

AB „Snaigė“

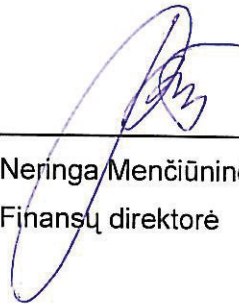
ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Snaigė“ generalinis direktorius Gediminas Čeika ir finansų direktorė Neringa Menčiūnienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, tarpinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos už 2012 metų devynis mėnesius, sudarytos pagal taikomus apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonių grupės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.



Gediminas Čeika
Generalinis direktorius

2012 m. lapkričio 28 d.



Neringa Menčiūnienė
Finansų direktorė

AB „SNAIGĖ“

***2012 m. 9 mėnesių konsoliduota tarpinė finansinė
atskaitomybė***

TURINYS

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

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita

Ataskaita parengta už devynis 2012 m. mėnesius.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą.

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

Įstatinis kapitalas – 39 622 395 Lt.

Adresas – Pramonės g. 6, LT-62175 Alytus

Telefonas – (8-315) 56 206

Faksas – (8-315) 56 207;

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

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

Teisinė-organizacinė forma – juridinis asmuo, akcinė bendrovė

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

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

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

Visuomenės informavimo priemonė - dienraštis „Kauno diena“.

II. FINANSINĖ PADĖTIS

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

1. Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita (Lt)

Eil Nr	STRAIPSNIAI	2012-09-30	2012-07-01 2012-09-30	2011-09-30	2011-07-01 2011-09-30
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	110 444 459	45 201 712	90 714 899	36 300 832
I.1	Parduotų prekių ir kitos produkcijos pajamos	17 329 741	7 635 480	13 331 799	6 000 077
I.2	Parduotų šaldytuvų pajamos	93 114 718	37 566 232	77 383 100	30 300 755
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	90 753 378	36 043 166	77 403 087	30 810 340
II.1	Parduotų prekių savikaina	2 073 209	791 733	2 567 714	1 265 782
II.2	Parduotų šaldytuvų savikaina	88 680 169	35 251 433	74 835 373	29 544 558
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	19 691 081	9 158 546	13 311 812	5 490 492
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	17 082 991	6 633 463	12 868 369	4 070 074
IV.1	Pardavimo	8 195 451	3 656 498	5 127 680	1 887 418
IV.2	Bendrosios ir administracinės	8 887 540	2 976 965	7 740 689	2 182 656
V.	VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	2 608 090	2 525 083	443 443	1 420 418
V.	KITA VEIKLA	81 904	52 236	818 358	284 601
VI.1	Pajamos	353 056	113 001	1 008 896	353 984
VI.2	Sąnaudos	271 152	60 765	190 538	69 383
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	(1 297 770)	(505 289)	(5 535 762)	(3 771 726)
VII.1	Pajamos	913 376	659 971	2 574 966	1 143 419
VII.2	Sąnaudos	2 211 146	1 165 260	8 110 728	4 915 145
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	1 392 224	2 072 030	(4 273 961)	(2 066 707)
IX.	PAGAUTĖ				
X.	NETEKIMAI				
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	1 392 224	2 072 030	(4 273 961)	(2 066 707)
XII.	MOKESČIAI	2 231	871	8 601	8 601
XII.1	Pelno mokestis	2 231	871	8 601	8 601
XII.2	Atidėto pelno mokesčio pasikeitimas				
XII.3	Socialinis mokestis				
XIII.	MAŽUMOS DALIS	133	109	(456)	(207)
XIV.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	1 390 126	2 071 268	(4 283 018)	(2 075 515)

