis Tarptautiniais apskaitos standartais.

8. Buhalterinis balansas (Lt)

Eil. Nr.	TURTAS	2009-03-31	2008-12-31
A.	Ilgalaikis turtas	85.857.467	93.982.512
I.	FORMAVIMO SAVIKAINA		
II.	NEMATERIALUS TURTAS	14.760.987	15.725.926
III.	MATERIALUS TURTAS	66.755.353	72.595.486
III.1.	Žemė		
III.2.	Pastatai	27.594.958	29.507.972
III.3.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	37.283.222	41.203.287
III.4.	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	1.877.173	1.884.227
IV.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS		
V.	ATIDĖTO MOKESČIO TURTAS	4.341.127	5.661.100
VI.	PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS		
B.	Trumpalaikis turtas	78.479.140	104.294.573
I.	ATSARGOS IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	38.482.602	56.605.977
I.1.	Atsargos	38.482.602	56.605.977
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys		
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	38.682.980	45.604.642
III.	INVESTICIJOS IR TERMINUOTI INDĖLIAI		
IV.	GRYNI PINIGAI SĄSKAITOJE IR KASOJE	1.192.903	1.675.302
V.	Kitas trumpalaikis turtas	120.655	408.652
C.	Sukauptos (gautinos) pajamos ir ateinančio laikotarpio sąnaudos		
	TURTAS IŠ VISO	164.336.607	198.277.085

Eil.Nr.	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI	2009-03-31	2008-12-31
A.	Kapitalas ir rezervai	52.328.909	69.494.040
I.	KAPITALAS	46.554.635	46.554.635
I.1.	Išstatinis (pasirašytas)	27.827.365	27.827.365
I.2.	Nepareikalautas (-)		
I.3.	Akcijų priedai (nominalinės vertės perviršijimas)	18.727.270	18.727.270
	Savos akcijos (-)		
III.	PERKAINAVIMO REZERVAS	-7.374.768	-5.241.966
IV.	REZERVAI	7.340.772	7.340.772
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIS)	5.808.270	20.840.599
B.	Mažumos dalis	2.861	2.861
C.	Finansavimas(dotacijos ir subsidijos)	1.852.612	2.000.711
D.	Atidėjimai ir atidėtieji mokesčiai	0	0
I.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo atidėjimai		
II.	Atidėti mokesčiai		
E.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	110.152.225	126.779.473
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	5.413.370	5.546.245
I.1.	Finansinės skolos	1.906.200	1.906.201
I.2.	Prekybos skolos		
I.3.	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis		
I.4.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	3.507.170	3.640.044
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	104.738.855	121.233.228
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	48.589.777	58.804.421
II.2.	Finansinės skolos		
II.3.	Prekybos skolos	43.126.750	50.450.835
II.4.	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis	1.628.512	1.252.572
II.5.	Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	3.117.362	3.739.868
II.6.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	8.276.454	6.985.532
II.7.	Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė		
	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO	164.336.607	198.277.085

9. Pelno (nuostolio) ataskaita (Lt)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	2009-03-31	2008-03-31
I.	PARDAVIMAI IR PASLAUGOS	32.706.516	77.986.523
	Parduotų prekių ir kitos produkcijos pajamos	896.105	2.581.754
	Parduotų šaldytuvų pajamos	31.810.411	75.404.769
II.	PARDUOTŲ PREKIŲ IR ATLIKTŲ DARBŲ SAVIKAINA	33.455.691	68.730.895
	Parduotų prekių savikaina	1.084.266	2.308.474
	Parduotų šaldytuvų savikaina	32.371.425	66.422.421
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIS)	-749.175	9.255.628
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	6.867.666	13.328.257
	Pardavimo	2.238.850	5.352.550
	Bendrosios ir administracinės	4.628.816	7.975.707
V.	VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIS)	-7.616.841	-4.072.629
VI.	KITA VEIKLA	-165.181	615.850
VI.1.	Pajamos	124.505	1.094.979
VI.2.	Sąnaudos	289.686	479.129
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	-6.360.512	-4.414.658
VII.1.	Pajamos	4.373.982	1.923.426
VII.2.	Sąnaudos	10.734.494	6.338.084
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIS)	-14.142.534	-7.871.437
IX.	PAGAUTĖ (ypatingasis pelnas)		
X.	NETEKIMAI (ypatingieji praradimai)		
XI.	ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIS) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	-14.142.534	-7.871.437
XII.	MOKESČIAI	889.794	0
XIII.	PELNO MOKESTIS		
XIV.	ATIDĖTO PELNO MOKESČIO PASIKEITIMAS	889.794	
XV.	SOCIALINIS MOKESTIS		
XVI.	MAŽUMOS DALIS		-3.299
XVII.	GRYNASIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIS)	-15.032.328	-7.874.736

