

AB „SNAIGĖ“

***2009 m. 6 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 pusmetį.

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 2009 metų gegužės 25 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, buhalterinės apskaitos ir finansų skyriuje, darbo dienomis I-IV nuo 7.30 iki 16.30 val., V nuo 7.30 iki 14.00 val. bei UAB FMĮ „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.

1. Buhalterinis balansas (Lt)

Eil. Nr.	TURTAS	2009-06-30	2008-12-31
A.	Ilgalaikis turtas	84 834 109	93 982 512
I.	FORMAVIMO SAVIKAINA		
II.	NEMATERIALUS TURTAS	14 821 218	15 725 926
III.	MATERIALUS TURTAS	65 555 978	72 595 486
III.1.	Žemė		
III.2.	Pastatai	27 750 087	29 507 972
III.3.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	35 928 069	41 203 287
III.4.	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	1 877 822	1 884 227
IV.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS		
V.	ATIDĖTO MOKESČIO TURTAS	4 456 913	5 661 100
VI.	PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS		
B.	Trumpalaikis turtas	63 662 918	104 294 573
I.	ATSARGOS IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	29 449 187	56 605 977
I.1.	Atsargos	29 449 187	56 605 977
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys		
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	31 286 325	45 604 642
III.	INVESTICIJOS IR TERMINUOTI INDĖLIAI		
IV.	GRYNI PINIGAI SĄSKAITOJE IR KASOJE	2 781 071	1 675 302
V.	Kitas trumpalaikis turtas	146 335	408 652
C.	Sukauptos (gautinos) pajamos ir ateinančio laikotarpio sąnaudos		
	TURTAS IŠ VISO	148 497 027	198 277 085

Eil.Nr.	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI	2009-06-30	2008-12-31
A.	Kapitalas ir rezervai	49 634 007	69 494 043
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	-6 605 237	-5 241 966
IV.	REZERVAI	4 688 472	7 340 772
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIS)	4 996 137	20 840 602
B.	Mažumos dalis	2 861	2 861
C.	Finansavimas(dotacijos ir subsidijos)	1 774 887	2 000 711
D.	Atidėjimai ir atidėtieji mokesčiai	0	0
I.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo atidėjimai		
II.	Atidėti mokesčiai		
E.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	97 085 272	126 779 470
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	27 730 323	5 546 244
I.1.	Finansinės skolos	24 331 217	1 906 200
I.2.	Prekybos skolos		
I.3.	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis		
I.4.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	3 399 106	3 640 044
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	69 354 949	121 233 226
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	25 970 449	58 804 422
II.2.	Finansinės skolos		
II.3.	Prekybos skolos	33 055 935	50 450 833
II.4.	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis	1 983 527	1 252 572
II.5.	Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	2 925 452	3 739 868
II.6.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	5 419 586	6 985 531
II.7.	Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė		
	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO	148 497 027	198 277 085