2. Konsoliduota finansinės būklės ataskaita (Lt)

Eil Nr	TURTAS	Pastabos	2012-09-30	2011-12-31
A	ILGALAIKIS TURTAS		53 621 225	57 091 539
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	10	5 068 788	4 967 217
II.	MATERIALUSIS TURTAS	11	27 275 775	30 701 361
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		9 255 943	9 508 019
II.3	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		17 709 894	20 700 707
II.4	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		309 938	492 635
III.	INVESTICINIS TURTAS	11	19 116 948	19 263 247
IV.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS			
IV.1	Atidėto mokesčio turtas		1 159 714	1 159 714
IV.2	Kitas ilgalaikis turtas		1 000 000	1 000 000
V.	PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS			
VI.	Turtas laikomas pardavimui		2 222 081	2 144 363
B	TRUMPALAIKIS TURTAS		48 769 343	30 078 201
I.	ATSARGOS IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	12	17 801 901	13 231 841
I.1	Atsargos		17 801 901	13 231 841
I.2	Išankstiniai apmokėjimai			
I.3	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		28 613 820	15 870 874
III.	INVESTICIJOS IR TERMINUOTI INDĖLIAI			
IV.	GRYNI PINIGAI SĄSKAITOJE IR KASOJE	15	2 338 622	960 486
V.	Kitas trumpalaikis turtas		15 000	15 000
	Ilgalaikis turtas numatytas parduoti			
	Sukauptos (gautinos) pajamos ir ateinančio laikotarpio sąnaudos			
	TURTAS IŠ VISO		104 612 649	89 314 103

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil Nr	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos	2012-09-30	2011-12-31
C	Kapitalas ir rezervai		38 091 068	35 736 312
I.	KAPITALAS		45 321 051	45 321 051
I.1	Įstatinis (pasirašytasis)		39 622 395	39 622 395
I.2	Nepareikalautas įmokėti(-)			
I.3	Akcijų priedai (nominalinės vertės perviršijimas)		5 698 656	5 698 656
	Savos akcijos (-)			
III.	PERKAINAVIMO REZERVAS		(3 993 418)	(4 958 048)
IV.	REZERVAI	17	5 125 835	4 016 955
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIS)		(8 362 400)	(8 643 646)
	Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis)		1 390 126	(5 042 923)
	Ankstesnių metų pelnas (nuostolis)		(9 752 526)	(3 600 723)
	Mažumos dalis		1 812	1 945
D	Atidėjimai ir atidėtieji mokesčiai			0
I.	ĮSIPAREIGOJIMŲ IR REIKALAVIMŲ PADENGIMO ATIDĖJIMAI			
II.	ATIDĖTI MOKESČIAI			
E	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		66 519 769	53 575 846
I	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAR		35 744 775	16 855 148
C	Finansavimas (dotacijos ir subsidijos)		758 044	934 133
I.1	Finansinės skolos	20	33 774 203	14 742 077
I.2	Atidėjimai garantiniams įsipareigojimams		684 540	684 540
I.3	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai		151 494	147 015
I.4	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis			
I.5	Ilgalaikės išmokos darbuotojams		347 383	347 383
I.6	Ilgalaikiai įsipareigojimai tiekėjams		29 111	
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI		30 774 994	36 720 698
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		483 145	15 081 591
II.2	Finansinės skolos			924 184
II.3	Prekybos skolos		23 632 396	14 966 916
II.4	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis		365 561	216 184
II.5	Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	23	3 506 817	3 277 967
II.6	Atidėjimai garantiniams įsipareigojimams		2 042 429	1 373 072
II.7	Kiti atidėjimai			
II.8	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		744 646	880 784
II.9	Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė			
	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		104 612 649	89 314 103

3. Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

Eil Nr		2012-09-30	2011-09-30
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1	Rezultatas prieš mokesčius	1 392 224	(4 273 961)
I.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	5 864 027	6 047 482
I.3	Subsidijų amortizacija	(176 089)	(261 225)
I.4	Parduoto ilgalaikio turto rezultatas	(27 539)	(128 706)
I.5	Nurašytas ilgalaikis turtas	84 327	149 233
I.6	Atsargų nurašymas	96 363	121 485
I.7	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimas		
I.8	Nuostolis iš valiutos ateities sandorių		
I.9	Atidėjimo garantiniam remontui pokytis	669 357	(471 555)
I.10	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimo atstatymas		
I.11	Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	23 608	3 277 146
I.12	Finansinės pajamos (palūkanų pajamos)	(81 243)	(3 938)
I.13	Finansinės sąnaudos (palūkanų sąnaudos)	1 355 405	2 262 554
	Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos iki pasikeitimo apyvartinėse lėšose	9 200 440	6 718 515
II.1	Gautinų pirkėjų įsiskolinimų ir kitų skolų pokytis (padidėjimas)	(12 705 146)	(5 792 381)
II.2	Atsargų pokytis (padidėjimas)	(4 570 060)	(1 336 679)
II.3	Prekybos ir kitų skolų tiekėjams pokytis (sumažėjimas)	9 952 070	3 731 890
	Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	1 877 304	3 321 345
III.1	Kitos piniginių įplaukos		
III.2	Palūkanos gautos		
III.3	Sumokėtos palūkanos	(1 501 606)	(1 024 422)
III.4	Sumokėtas pelno mokestis		
	Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos, grynąja verte	375 698	2 296 923

IV.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
IV.1	Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(1 186 602)	(2 371 928)
IV.2	Nematerialiojo ilgalaikio turto kapitalizavimas	(48 910)	(3 500)
IV.3	Lėšos iš ilgalaikio turto pardavimo	96 624	184 688
IV.4	Paskolų suteikimas	(3 659 968)	
IV.5	Paskolų susigrąžinimas		
	Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai	(4 798 856)	(2 190 740)

(tęsinys kitame puslapyje)

III.	Finansinės veiklos pinigų srautai	3 347 275	1 337 483
III.1	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		
III.1.1	Akcijų išleidimas		
III.1.2	Obligacijų išleidimas		3 000 000
III.1.3	Lėšos iš nuosavų akcijų pardavimo (emisijos išleidimo)		
III.1.4	Dividendų išmokėjimas		
III.2	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		
III.2.1	Gautos subsidijos		
III.2.1.1	Ilgalaikių paskolų lėšos	6 399 745	10 697 030
III.2.1.2	Paskolų grąžinimas	(2 128 286)	(834 707)
III.2.2	Gautas lizingas		
III.2.2.1	Lizingo įsipareigojimų mokėjimai	(71 152)	(62 130)
III.3	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai (sumažėjimai)		
III.4	Išleistų vertybinių popierių išpirkimas	(853 032)	(11 462 710)
	Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	3 347 275	1 337 483
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	(1 075 883)	1 443 666
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	3 414 505	1 970 839
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	2 338 622	3 414 505

4. Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai			Nepaskirstytas iš pelnas (nuostoliai)	Iš viso	Mažumos dalys	Iš viso nuosavo kapitalo
				Privalomasi s	Savų akcijų įsigijimo	socialinė ms reikmėms	investicijoms	valiutos keitimo rezervas				
Perskačiuotas likutis 2010 gruodžio 31 d.	30 735 715	5 698 656	0	2 828 472		30 000	1 830 000	(6 274 902)	(4 272 240)	30 575 701	1 475	30 577 176
Iš viso pripažinta pajamų ir sanaudų 2011 m. I-III ketv.									(4 283 018)	(4 283 018)	455	(4 282 563)
Sudaryti rezervai						30 000	1 158 483		(1 188 483)	0	0	0
Pervedimai iš rezervų						(30 000)	(1 830 000)		1 860 000	0	0	0
Įstatynio kapitali didinimas	8 886 680									8 886 680		8 886 680
Nuostolio dengimas												
Kiti pokyčiai								113 973		113 973		113 973
Likutis 2011 rugsėjo 30d.	39 622 395	5 698 656	0	2 828 472	0	30 000	1 158 483	(6 160 929)	(7 883 741)	35 293 337	1 930	35 295 267
Iš viso pripažinta pajamų ir sanaudų 2011 m. IV ketv.									(759 905)	(759 905)	15	(759 890)
Sudaryti rezervai										0		0
Kiti pokyčiai								1 202 881		1 202 881		1 202 881
Likutis 2011 gruodžio 31d.	39 622 395	5 698 656	0	2 828 472		30 000	1 158 483	(4 958 048)	(8 643 646)	35 736 312	1 945	35 738 257
Iš viso pripažinta pajamų ir sanaudų 2012 m. I-III ketv.									1 390 126	1 390 126	(133)	1 389 993
Sudaryti rezervai				55 448		30 000	2 211 915	0	(2 297 363)	0	0	0
Pervedimai iš rezervų						(30 000)	(1158 483)	0	1 188 483	0	0	0
Kiti pokyčiai								964 630		964 630		964 630
Pelno (nuostolio) ataskaitoj nepripažintas ataskaitinių metų pelnas										0		0
Likutis 2012 rugsėjo 30 d.	39 622 395	5 698 656	0	2 883 920	0	30 000	2 211 915	(3 993 418)	(8 362 400)	38 091 068	1 812	38 092 880

III AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

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

Pramonės g. 6,
Alytus,
Lietuva.

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

Bendrovės akcininkai buvo:

	2012 m. rugsėjo 30		2011 m. gruodžio 31 d	
	Turimų akcijų skaičius	Balsų skaičius	Turimų akcijų skaičius	Balsų skaičius
UAB „Vaidana“	36 069 193*	91,10%	23 716 668	59,86%
Finnish clients Skandinaviska Enskilda Banken	4 000	0,01%	2 266 389	5,72%
„Swedbank“ AS (Estija) klientai	105 433	0,27%	3 321 701	8,38%
Iš viso	39 622 395	100%	39 622 395	100%

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas, yra paprastosios ir 2012 m. rugsėjo 30 d, bei 2011 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Ataskaitos sudarymo dieną, bei 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo.

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

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

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

* Iš šio skaičiaus, laikotarpiu nuo 2012 m. rugpjūčio 17 d. iki 2012 m. spalio 29 d. 8 837 431 vnt. AB „Snaigė“ akcijų pagal finansinio užtikrinimo susitarimą buvo perduota AB Šiaulių bankas kaip užstatas kartu perduodant nuosavybės teisę į finansinį užstatą, tačiau neturtinės akcininkų teisės, įskaitant balsavimo teisę AB Šiaulių bankas nebuvo perduotos.

UAB „Vaidana“ galutinis akcininkas yra Tetel Global Ltd.

2012 m. rugsėjo 30 d. Grupę sudaro Bendrovė AB „Snaigė“ ir jos dukterinės įmonės (toliau - Grupė) (Grupės struktūra išliko nepakitusi lyginant su 2011 m.):

Įmonė	Šalis	Grupės valdomų akcijų dalis	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas
OOO „Techprominvest“	Rusija (Kaliningradas)	100%	(17 237 055)	22 077 645
TOB „Snaige Ukraina“	Ukraina	99%	(686)	69 871
OOO „Moroz Trade“	Rusija	100%	-	(14 120 299)
OOO „Liga Servis“	Rusija	100%	(124 373)	(1 538 753)
UAB Almecha	Lietuva	100%	281 408	730 322

Bendrovės valdybą turi sudaryti 6 atstovai, tačiau 2012 m. rugsėjo 30 d. valdyboje buvo tik 5 atstovai, iš jų UAB „Vaidana“ 1 atstovas ir OAO „Polair“ 4 atstovai. AB „Snaigė“ darbuotojų valdyboje nebuvo, o 2011 m. gruodžio 31 d. - AB „Snaigė“ darbuotojai 2 ir UAB „Vaidana“ 4 atstovai.

Dukterinę įmonę OOO „Techprominvest“ (Kaliningradas, Rusija) AB „Snaigė“ įsigijo 2002 m.

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

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

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

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

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

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

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

Grupės darbuotojų skaičius 2012 m. rugsėjo 30 d. buvo 776 (2011 m. rugsėjo 30 d. - 765).

2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės finansinę atskaitomybę už 2012 m. devynis mėn., yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

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

Ši finansinė ataskaita parengta įsigijimo savikainos principu.