Pinigų srautų ataskaita

Eil. Nr.		2009-03-31	2008-03-31
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1	Rezultatas prieš mokesčius	(14.142.534)	(7.871.437)
I.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	3.387.842	5.782.774
I.3	Subsidijų amortizacija	(148.100)	(279.290)
I.4	Parduoto ilgalaikio turto rezultatas	27.595	(30.955)
I.5	Nurašytas ilgalaikis turtas	214	296
I.6	Atsargų nurašymas		
I.7	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimas	(847.107)	
I.8	Nerealizuotas nuostolis iš valiutos ateities sandorių	659.827	(326.791)
I.9	Atidėjimo garantiniam remontui pokytis	(386.296)	1.074.807
I.10	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimo atstatymas		
I.11	Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	2.835.182	3.825.105
I.12	Finansinės pajamos	(3.170)	(7.850)
I.13	Finansinės sąnaudos	706.133	903.869
	Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos iki pasikeitimo apyvartinėse lėšose	(7.910.414)	3.070.528
II.1	Gautinų pirkėjų įsiskolinimų ir kitų skolų pokytis (padidėjimas)	7.196.285	(2.326.751)
II.2	Atsargų pokytis (padidėjimas)	18.123.375	(12.493.765)
II.3	Prekybos ir kitų skolų tiekėjams pokytis (sumažėjimas)	(6.026.307)	2.854.505
	Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	11.382.939	(8.895.483)
III.1	Gautos palūkanos		
III.2	Sumokėtos palūkanos	(706.133)	(903.869)
III.3	Sumokėtas pelno mokestis	(91.434)	(526.248)
	Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos, grynąja verte	10.585.372	(10.325.600)

II.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
II.1	Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(775.739)	(50.097)
II.2	Nematerialiojo ilgalaikio turto kapitalizavimas		
II.3	Lėšos iš ilgalaikio turto pardavimo	910.644	46.197
II.4.	Paskolų suteikimas	(49.123)	
II.5.	Paskolų susigrąžinimas	26.381	
	Grynųjų investicinės veiklos pinigų srautai	112.163	(3.900)

III.	Finansinės veiklos pinigų srautai	(10.215.136)	18.719.427
III.1	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		
III.1.1	Akcijų išleidimas		
III.1.2	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		
III.1.3	Lėšos iš nuosavų akcijų pardavimo		
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	414.621	19.952.728
III.2.1.2	Paskolų grąžinimas	(10.416.751)	(11.500.000)
III.2.2	Gautas lizingas		
III.2.2.1	Lizingo įsipareigojimų mokėjimai	(213.006)	(210.797)
III.3.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai (sumažėjimai)		10.477.496
	Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	(10.215.136)	18.719.427
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai		
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
VI.	Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos, investavimo ir finansavimo grynąja verte	(482.399)	8.389.927
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	1.675.302	3.984.560
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1.192.903	12.374.487

Kapitalo pokyčių ataskaita

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Išstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai				Nepaskirstyta sis pelnas (nuostoliai)	VISO	Smulkieji akcininkai	IŠ VISO
				Privatizacijos	Savų akcijų išsigijimo	labdarai ir paramai	socialinėms reikmėms, kalėdiniams renginiams	investicijoms	Kiti	valiutos keitimo rezervas			
Perskaičiuotas likutis 2007 gruodžio 31d.	23.827.365	12.727.270		2.398.571	10.000.000	90.000	350.000	23.647.600		-903.947	87.931.354	3.913	87.935.267
Dividendai už 2007 m.											0		0
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2008 m.							0				-7.873.761	-3.299	-7.877.060
Sudaryti rezervai					10.000.000	90.000	350.000	23.647.600			0		0
Pervedimai iš rezervų					-10.000.000	-90.000	-350.000	-23.647.600	0		0	0	0
Savų akcijų išsigijimas per finansinius metus											0		0
Savų akcijų pardavimas per finansinius metus											0		0
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai (2007 m.)											0		0
Smulkųjų akcininkų pelnas paskirstytas padengti ankstesnius nuostolius, kuriuos dengė stambieji akcininkai											0		0
Kiti pokyčiai				-975						190.608	189.633	10.053	199.686
Pelno (n) ataskaitoje nepripažintas pelnas											0		0
Likutis 2008 kovo 31d.	23.827.365	12.727.270	0	2.397.596	10.000.000	90.000	350.000	23.647.600	0	-713.339	80.247.226	10.667	80.257.893
Dividendai už 2008m.											0		0
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2008 m.											-16.224.559	-7.806	-16.232.365
Sudaryti rezervai				430.876				4.512.300			0		0
Pervedimai iš rezervų					-10.000.000	-90.000	-350.000	-23.647.600			0		0
Savų akcijų išsigijimas per finansinius metus											0		0
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostolis (2007 m.)											0		0
Smulkųjų akcininkų pelnas paskirstytas padengti ankstesnius nuostolius, kuriuos dengė stambieji akcininkai											0		0
Kiti pokyčiai	4.000.000	6.000.000									0		0
Pelno (n) ataskaitoje 2007 m nepripažintas pelnas										-4.528.627	5.471.373		5.471.373
											0		0
Likutis 2008 gruodžio 31d.	27.827.365	18.727.270	0	2.828.472	0	0	0	4.512.300	0	-5.241.966	69.494.040	2.861	69.496.901
Dividendai už 2008 m.											0		0
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2009 m.											-15.032.329		-15.032.329

UAB FMI "Orion securities"

2009 m. 3 mėnesių konsoliduota tarpinė finansinė atskaitomybė

UAB FMĶ "Orion securities"

III. 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 įkurta 1963 metų balandžio 1 dieną. 1992 metų gruodžio 1 dieną privatizavus įmonę viešo akcijų pasirašymo būdu, įregistruota akcinė bendrovė „Snaigė“, o 1993 metų gruodžio mėnesį išpirktos visos valstybei priklausančios akcijos. Bendrovės akcijomis prekiaujama Lietuvos nacionalinės vertybinių popierių biržos oficialiajame sąraše.