2. Pelno (nuostolio) ataskaita (Lt)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	2009-06-30	2009-04-01 2009-06-30	2008-06-30	2008-04-01 2008-06-30
I.	PARDAVIMAI IR PASLAUGOS	63 668 510	30 961 994	168 377 347	90 390 824
	Parduotų prekių ir kitos produkcijos pajamos	2 188 663	1 292 558	6 358 270	3 776 516
	Parduotų šaldytuvų pajamos	61 479 847	29 669 436	162 019 077	86 614 308
II.	PARDUOTŲ PREKIŲ IR ATLIKTŲ DARBŲ SAVIKAINA	60 751 170	27 295 479	148 455 766	79 724 871
	Parduotų prekių savikaina	1 733 441	649 175	5 132 007	2 823 533
	Parduotų šaldytuvų savikaina	59 017 729	26 646 304	143 323 759	76 901 338
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIS)	2 917 340	3 666 515	19 921 581	10 665 953
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	13 871 298	7 003 632	24 358 164	11 029 907
	Pardavimo	4 479 844	2 240 994	12 023 622	6 671 072
	Bendrosios ir administracinės	9 391 454	4 762 638	12 334 542	4 358 835
V.	VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIS)	-10 953 958	-3 337 117	-4 436 583	-363 954
VI.	KITA VEIKLA	148 023	313 204	233 585	-382 265
VI.1.	Pajamos	601 390	476 885	938 677	-156 302
VI.2.	Sąnaudos	453 367	163 681	705 092	225 963
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	-6 791 520	-431 008	-5 628 245	-1 213 587
VII.1.	Pajamos	6 044 847	1 670 865	4 859 107	2 935 681
VII.2.	Sąnaudos	12 836 367	2 101 873	10 487 352	4 149 268
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIS)	-17 597 455	-3 454 921	-9 831 243	-1 959 806
IX.	PAGAUTĖ (ypatingasis pelnas)				
X.	NETEKIMAI (ypatingieji praradimai)				
XI.	ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIS) PRIŠ APMOKESTINIMĄ	-17 597 455	-3 454 921	-9 831 243	-1 959 806
XII.	MOKESČIAI	899 309	9 515	-1 231 432	-1 231 432
XIII.	PELNO MOKESTIS	9 515	9 515	39 244	39 244
XIV.	ATIDĖTO PELNO MOKESČIO PASIKEITIMAS	889 794		-1 270 676	-1 270 676
XV.	SOCIALINIS MOKESTIS				
XVI.	MAŽUMOS DALIS				3 747
XVII.	GRYNASIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIS)	-18 496 764	-3 464 436	-8 599 811	-724 627

3. Pinigų srautų ataskaita

Eil. Nr.		2009-06-30	2008-06-30
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1	Rezultatas prieš mokesčius	(17 597 456)	(9 831 243)
I.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	5 616 025	11 343 206
I.3	Subsidijų amortizacija	(225 824)	(558 574)
I.4	Parduoto ilgalaikio turto rezultatas	2 867	(63 369)
I.5	Nurašytas ilgalaikis turtas	19 500	663
I.6	Atsargų nurašymas	438 904	0
I.7	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimas		
I.8	Nerealizuotas nuostolis iš valiutos ateities sandorių	645 961	(354 683)
I.9	Atidėjimo garantiniam remontui pokytis	(712 344)	62 219
I.10	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimo atstatymas	(513 714)	
I.11	Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	3 222 906	3 167 453
I.12	Finansinės pajamos	(7 178)	(16 120)
I.13	Finansinės sąnaudos	1 206 793	1 705 680
	Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos iki pasikeitimo apyvartinėse lėšose	(7 903 560)	5 455 232
II.1	Gautinų pirkėjų įsiskolinimų ir kitų skolų pokytis (padidėjimas)	12 974 638	(12 247 948)
II.2	Atsargų pokytis (padidėjimas)	27 156 790	(23 262 717)
II.3	Prekybos ir kitų skolų tiekėjams pokytis (sumažėjimas)	(19 124 815)	(4 896 126)
	Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	13 103 053	(34 951 559)
III.1	Gautos palūkanos		
III.2	Sumokėtos palūkanos	(1 206 793)	(1 705 680)
III.3	Sumokėtas pelno mokestis	(156 376)	(1 052 496)
	Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos, grynąja verte	11 739 884	(37 709 735)

II.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
II.1	Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas		(1 225 394)
II.2	Nematerialiojo ilgalaikio turto kapitalizavimas	(286 794)	(823 999)
II.3	Lėšos iš ilgalaikio turto pardavimo	61 635	158 773
II.4.	Paskolų suteikimas		
II.5.	Paskolų susigrąžinimas		
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(225 159)	(1 890 620)

III.	Finansinės veiklos pinigų srautai	(10 408 956)	38 543 070
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 (emisijos išleidimo)	7 024 257	
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		42 806 182
III.2.1.2	Paskolų grąžinimas	(17 007 591)	(21 314 231)
III.2.2	Gautas lizingas		
III.2.2.1	Lizingo įsipareigojimų mokėjimai	(425 622)	(424 121)
III.3.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai (sumažėjimai)		17 475 240
	Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	(10 408 956)	38 543 070
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	1 105 769	(1 057 285)
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	1 675 302	3 984 560
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	2 781 071	2 927 275