2.2. Veiklos tęstinumas

2012 m. rugsėjo 30 d Grupės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 17 994 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 6 642 tūkst. litų),

- likvidumo rodikliai: bendrojo padengimo koeficientas (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) 1,58 (2011 m. gruodžio 31 d. 0,82).
- greitojo padengimo rodiklis [(trumpalaikis turtas-atšargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai 1,0 (2011 m. gruodžio 31 d. 0,46).
- grupė uždirbo 1 392 tūkst. litų pelno prieš mokesčius, o 2011 metais 4 274 tūkst. litų iki mokesčių nuostolį.
- įsipareigojimų rodikliai: įsiskolinimų ir viso turto santykis 0,64 (2011 m. gruodžio 31 d. 0,6)
- palūkanų padengimo rodiklis 1,92 (2011 m. rugsėjo 30 d. 0,20).

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

- 2012 m. grupė planuoja padidinti pardavimus 22 proc. lyginant su 2011 m. (per devynis šių metų mėnesius, lyginant su 2011 m. tuo pačiu laikotarpiu pardavimai padidėjo 20,8 proc.) ir dar labiau optimizuoti kaštus.
- apyvartiniam kapitalui finansuoti Bendrovė planuoja sėkmingus gatavos produkcijos pardavimus bei toliau tęsti bendradarbiavimą tik su patikimais partneriais. Skolas tiekėjams planuojama mažinti iš laisvų apyvartinių lėšų
- šių finansinių ataskaitų išleidimo dieną visų konvertuojamų obligacijų išpirkimo terminas yra 2013 m., o visos trumpalaikės skolos buvo refinansuotos 2012 m. palankesnėmis palūkanų normomis (išsamiau 20 pastaboje).

Visi Bendrovės įsipareigojimai prieš konvertuojamų obligacijų savininkus įvykdyti.

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

2.3. Finansinių ataskaitų valiuta

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

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

Užsienio įmonių OOO „Techprominvest“, OOO „Moroz Trade“ bei OOO „Liga servis“ pagrindinė valiuta yra Rusijos rublis, TOB „Snaige Ukraina“ – Ukrainos grivina. Finansinių ataskaitų sudarymo dieną šių dukterinių

įmonių turtas ir įsipareigojimai yra perskaičiuoti AB „Snaigė“ pateikimo valiuta (litas), taikant balanso sudarymo datos valiutos kursą, o jų bendrųjų pajamų ataskaitų straipsniai perskaičiuoti naudojant vidutinius mėnesinius ataskaitinio laikotarpio valiutos kursus. Skirtumai, atsirandantys perskaičiavimo metu, yra apskaityti bendrosiose pajamose. Užsienio įmonės pardavimo metu nuosavo kapitalo straipsnyje sukauptas valiutos perskaičiavimo rezultatas yra perkeliamas į bendrųjų pajamų ataskaitą.

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

Galiojantys valiutų kursai buvo:

	<u>2012-09-30</u>	<u>2011-12-31</u>
Rusijos rublis	0,085873	0,083334
Ukrainos grivinos	0,32891	0,33243
JAV doleris	2,6790	2,6694

2.4. Konsolidavimo principai

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

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

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

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

2.5. Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

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

Tyrimai ir plėtra

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

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

Licencijos

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

Programinė įranga

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

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

2.6. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

Pastatai ir statiniai	15 - 63 metai,
Mašinos ir įrengimai	5 - 15 metų,
Transporto priemonės	4 - 6 metai,
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3 - 8 metai.

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

2.7. Ilgalaikis turtas laikomas pardavimui

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

Jeigu Grupės turtas klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui, nebetenkina aukščiau aprašytų sąlygų, Grupė neklasifikuoja to turto kaip laikomo pardavimui ir tuomet tokį ilgalaikį turtą įvertina, vertė žemesniaja iš: turto likutinės vertės prieš turto perklasifikavimą į laikomą pardavimui, įvertinus bet kokius nusidėvėjimo, amortizacijos ar perkainojimo pataisymus, kurie būtų buvę apskaityti jeigu turtas nebūtų

klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui ir jo atsiperkamosios vertės, po sprendimo neparduoti turto datos. Ilgalaikio turto, kuris nustoja būti klasifikuojamas kaip turtas laikomas pardavimui, apskaitinės vertės pataisymai yra apskaitomi pelno (nuostolio) ataskaitoje to periodo, kuriuo sąlygos nustoja būti tenkinamos.