2008 metais motininei įmonei išleidus papildomą akcijų emisiją ir 2008 metų rugsėjo 11 dieną Juridinių asmenų registre užregistravus AB „Snaigė“, įstatų pakeitimą, akcinis kapitalas padidintas iki 27827365 litų.

2009 metų kovo 31 ir 2008 metų gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2009 m. kovo 31 d.		2008 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis %	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis %
Survesta	7 639 995	27,45	7 034 891	25,28
Hansabank Clients	11 691 564	42,01	12 002 781	44,13
Skandinaviska Enskilda Banken Clients	3 852 141	13,84	3 852 141	13,84
SSBT AS Custodian For Eterity Limited	69 000	0,25	471 822	1,7
Skandinaviska Enskilda Banken AB Finnish Clients	964 747	3,47	992 747	3,57
Kiti akcininkai	3 609 918	12,98	3 472 983	11,48
Iš viso	27 827 365	100,00	27 827 365	100,00

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas, yra paprastosios ir 2009 m. kovo 31, bei 2008 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2009 m. kovo 31 dieną lygus 27827365 Lt. Dukterinės ir asocijuotos įmonės 2009 m. kovo 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcijų neturėjo. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Grupę sudaro Bendrovė AB „Snaigė“ ir jos dukterinės bei asocijuotos įmonės (toliau – Grupė):

Įmonė	Įmonės buvinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Pagrindinė veikla
OOO „Techprominvest“	Kaliningradas, Bolšaja Okrūžnaja, 1-a	100	67 846 761	(8 010 589)	Šaldytuvų ir šaldiklių gamyba, bei prekyba
TOB „Snaige“	Kijevas,	99	88 875	12 074	Prekyba,

UAB FMĮ "Orion securities"

Ukraina“	Gruševskio 28-2a/43					konsultavimas, servisas
OOO „Moroz Trade“	Maskva, Prospekt Mira 52	100	947	0		Prekyba ir rinkodaros paslaugos
OOO „Liga Servis“	Maskva, Prospekt Mira 52	100	1 028	74 764		Prekyba, rinkodara, transporto paslaugos
UAB Almecha	Pramonės 6, Alytus	100	1 375 785	(458 149)		Mašinų ir įrengimų gamyba

2009 m. kovo 31 d. Bendrovės valdybą sudarė 5 nariai, vienas iš jų yra bendrovės darbuotojas.

Dukterinę įmonę „Techprominvest“ (Kaliningradas, Rusija) AB „Snaigė“ įsigijo 2002 m. su 85 proc. akcijų paketu, o 2006 m. AB „Snaigė“ įsigijus likusius 15 proc. „Techprominvest“ akcinio kapitalo, tapo vienintele savininke.

AB „Snaigė“, 2008 metų rugsėjo mėnesį dukterinėje įmonėje „Techprominvest“, padidino įstatinį kapitalą 55197921 Lt. Įstatinis kapitalas padidintas gautinų sumų iš „Techprominvest“ už parduotus ir neapmokėtus įrengimus, bei suteiktas ir negrąžintas paskolas.

Ši įmonė užsiima šaldytuvų ir šaldiklių, kurie parduodami Rusijoje, gamyba.

„Snaige Ukraina“ (Kijevas, Ukraina) įkurta 2002 m. Nuo įsigijimo 2002 m., AB „Snaigė“ valdo 99 proc. dukterinės įmonės akcijų. Įmonė teikia pardavimo ir marketingo paslaugas AB „Snaigė“ Ukrainos rinkoje.

2004 m. gegužės mėn. 13 d. buvo įkurta „Moroz Trade“ (Maskva, Rusija). 2004 m. spalio mėn. Bendrovė įsigijo 100 proc. „Moroz Trade“ akcijų. Įmonė teikia pardavimo ir marketingo paslaugas „Techprominvest“ Rusijos rinkoje.

„Liga Servis“ (Maskva, Rusija) buvo įkurta 2006 m. vasario 7 d. Įmonė teikia pardavimo ir marketingo paslaugas „Techprominvest“ Rusijos rinkoje.

UAB Almecha (Alytus, Pramonės 6 Lietuva) – buvo įkurta 2006 m. lapkričio 09 d. Jos pagrindinė veikla mašinų ir įrengimų gamyba.

Grupės darbuotojų skaičius 2009 m. kovo 31 d. buvo 1013 (2008 m. gruodžio 31 d. – 2.237).

2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės 2009 m. kovo 31 d. finansinę atskaitomybę, yra šie:

2.1. Finansinės atskaitomybės parengimo pagrindas

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

2.2. Finansinės atskaitomybės valiuta

Grupės įmonės apskaitą tvarko šalyje galiojančia vietine valiuta, o šioje finansinėje atskaitomybėje visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

Galiojantys valiutų kursai buvo

	<u>2009-03-31</u>	<u>2008-12-31</u>
Rusijos rublis	0,076722	0,083337
Ukrainos grivinos	0,32418	0,32161
JAV doleris	2,6096	2,4507

2.3. Konsolidavimo principai

Grupės konsoliduota finansinė atskaitomybė apima AB „Snaigė“ ir jos kontroliuojamas bei asocijuotas įmones. Paprastai įmonė yra kontroliuojama, kai Grupei tiesiogiai ar netiesiogiai priklauso daugiau nei 50 procentų balsavimo teises suteikiančio akcinio kapitalo, ir (ar) kai ji gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos. Nuosavybės ir grynojo pelno dalis, priklausanti akcininkų mažumai, yra atitinkamai išskiriama atskira eilute konsoliduotuose balansuose bei konsoliduotose pelno (nuostolių) ataskaitose.