2009 m. 6 mėnesių konsoliduota tarpinė finansinė atskaitomybė

4. Kapitalo pokyčių ataskaita

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai				Nepaskirstyta sis pelnas (nuostoliai)	VISO	Smulkieji akcininkai	IŠ VISO
				Privalomasis	Savų akcijų įsigijimo	labdarai ir paramai,	socialinėms, reikmėms, kalėdiniams renginiams	investicijoms	Kiti	valiutos keitimo rezervas			
Perskaičiuotas likutis 2007 gruodžio 31 d.	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	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 įsigijimas per finansinius metus											0		0
Savų akcijų pardavimas per finansinius metus											0		0
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostoliai (2007 m.)											0		0
Smulkiųjų akcininkų pelnas paskirstytas padengti ankstesnius nuostolius, kuriuos dengė stambiaji akcininkai											0		0
Kiti pokyčiai				-975						190 608	190 608	10 053	200 661
Pelno (n) ataskaitoje nepripažintas pelnas											0		0
Likutis 2008 birželio 30 d.	23 827 365	12 727 270	0	2 397 596	10 000 000	90 000	350 000	23 647 600	0	-713 339	80 248 201	10,667	80 258 868
Dividendai už 2008 m.											0		0
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2008 m.											-16 225 531	-7 806	-16 233 337
Sudaryti rezervai				430 876							0		0
Pervedimai iš rezervų											0		0
Savų akcijų įsigijimas per finansinius metus					-10 000 000	-90 000	-350 000	-23 647 600			0		0
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostolis (2007 m.)											0		0
Smulkiųjų akcininkų pelnas paskirstytas padengti ankstesnius nuostolius, kuriuos dengė stambiaji 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
Likutis 2008 gruodžio 31 d.	27 827 365	18 727 270	0	2 828 472	0	0	0	4 512 300	0	-5 241 966	69 494 043	2 861	69 496 904

UAB FMJ "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 išpirtos visos valstybei priklausančios akcijos. Bendrovės akcijomis prekiaujama Lietuvos nacionalinės vertybinių popierių biržos papildomame 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 27 827 365 litų. 2009 metų birželio 30 ir 2008 metų gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2009 m. birželio 30 d.		2008 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis %	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis %
Survesta	6 821 551	24,51	7 034 891	25,28
Swedbank AS (Estonia) Clients	12 337 268	44,34	12 002 781	44,13
Skandinaviska Enskilda Banken Clients	3 044 579	10,94	3 852 141	13,84
Skandinaviska Enskilda Banken AB Finnish Clients	1 739 747	6,25	992 747	3,57
Kiti akcininkai	3 884 220	13,96	3 944 805	13,18
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. birželio 30, bei 2008 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2009 m. birželio 30; dieną lygus 27827365 Lt. . Dukterinės ir asocijuotos įmonės 2009 m birželio 30 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 buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius	Pagrindinė veikla
OOO Techprominvest	Kaliningradas, Bolšaja Okrūžnaja, 1-a	100	67 846 761	(8 232 663)	Šaldytuvų ir šaldiklių gamyba, bei prekyba
TOB „Snaige Ukraina“	Kijevas, Gruševskio 28-2a/43	99	88 875	1 278	Prekyba, 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	40 477	Prekyba, rinkodara, transporto paslaugos
UAB Almecha	Pramonės 6, Alytus	100	1 375 785	(577 108)	Mašinų ir įrengimų gamyba

2009 m. birželio 30 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 5 519 7921 Lt. Įstatinis kapitalas padidintas gautinų sumų iš „Techprominvest“ už parduotus ir neapmokėtus įrengimus, bei suteiktas ir negražintas 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. birželio 30 d. buvo 900 (2008 m. gruodžio 31 d. – 2 237).