Įsigytoms įmonėms apskaityti taikomas pirkimo metodas. Bendrovė įsigytą identifikuojamą kitos įmonės turtą ir įsipareigojimus įsigijimo dieną įvertina tikrąja verte. Skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir įsigyto grynojo turto tikrosios vertės įsigijimo dieną laikomas prestižu.

Konsoliduojant eliminuojami visi įmonių tarpusavio sandoriai, likučiai bei nerealizuotas pelnas ir nuostoliai.

Konsoliduota finansinė atskaitomybė yra parengta taikant vienodus apskaitos principus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

2.4. Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

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.

Tyrimai ir plėtra

Tyrimų sąnaudos, patirtos siekiant naujų techninių ar technologinių žinių/sprendimų, pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos buvo patirtos.

Sąnaudos, patirtos plėtojant veiklą, įskaitant naujų arba patobulintų produktų ir gamybos procesų kūrimą, yra kapitalizuojamos, jeigu produktas arba procesas yra techniniu ir komerciniu požiūriu pagrįstas, o Grupė turi pakankamai lėšų bei ketina užbaigti naujo produkto kūrimą. Kapitalizuotas sąnaudas sudaro medžiagų ir tiesioginės darbo sąnaudos bei atitinkamai susijusios pridėtinės sąnaudos. Kapitalizuotos plėtos sąnaudos apskaitomos savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Kapitalizuotos produktų kūrimo sąnaudos pradedamos amortizuoti, kuomet produktų kūrimo darbai baigiami ir jų rezultatus galima naudoti produktų komercinei gamybai. Kapitalizuotos produktų kūrimo sąnaudos amortizuojamos per numatomą laikotarpį, kada bus gaunama ekonominė nauda. Taikomas amortizacijos laikotarpis nuo 1 iki 4 metų.

Licencijos

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

Programinė įranga

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

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

2.5. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Grupė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už 500 Lt. Likvidacinė vertė lygi 1 Lt. 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.

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 to laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą, kuriais turtas yra nurašomas.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį vidutinį naudingo tarnavimo laiką:

Pastatai 15 – 63 metai

Mašinos ir įrengimai 5 – 15 metų

Transporto priemonės 4 – 6 metai

Kitas turtas 3 – 8 metai

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

2.6. Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniaja 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 tik kintamos tiesioginės išlaidos, o su gamyba susijusios pridėtinės sąnaudos apskaitytos balanso eilutėje pagaminta produkcija. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

Skaičiuodama prekių savikainą Grupė priskiria dalį gautų nuolaidų dar neparduotoms iš tiekėjų įsigytoms prekėms.

Atsargos kelyje yra apskaitomos pagal INCOTERMS-2000 sąlygų reikalavimus, kai rizika ir nauda, susijusi su atsargomis, pereina Grupei.

2.7. Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

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

2.8. 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.

2.9. Skolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės atskaitomybės patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

2.10. Faktoringas

Faktoringo sandoris yra finansavimo sandoris, kai įmonė perleidžia finansuotojui skolininko piniginių reikalavimų už nustatytą atlyginimą. Įmonės perduoda finansuotojui teises į ateityje gautinas sumas pagal sąskaitas. Grupės faktoringo sandorius sudaro sandoriai su regresu (finansuotojas turi teisę gražinti atgal įmonei pradelstą reikalavimą) ir be regreso (finansuotojas neturi teisės gražinti atgal įmonei pradelsto reikalavimo). Faktoringo sąnaudas sudaro pagrindinė sutarties suma, kuri mokama sudarant sutartį, komisinis mokestis už sąskaitų aptarnavimą ir palūkanų sąnaudos, priklausančios nuo skolininko mokėjimo termino trukmės. Faktoringuojamos gautinos sumos (su regresu teise) ir susijęs finansavimas finansinėje atskaitomybėje yra apskaitomi iš pirkėjų gautinų sumų bei įsipareigojimų kredito institucijoms straipsniuose.

2.11. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma

Lizingas (finansinė nuoma) – Grupė kaip nuomininkas

Grupė pripažįsta išperkamosios nuomos turtą ir susijusius išpareigojimus balanse išperkamosios nuomos laikotarpio pradžios dieną. Pradinės tiesioginės išlaidos, susijusios su turtu, yra įtraukiamos į turto vertę. Nuomos mokėjimai yra paskirstomi tarp finansavimo kainos ir likusio išpareigojimo. Finansavimo kaina yra paskirstoma per nuomos laikotarpį taip, kad atitiktų pastovią palūkanų normą, mokamą nuo likusio išpareigojimo 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 yra patiriamos finansinės sąnaudos. 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.

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 išlaidomis tiesiniu būdu per nuomos laikotarpį ir yra įtraukiami į veiklos sąnaudas.

2.12. 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 finansinėje atskaitomybėje pripažįstama panaudota dalimi tiek, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir pelno (nuostolių) 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.

2.13. Atidėjiniai

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

2.14. 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 pelno (nuostolių) ataskaitoje suteikus paslaugas ir pirkėjui jas priėmus.

Konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje pardavimai tarp Grupės įmonių yra eliminuoti.

2.15. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

2.16. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir išipareigojimų likučių perkainojimo balanso dieną yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

Grupės įmonių apskaita yra tvarkoma atitinkama vietine valiuta, kuri yra jų funkcinė valiuta. Konsoliduojamų užsienio dukterinių įmonių finansinės atskaitomybės balanso straipsniai yra perskaičiuojami į litus naudojant ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų kursus, o pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniai perskaičiuojami pagal vidutinį laikotarpio valiutos kursą.

Dėl grynųjų investicijų į užsienio Grupės įmones perskaičiavimo į litus atsiradę užsienio valiutos kurso skirtumai apskaitomi valiutos keitimo rezerve akcininkų nuosavybėje.

Prestižas ir tikrosios vertės koregavimai, atsiradę dėl dukterinės bendrovės įsigijimo užsienyje, yra pripažįstami įsigytosios bendrovės turtu (tikrosios vertės koregavimai – išipareigojimais) ir yra apskaitomi pagal valiutų keitimo kursą balanso dienai.

2.17. Segmentai

Verslo segmentu šioje finansinėje atskaitomybėje laikoma Grupės sudedamoji dalis, dalyvaujanti gaminant atskirą produktą ar teikiant paslaugą arba grupę susijusių produktų ar paslaugų, kurios rizika ir pelnas skiriasi nuo kitų verslo segmentų.

Geografiniu segmentu šioje finansinėje atskaitomybėje laikoma Grupės sudedamoji dalis, dalyvaujanti gaminant produktus ar teikiant paslaugas tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kurios rizika ir pelnas skiriasi nuo kitų sudedamųjų dalių, veikiančių kitoje ekonominėje aplinkoje.

Valdymo tikslais Grupės veikla organizuojama kaip vienas pagrindinis segmentas – šaldytuvų ir šaldiklių gamyba. Finansinė informacija apie verslo ir geografinius segmentus pateikiama 3-oje šios finansinės atskaitomybės pastaboje.

2.18. Pobalansiniai įvykiai

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

2.19. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinę atskaitomybę turtas ir išipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje.

3 Informacija pagal segmentus

Vienintelis Grupės verslo segmentas yra šaldytuvų ir specializuotos įrangos gamyba.

Ataskaitinio laikotarpio, 2009 m. kovo 31 d., pardavimai ir turtas pagal geografinius segmentus yra šie (tūkst. litų):

Grupė	Pardavimai		Turtas	
	2009-03-31	2008-03-31	2009-03-31	2008-03-31
Rusija	10 260	28 264	56 242	85 507
Ukraina	2 056	16 560	269	574
Vakarų Europa	14 431	19 542	-	-
Rytų Europa	2 087	6 915	-	-
Lietuva	2 136	2 808	107 826	174 058
Baltijos valstybės	210	1 540	-	-
Kitos NVS šalys	1 205	1 976	-	-
Kitos šalys	322	382	-	-
Iš viso	32 707	77 987	164 337	260 139

4 Veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį veiklos sąnaudas sudarė:

	2009 m.	2008 m.
Pardavimo sąnaudos	2 238 850	5 352 550
Administracinės sąnaudos	4 628 816	7 975 707
Iš viso :	6 867 666	13 328 257

5 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

Per ataskaitinį laikotarpį, kovo 31 d. kitos veiklos pajamos ir sąnaudas grynąja verte:

	2009 m.	2008 m.
Kitos veiklos pajamos		
Pajamos iš transportavimo paslaugų	63 014	231 789
Ilgalaikio turto nuoma	12 448	213 349
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	-	30 955
Kitos	49 043	618 886
	<u>124 505</u>	<u>1 094 979</u>
Kitos veiklos sąnaudos		
Transportavimo sąnaudos	55 420	171 515
Ilgalaikio turto nuoma	21 452	88 442
Kitos	212 814	219 172
	<u>289 686</u>	<u>479 129</u>
Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų grynasis rezultatas	<u>(165 181)</u>	<u>615 850</u>

6 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	<u>2009-03-31</u>	<u>2008-03-31</u>
Finansinės pajamos		
Pelnas iš valiutos kursų pasikeitimo	4 061 834	1 296 676
Pelnas iš užsienio valiutos išvestinių finansinių priemonių	308 929	618 884
Kitos finansinės veiklos pajamos	3 219	7 866
	<u>4 373 982</u>	<u>1 923 426</u>
Finansinės sąnaudos		
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo	8 173 577	5 433 349
Realizuoti nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių	308 737	
Nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių perkainojimo	689 003	
Palūkanų sąnaudos	1 561 125	903 799
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	2 052	936
	<u>10 734 494</u>	<u>6 338 084</u>
Finansinės pajamos ir sąnaudos, grynasis rezultatas	<u>(6 360 512)</u>	<u>(4 414 658)</u>

7 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Balansinė vertė 2009m. kovo 31 dienai lygi 14.760,9 tūkst. Lt (2008m. gruodžio 31 d – 15.725,9 tūkst. Lt).
Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.
Grupė per šių metų pirmą ketvirtį priskaitė 299,2 tūkst. litų ilgalaikio nematerialaus turto amortizacijos.