2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės 2009 m. birželio 30 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>2009-06-30</u>	<u>2008-12-31</u>
Rusijos rublis	0,078771	0,083337
Ukrainos grivinos	0,32088	0,32161
JAV doleris	2,4643	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 plėtros 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 laikotarpiu, 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 žemesniąja 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 kintamos tiesioginės (kurios tiesiogiai susijusios su produkcijos vienetais) ir pastovios pridėtinės gamybos išlaidos (kurios lieka santykinai pastovios, neatsižvelgiant į gamybos apimtį). 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 išsipareigojimas 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 grąžinti atgal įmonei pradelstą reikalavimą) ir be regreso (finansuotojas neturi teisės grąžinti 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 regreso 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 įsipareigojimus 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 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 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 įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo 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 įsipareigojimų 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 grynujų 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 – įsipareigojimais) 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 įsipareigojimai 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. birželio 30 d. , pardavimai ir turtas pagal geografinius segmentus yra šie (tūkst. litų):

Grupė	Pardavimai		Turtas	
	2009-06-30	2008-06-30	2009-06-30	2008-06-30
Rusija	12 896	54 852	46 500	97 301
Ukraina	4 458	36 810	148	400
Vakarų Europa	34 016	43 733	-	-
Rytų Europa	4 702	18 251	-	-
Lietuva	4 223	6 861	101 849	172 812
Baltijos valstybės	734	2 167	-	-
Kitos NVS šalys	2 545	3 990	-	-
Kitos šalys	95	1 713	-	-
Iš viso	63 669	168 377	148 497	270 513

4 Veiklos sąnaudos

Per šių ir praėjusių metų, šešis mėnesius, patirta veiklos sąnaudų:

	<u>2009 m.</u>	<u>2008 m.</u>
Pardavimo sąnaudos	4 479 844	12 023 622
Administracinės sąnaudos	9 391 454	12 334 542
Iš viso :	13 871 298	24 358 164

5 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

Per ataskaitinį laikotarpį, pirmą pusmetį, kitos veiklos pajamos ir sąnaudas grynąja verte buvo :

	<u>2009 m.</u>	<u>2008 m.</u>
Kitos veiklos pajamos		
Pajamos iš transportavimo paslaugų	159 945	457 046
Ilgalaikio turto nuoma	19 694	251 260
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	31 355	35 159
Kitos	390 396	195 212
	<u>601 390</u>	<u>938 677</u>
Kitos veiklos sąnaudos		
Transportavimo sąnaudos	169 068	338 419
Ilgalaikio turto nuoma	21 530	181 380
Kitos	262 769	185 293
	<u>453 367</u>	<u>705 092</u>
Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų grynasis rezultatas	<u>148 023</u>	<u>233 585</u>

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

	2009-06-30	2008-06-30
Finansinės pajamos		
Pelnas iš valiutos kursų pasikeitimo	5 668 229	4 174 113
Pelnas iš užsienio valiutos išvestinių finansinių priemonių	340 630	356 486
Kitos finansinės veiklos pajamos	35 988	328 508
	<u>6 044 847</u>	<u>4 859 107</u>
Finansinės sąnaudos		
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo	8 820 981	7 423 693
Realizuoti nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių	260 004	982
Nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių perkainojimo	726 587	1 803
Palūkanų sąnaudos	2 931 791	2 924 676
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	97 004	136 198
	<u>12 836 367</u>	<u>10 487 352</u>
Finansinės pajamos ir sąnaudos, grynasis rezultatas	<u>(6 791 520)</u>	<u>(5 628 245)</u>

7 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Balansinė vertė 2009m. birželio 30 dienai lygi 14 821 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 pusmetį priskaitė 588 tūkst. litų ilgalaikio nematerialaus turto amortizacijos.