8 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikį materialų turtą sudaro šios turto grupės:

	Balansinė vertė	
	<u>2009-03-31</u>	<u>2008-12-31</u>
Pastatai ir statiniai	27 594 958	29 507 972
Kitas ilg. materialus turtas	37 283 222	41 203 287
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	<u>1 877 173</u>	<u>1 884 227</u>
Viso:	66 755 353	72 595 486

Grupės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 2009 m. pirmą ketvirtį lygus 3088,7 tūkst. litų atitinkamai (2008 m. pirmą ketvirtį 5372,3 tūkst. litų).

9 Atsargos

	2009-03-31	2008-12-31
Žaliavos, atsarginės dalys ir nebaigta gamyba	20 428 925	28 084 224
Pagaminta produkcija	17 873 614	28 303 677
Kita	180 063	218 076
	38 482 602	56 605 977
Minus: vertės sumažėjimas		-
	38 482 602	56 605 977

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

10 Iš pirkėjų gautinos sumos

Prekybos gautinų sumos bei jų vertės sumažėjimas gruodžio buvo:

	2009-03-31	2008-12-31
Gautinos sumos iš Grupės pirkėjų	46 339 367	52 609 977
Minus: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(10 838 222)	(10 372 687)
Kitos gautinos sumos	3 181 835	3 367 352
	38 682 980	45 604 642

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

Iš pirkėjų gautinų sumų nuvertėjimo pasikeitimas yra toks:

	2009-03-31	2008-12-31
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(10 372 687)	(11 527 355)
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus		(445 221)
Panaudota		
Nepanaudotų sumų atstatymas		
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(465 535)	1 556 831
Kiti pokyčiai		43 058
	(10 838 222)	(10 372 687)

Iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2009-03-31. ir 2008 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms nenustatytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs, tačiau joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	90 – 120 dienų	daugiau nei 120 dienų	
2009	21 246 685	4 030 728	1 189 192	1 564 663	653 283	6 816 594	35 501 145
2008	22 078 988	7 795 650	7 608 610	2 578 491	1 660 176	515 375	42 237 290

Pagal faktoringo su regreso teise sutartį Grupė faktoriams buvo įkeitusi gautinas sumas ir atsargas, kurių balansinė vertė 2009-03-31 d buvo , gautinos sumos – 6044 tūkst. Lt, gatava produkcija 7000 tūkst. Lt, o 2008 m. gruodžio 31 d. gautinos sumos 12058 tūkst.. litų. Ir gatavą produkciją už 7000 tūkst. Lt.

11 Kitas trumpalaikis turtas

	2009-03-31	2008-12-31
Gautinas PVM	451 747	757 043
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	688 522	716 655
Gautinos kompensacijos	29 448	150 293
Gautina suma už parduotą ilgalaikį turtą		
Valiutų išankstiniai pardavimo sandoriai tikrąja verte	-	233 992
Kitos gautinos sumos	2 132 773	1 918 021
	3 302 490	3 776 004

Kompensacijos yra gautinos iš tiekėjų už pateiktas blogos kokybės prekes.

12 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2009-03-31	2008-12-31
Pinigai banke	1 143 167	1 674 842
Pinigai kasoje	49 736	460
	1 192 903	1 675 302

Bendrovės sąskaitos užsienio valiuta ir litais iki 12375 tūkst. litų Banke yra įkeistos bankui kaip užstatas už paskolą.

13 Kapitalas

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą įmonės nuosavas kapitalas negali būti mažesnis nei 1/2 jos akcinio kapitalo, nurodyto įmonės įstatuose. 2009 m. kovo 31 d. Grupė atitiko šį reikalavimą.

Finansinės ataskaitos sudarymo datai privalomas rezervas pilnai suformuotas.

14 Rezervai

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Lietuvos Respublikos apskaitos principus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo.

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.

Kitus paskirstytinus rezervus 2009m kovo 31 d. sudarė 4512,3 tūkst. litų (2008 m – 4512,3 tūkst. litų), rezervas investicijoms.

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

Valiutų perskaičiavimo skirtumai konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje apskaitomi kaip akcininkų nuosavybė 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.

15 Subsidijos

Subsidijos 2006 m. gruodžio 31 d.	10 358 600
Padidėjimai per laikotarpį	345 280
Subsidijos 2007 m. gruodžio 31 d	10 703 880
Padidėjimas per laikotarpį	-
Subsidijos 2008m. gruodžio 31 d	10 703 880
Padidėjimas per laikotarpį	-
Subsidijos 2009m. kovo 31 d	10 703 880
 Sukaupta amortizacija 2006 m gruodžio 31 d.	 6 509 260
Amortizacija už laikotarpį	1 179 704
Sukaupta amortizacija 2007 m. gruodžio 31 d	7 688 964
Amortizacija už laikotarpį	1 014 205
Sukaupta amortizacija 2008 m. gruodžio 31 d	8 703 169
Amortizacija už laikotarpį	148 099
Sukaupta amortizacija 2009 m. kovo 31 d	8 851 268
 Grynoji likutinė vertė 2009 m. kovo 31 d	 1 852 612
Grynoji likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d	2 000 711

Subsidijos 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.

16 Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams

Parduotiems gaminiais suteikiamos iki 10 metų garantijos. Atidėjiniai garantiniam remontui buvo padaryti, remiantis planuojamomis remonto sąnaudomis bei gedimų statistika, ir atitinkamai buvo suskirstyti į ilgalaikius ir trumpalaikius atidėjimus. Ilgalaikiai atidėjimai 2009 m kovo 31 d. lygūs 2330 tūkst. Lt (2008m. gruodžio 31 d 2463 tūkst. Lt), trumpalaikiai atidėjimai 2009 m kovo 31 d lygūs 2623 tūkst. Lt (2008 m gruodžio 31 d 2876 tūkst. Lt)

2009 m. kovo 31 d atidėjimų garantiniams įsipareigojimams pokyčiai buvo :

	<u>2009 m.</u>
Sausio 1 d.	5 339 081
Pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį	204 113
Panaudota	529 899
Užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtaka	(60 510)
2009 m. kovo 31 d.	4 952 785

17 Paskolos

	<u>2009 m. kovo 31 d.</u>	<u>2008 m. gruodžio 31 d.</u>
Ilgalaikės paskolos ir kiti finansiniai įsipareigojimai		
Bankų paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Bendrovės turtu	200 000	200 000
Kiti (už išplatintus vertybinius popierius)	-	-
Lizingai	1 706 200	1 706 200
	<u>1 906 200</u>	<u>1 906 200</u>
Trumpalaikės paskolos		
Faktoringo įsipareigojimai	5 439 972	10 851 922
Trumpalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	19 311 186	23 763 881
Trumpalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	6 363 379	6 713 379
Konvertuojamos obligacijos	17 475 240	17 475 240
	<u>48 589 777</u>	<u>58 804 422</u>
Iš viso	<u>50 495 977</u>	<u>60 710 622</u>

Ilgalaikiai paskolai yra numatyti 6 mėn. VILIBOR + 1,9 % dydžio metinės palūkanos. Paskolos grąžinimo terminas yra 2010 m. rugpjūčio 18 d.

Faktoringas taikomas litais, eurai arba JAV doleriais su regresu, apibrėžtiems klientams ir negali viršyti 10000 tūkst. Litų. Faktoringo sutartis galioja iki 2010 vasario 27 d ir jai nustatytos atitinkamos valiutos (litų, eurų arba JAV dolerių) 6 mėn. VILIBOR ; EUR LIBOR ir LIBOR pridedant 1,5 % dydžio metinės palūkanas.

Paskoloms su fiksuota palūkanų norma yra nustatytos 14 – 16 % metinės palūkanos.

Kredito limitas yra suteiktas: Rusijos rubliais iki 2009 m. balandžio 24 d. ir negali viršyti 94 mln. Rusijos rublių (2009 m. kovo 31 d. ekvivalentas 7211,9 tūkst. litų); Erais iki 2009 m. birželio 29 d. ir negali viršyti 230 tūkst. eurų (ekvivalentas 794,1 litų). 2009 m. kovo 31 d. Grupė buvo panaudojusi 36853,6 tūkst.. Rusijos rublių kredito limitą (ekvivalentas 2827,5 tūkst. litų) ir 103,3 tūkst. eurų (ekvivalentas 356,6 tūkst. litų). Už panaudotą kredito limitą mokamos 14 % metinės palūkanos.

2009 m. kovo 31 d. pastatai, kurių likutinė vertė 22753 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. 24421 tūkst. litų), mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 5508 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. 12717 tūkst. litų), atsargos, kurių likutinė vertė 26300 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. 26300 tūkst. litų), piniginės įplaukos į banko sąskaitas iki 12375 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. 12375 tūkst. litų) bei didžioji „Techprominvest“ akcijų dalis yra įkeistos už banko paskolas.

Trumpalaikės paskolos gautos iš susijusių šalių, bendrovės turtu negarantuojamos.

18 Lizingas (finansinė nuoma)

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

	2009-03-31	2008-12-31
Mašinos ir įrengimai	2 274 740	2 461 796
Transporto priemonės	46 970	72 920
	2 321 710	2 534 716

Pagrindinę mokėtiną finansinės nuomos likučių sumą metų pabaigoje nacionaline ir užsienio valiuta sudaro:

	2009-03-31	2008-12-31
Eurai	-	-
Litai	2 321 710	2 534 716
	2 321 710	2 534 716

Finansinės nuomos išpareigojimams taikomos kintamos palūkanų normos: nustatyta 6 mėnesių EURIBOR +1.1 proc. marža, 6 mėnesių LIBOR EUR + 1 proc. marža ir 6 mėnesių LIBOR EUR + 1.2 proc.

19 Veiklos nuoma

Grupė sudariusi keletą veiklos nuomos sutarčių. Nuomos sąlygose nėra numatyta apribojimų Grupės veiklai, susijusiai su dividendais, papildomomis skolomis ar papildoma ilgalaikė nuoma.

20 Prekybos skolos

Aukščiau minėtų finansinių išpareigojimų sąlygos:

- Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai joms yra nustatomas 60 dienų laikotarpis.

- Kitos mokėtinos sumos yra beprocentės ir yra vidutiniškai 60 dienų laikotarpio.
- Mokėtinos palūkanos paprastai yra nustatomos ketvirčiais per finansinius metus.