8 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikį materialų turtą sudaro šios turto grupės :

	Balansinė vertė	
	2009-06-30	2008-12-31
Pastatai ir statiniai	27 750 087	29 507 972
Kitas ilg. materialus turtas	35 928 069	41 203 287
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	<u>1 877 822</u>	<u>1 884 227</u>
Viso :	65 555 978	72 595 486

Grupės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 2009 m. pirmą pusmetį lygus 5028 tūkst. litų atitinkamai (2008 m. pirmą pusmetį 10 613 tūkst. litų).

9 Atsargos

	2009-06-30	2008-12-31
Žaliavos , atsarginės dalys ir nebaigta gamyba	16 480 845	28 084 224
Pagaminta produkcija	12 905 123	28 303 677
Kita	63 219	218 076
	29 449 187	56 605 977
Minus: vertės sumažėjimas	-	-
	29 449 187	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:

	2009-06-30	2008-12-31
Gautinos sumos iš Grupės pirkėjų	38 259 827	52 609 977
Minus: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(9 858 973)	(10 372 687)
Kitos gautinos sumos	2 885 471	3 367 352
	31 286 325	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:

	2009-06-30	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	513 714	1 556 831
Kiti pokyčiai		43 058
	(9 858 973)	(10 372 687)

Iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2009-06-30 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	15 553 020	2 956 626	973 136	639 053	741 502	7 537 517	28 400 854
2008	22 078 988	7 795 650	7 608 610	2 578 491	1 660 176	515 375	42 237 290

Pagal faktoringo su regresu teise sutartį Grupė faktoriams įkeitusi atsargas (gatavą produkciją) už 7000 tūkst. Lt.

11 Kitos gautinos sumos, kitas trumpalaikis turtas

	2009-06-30	2008-12-31
Gautinas PVM	727 406	757 043
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	1 033 443	716 655
Gautinos kompensacijos	29 206	150 293
Gautina suma už parduotą ilgalaikį turtą	27 091	
Valiutų išankstiniai pardavimo sandoriai tikrąja verte	-	233 992
Kitos gautinos sumos	1 214 660	1 918 021
	3 031 806	3 776 004

Gautinos kompensacijos tai gautinos sumos iš tiekėjų už pateiktas prekes, neatitinkančias kokybės reikalavimų.

12 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2009-06-30	2008-12-31
Pinigai banke	2 765 903	1 674 842
Pinigai kasoje	15 168	460
	2 781 071	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 ½ jos akcinio kapitalo, nurodyto įmonės įstatuose. 2009 m. birželio 30 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 birželio 30 d. sudarė 1800 tūkst. litų (2008 m – 4512,3 tūkst. litų), rezervas investicijoms ir 60 tūkst. litų socialinėms kultūrinėms reikmėms (2008 m toks rezervas nebuvo sudarytas).

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. birželio 30 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	225 824
Sukaupta amortizacija 2009 m. birželio 30 d	8 928 993
 Grynoji likutinė vertė 2009 m. birželio 30 d	 1 774 887
Grynoji likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31	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 daromi, vadovaujantis planuojamomis remonto sąnaudomis bei gedimų statistika, ir atitinkamai paskirstant į ilgalaikius ir trumpalaikius atidėjimus. Ilgalaikiai atidėjimai 2009 m birželio 30 d. lygūs 2222 tūkst. Lt (2008m. gruodžio 31 d 2463 tūkst. Lt), trumpalaikiai atidėjimai 2009 m birželio 30 d lygūs 2405 tūkst. Lt (2008 m gruodžio 31 d 2876 tūkst. Lt)

2009 m. birželio 30 d atidėjimų garantiniams įsipareigojimams pokyčiai buvo :

2009 m.