21 Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos

Finansinės atskaitomybės sudarymo datai trumpalaikes mokėtinas sumas sudarė:

	2009-03-31	2008-12-31
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	2 160 575	1 758 925
Atostoginių rezervas	1 063 186	1 089 906
Sukauptos premijos ir tantjemos valdybai	-	-
Mokėtini mokesčiai	2 184 800	2 677 754
Atidėjimai garantiniams remontams	2 623 056	2 876 478
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	3 362 199	2 322 337
Iš viso	11 393 816	10 725 400

22 Pelnas (nuostoliai) ir sąlyginis pelnas (nuostoliai) vienai akcijai

	2009-03-31	2008-03-31
Akcijos išleistos sausio 1 d.	27 827 365	23 827 365
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis	-	-
Grynasis metų pelnas (nuostoliai) tenkantis Bendrovės akcininkams, litais	(15 032 328)	(7 874 736)
Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) ir sąlyginis pelnas (litas)	(0,54)	(0,33)

23 Rizikos bei kapitalo valdymas

Kredito rizika

Grupės prekybos partnerių koncentracija yra pakankamai didelė. Gautinos sumos iš pagrindinių dešimties grupės pirkėjų 2009 m. kovo 31 d. sudarė apie 39,42 proc. (52 proc. 2008 m. gruodžio 31 d.) visų grupės iš pirkėjų gautinų sumų. Maksimalią kredito rizikos sumą šiame ataskaitiniame laikotarpyje, bei 2008 m. gruodžio 31 d. sudaro balansinės gautinos sumos.

Įdiegta kredito politika ir kredito rizika nuolat kontroliuojama. Visiems klientams (pirkėjams), pageidaujantiems gauti atitinkamą mokėjimo atidėjimą, atliekami kredito rizikos įvertinimai. Didžioji gautinų sumų dalis yra apdrausta.

Grupė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles. Grupės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinos sumos, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

Palūkanų normos rizika

Didesnę Grupės paskolų dalį sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su LIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką.

Grupė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis apsidrausti nuo palūkanų normos kitimo rizikos, susijusios skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma.

Likvidumo rizika

Grupės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus išsipareigojimus.

Grupės greitojo trumpalaikio mokumo koeficientas 2009 m. kovo 31 d. buvo 0,38 (2008 m. gruodžio 31 d buvo 0,39).

Užsienio valiutos rizika

Siekiant sumažinti valiutos kurso svyravimo įtaką motininė įmonė 2009 metais naudoja išvestinius finansinius instrumentus, sudarydama su banku išankstinius užsienio valiutos keitimo sandorius. Išvestinės finansinės priemonės skirtos apsidrausti nuo neigiamo valiutos kurso pokyčio poveikio pinigų srautams iš pardavimo pajamų JAV doleriais.

24 Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Grupės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2009 metų pirmą ketvirtį ir atitinkamai 2008 m. buvo šie:

UAB „Hermis Capital „ (bendras galutinis kontroliuojantis akcininkas) ;

UAB „ Genčių nafta „ (bendras galutinis kontroliuojantis akcininkas) ;

AB „ Kauno duona „ (bendras galutinis kontroliuojantis akcininkas) ;

UAB „ Meditus „ (bendras galutinis kontroliuojantis akcininkas) ;

UAB „ Baltijos polistirenas „ (vadovybės narių ir jų artimų giminaičių kontroliuojamos įmonės) ;

UAB „ Astmaris „ (vadovybės narių ir jų artimų giminaičių kontroliuojamos įmonės).

2009 m. (pirmą ketvirtį)	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Baltijos polistirenas“ medžiagas	217 926	-	-	176 331
UAB „Astmaris“ medžiagas	335 700	-	-	399 483
	553 626	-	-	575 814

UAB FMI "Orion securities"

2008 m. (pirmą ketvirtį)	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Baltijos polistirenas“ medžiagas	1 068 690	-	-	840 885
UAB „Astmaris“ medžiagas	1 823 295	-	-	1 383 255
	2 891 985	-	-	2 224 140

Grupė vykdo politiką sudaryti sandorius su susijusiomis šalimis komerciniais tikslais ir sąlygomis. Jokių garantijų nebuvo gauta ar suteikta kurios nors susijusios šalies gautinų ar mokėtinų sumų apmokėjimui užtikrinti.

Finansinės ir investicinės veiklos sandoriai su susijusiomis šalimis :

	2009 m. pirmas ketvirtis			2008 m		
	Gautos Paskolos	Paskolų gražinimai	Sumokėtos palūkanos	Gautos paskolos	Paskolų gražinimai	Sumokėtos palūkanos
UAB „Hermis Capital „	5 713 379	350 000	-	29 300 000	23 586 621	87 109
UAB „Genčių nafta „	-	-	-	8 750 000	8 750 000	190 137
AB „Kauno duona „	-	-	-	1 100 000	1 100 000	33 659
UAB „Baltijos polistirenas „	-	-	-	3 000 000	3 000 000	-
UAB „Meditus „	1 000 000	-	-	6 000 000	5 000 000	-
Viso :	6 713 379	350 000	-	48 150 000	41 436 621	310 905

Per 2009 metų pirmą ketvirtį Bendrovės ir dukterinių įmonių vadovybei priskaičiuota darbo užmokesčio atitinkamai 403,2 tūkst. litų ir 177,7 tūkst. litų (2008 metų pirmą ketvirtį – atitinkamai 1414,8 tūkst. litų ir 259,9 tūkst. litų)