Sausio 1 d.	5 339 081
Pasikeitimai (priskaitymai) per ataskaitinį laikotarpį	383 941
Panaudota	898 801
Užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtaka	(197 484)
2009 m. birželio 30 d.	4 626 737

17 Paskolos

	2009 m. Birželio 30d.	2008 m. Gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos ir kiti finansiniai įsipareigojimai		
Bankų paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Bendrovės turtu	200 000	200 000
Kiti (už išplatintus vertybinius popierius)	22 425 017	-
Lizingai	1 706 200	1 706 200
	24 331 217	1 906 200
Trumpalaikės paskolos		
Faktoringo įsipareigojimai	4 495 795	10 851 922
Trumpalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	17 846 671	23 763 881
Trumpalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	1 553 503	6 713 379
Konvertuojamos obligacijos	2 074 480	17 475 240
	25 970 449	58 804 422
Iš viso	50301666	60 710 622

Ilgalaikiai paskolai yra numatytas 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 6500 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 2,5 % metų palūkanų dydžio banko maržą.

Paskoloms su fiksuota palūkanų norma yra nustatytos 14 – 18 % metinės palūkanos.

Šių metų balandžio 03 dieną suteiktas 30 781 tūkst. Rusijos rublių kreditas (ekvivalentas 2009 m birželio 30 d 2 425 tūkst. Lt) , kuris turi būti gražintas iki 2009 m. rugsėjo 29 d. Už suteiktą kreditą mokamos 24 % metinės palūkanos. Kreditas gražintas 2009 metų rugpjūčio 20d.

2009 m. birželio 30 d. pastatai, kurių likutinė vertė 22 984 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. 24 421 tūkst. litų), mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 5 370 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. 12 717 tūkst. litų), atsargos, kurių likutinė vertė 21300 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. 26300 tūkst. litų), piniginės įplaukos į banko sąskaitas iki 12 375 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. 12375 tūkst. litų) bei didžioji „Techprominvest“ akcijų dalis yra įkeistos už banko paskolas.

2009 m. birželio 30 d. bei 2008 m. gruodžio 31 d. Grupė nevykdė paskolų, kurių vertė 2009 m. birželio 30d. buvo 17 846 tūkst. litų (2008m. gruodžio 31d 16 163 tūkst. litų) sutartyse numatytų kai kurių finansinių rodiklių. Per šį ataskaitinį laikotarpį paskolos buvo gražinamos laiku ir bankai nesiėmė jokių veiksmų dėl minėtų rodiklių nevykdymo.

Pagal 2009 m. gegužės 15 d. ir 2009 m birželio 08 d su bankais pasirašytus kredito sutarčių pakeitimus buvo atidėti paskolų gražinimai atitinkami iki 2009 m. rugpjūčio 15 ir 31 dienos. Negrąžintas sumas perkelianč į vėlesnius laikotarpius, tačiau nekeičiant galutinės paskolų gražinimo dienos.

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 išipareigojimai 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:

	2009-06-30	2008-12-31
Mašinos ir įrengimai	2 085 555	2 461 796
Transporto priemonės	23 539	72 920
	2 109 094	2 534 716

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

	2009-06-30	2008-12-31
Eurai	-	-
Litai	2 109 094	2 534 716
	2 109 094	2 534 716

Finansinės nuomos išipareigojimams 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 ilgalaike nuoma.

20 Prekybos skolos

Aukščiau minėtų finansinių įsipareigojimų 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 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ir kitos trumpalaikės mokėtinos sumos

Finansinės atskaitomybės sudarymo datai trumpalaikės mokėtinas sumas sudarė:

	2009-06-30	2008-12-31
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	1 811 939	1 758 925
Atostoginių rezervas	1 113 513	1 089 906
Sukauptos premijos ir tantjemos valdybai	-	-
Mokėtini mokesčiai	1 184 145	2 677 754
Atidėjimai garantiniams remontams	2 405 072	2 876 478
Kitos mokėtinos sumos ir sukaupotos sąnaudos	1 830 369	2 322 336
iš viso	8 345 038	10 725 399

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

	2009-06-30	2008-06-30
Akcijos išleistos sausio 1 d.	2 782 736,5	23 827 365
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis	-	-
Grynasis metų pelnas (nuostoliai) tenkantis Bendrovės akcininkams, litais	(18 496 765)	(8 599 363)
Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) ir sąlyginis pelnas (litas)	(0,66)	(0,36)

23 Rizikos bei kapitalo valdymas

Kredito rizika

Grupės prekybos partnerių koncentracija yra pakankamai didelė. Gautinos sumos iš pagrindinių dešimties grupės pirkėjų 2009 m. birželio 30 d. sudarė apie 47,43 proc. (30,1 proc. 2008 m. birželio 30 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 grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus išpareigojimus

Grupės greitojo trumpalaikio mokumo koeficientas 2009 m. birželio 30 d. buvo 0,49 (2008 m. gruodžio 31 d buvo 0,39).

Užsienio valiutos rizika

Siekiant sumažinti valiutos kurso svyravimo įtaką motininė įmonė 2009 metais naudojo 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.

2009 metų birželio 30 dienai bendrovė buvo įvykdžiusi visus sudarytus išankstinius užsienio valiutos keitimo sandorius.

Šiuo metu bendrovė nevykdo prekybos JAV doleriais ir neturi sudariusi tokių sandorių.

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 pusmetį 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 giminių kontroluojamos įmonės) ;

UAB „ Astmaris „ (vadovybės narių ir jų artimų giminių kontroluojamos įmonės).

2009 m. (pirmą pusmetį)

		Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Baltijos polistirenas“	medžiagas	1 347 969 -	-	-	457 404
UAB „Astmaris“	medžiagas	652 500 -	-	-	376 992
		2 000 469 -	-	-	834 396

2008 m. (pirmą pusmetį)

		Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Baltijos polistirenas“	medžiagas	2 129 051 -	-	-	815 907
UAB „Astmaris“	medžiagas	3 994 299 -	-	-	1 647 276
		6 123 350 -	-	-	2 463 183

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 pusmetis			2008 m		
	Gautos Paskolos	Paskolų grąžinimai	Sumokėtos palūkanos	Gautos paskolos	Paskolų grąžinimai	Sumokėtos palūkanos
UAB „Hermis Capital „	5713379	5159876	-	29300000	23586621	87109
UAB „Genčių nafta „	-	-	-	8750000	8750000	190137
AB „Kauno duona „	-	-	-	1100000	1100000	33659
UAB „Baltijos polistirenas „	-	-	-	3000000	3000000	-
UAB „Meditus	1000000	-	-	6000000	5000000	-
Viso :	6713379	5159876	-	48150000	41436621	310905

Per 2009 metų pirmą pusmetį Bendrovės ir dukterinių įmonių vadovybei priskaičiuota darbo užmokesčio atitinkamai 748,7 tūkst. litų ir 356,4 tūkst. litų (2008 metų pirmą pusmetį – atitinkamai 2314,7 tūkst. litų ir 524,2 tūkst. litų)

25. Pabalansiniai įvykiai

Pagal 2009 m. liepos mėnesio 9 dienos pasirašytą susitarimą su AB DNB NORD banku laikotarpyje nuo 2009-08-31 iki 2009-12-31 dienos sumažinamas faktoringo limitas nuo 6500 tūkst. litų iki 4346 tūkst. litų.

Bendrovė gavo Europos Sąjungos fondų struktūrinę paramą, bendrovės konkurencingumo stiprinimui, investuojant į naujos kartos šaldytuvo su daugiafunkciniu skyriumi sukūrimą.

Bendrovė pateikusi paraišką Europos Sąjungos fondų struktūrinei paramai gauti dėl bendrovės produktyvumo didinimo, investuojant į gamybinės bazės plėtrą, siekiant pradėti naujo produkto gamybą.

AB “Snaigė“ valdyba nusprendė uždaryti bendrovei priklausančią šaldytuvų gamyklą „Techprominvest“, Kaliningrade (gamybinė veikla sustabdyta nuo 2009 metų kovo mėn. 2 dienos). Dėl šios įmonės uždarymo bendrovė planuoja prisiimti apie 70 mln. litų nuostolį.

Vyksta derybos su bankais dėl paskolos gavimo su INVEGOS garantija.

Generalinis direktorius

Gediminas Čeika

Finansų direktorė

Neringa Menčiūnienė