2.8. Atsargos

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

2.9. Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

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

2.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

2.11. Skolos

Skolinimosi išlaidos, kurios yra priskiriamos apibrėžto turto įsigijimui, statybai arba gamybai, yra kapitalizuojamos, kitais atvejais – pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. 2012 m. rugsėjo 30 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. skolinimosi išlaidų kapitalizuota nebuvo.

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

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

2.12. Išvestinės finansinės priemonės

Išankstiniai sandoriai iš pradžių apskaitomi įsigijimo verte. Po pradinio pripažinimo ir įvertinimo išankstiniai sandoriai yra apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje tikrąja verte. Tikroji vertė yra apskaičiuojama naudojant diskontuotų pinigų srautų modelius, taikant efektyvią palūkanų normą. Įvertintos šių sandorių teigiamos tikrosios vertės finansinės būklės ataskaitoje yra apskaitomos kaip finansinis turtas, o neigiamos vertės finansinės būklės ataskaitoje apskaitomos kaip finansiniai įsipareigojimai. Sandoriai, kurie yra įvykdyti su ta pačia sandorio šalimi pagal teisiškai galiojančius sandorius, yra pateikiami grynąja verte. 2012 m. rugsėjo 30 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo neįvykdytų išankstinių sandorių.

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

2.13. Faktoringas

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

2.14. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma

Lizingas (finansinė nuoma) – Grupė kaip nuomininkas

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

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

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

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

Veiklos nuoma – Grupė kaip nuomininkas

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

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

2.15. Dotacijos ir subsidijos

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

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

2.16. Atidėjiniai

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

2.17. Ilgalaikės išmokos darbuotojams

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

2.18. Pajamų pripažinimas

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

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

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

Šiose konsoliduotose finansinėse ataskaitose pardavimai tarp Grupės įmonių yra eliminuoti.

2.19. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto bei prestižo vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą. Kai paaiškėja, kad Grupė neatgaus visų gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami bendrųjų

pajamų ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

2.20. Pobalansiniai įvykiai

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

2.21. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

3 Informacija pagal segmentus

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

Žemiau yra pateikiama informacija 2012-09-30 ir 2011-09-30 dienai, atsižvelgiant į Grupės pardavimų ir turto vietos geografiją (tūkst. litų):

Grupė	Segmento pardavimo pajamų iš viso		Tarpsegmentiniai pardavimai		Pardavimo pajamos		Turto pagal jo buvimo vietą iš viso	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Rusija	8 845	1 391	-	(10)	8 845	1 381	22 629	23 550
Ukraina	55 309	40 314	-	-	55 309	40 314	66	76
Vakarų Europa	22 819	31 842	-	-	22 819	31 842	-	-
Rytų Europa	5 802	6 166	-	-	5 802	6 166	-	-
Lietuva	19 590	17 484	(14 185)	(11 386)	5 405	6 098	81 917	72 225
Kitos NVS šalys	11 574	4 063	-	-	11 574	4 063	-	-
Kitos Baltijos valstybės	685	851	-	-	685	851	-	-
Kitos šalys	6	-	-	-	6	-	-	-
Iš viso	124 630	102 111	(14 185)	(11 396)	110 445	90 715	104 612	95 851

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

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

2012 m. pirmus devynis mėnesius pardavimai penkiems didžiausiems pirkėjams sudarė 31,2 % visų bendrų pardavimų, t.sk.: „Peidž AP CP“ 7,18 %, „Severin“ 7,13 %, Versija 6,51 % OOO SKS 5,66 %, Bonzer Trading 4,72 %, (2011 m. tą patį laikotarpį – 32,18%, t.sk. „Severin“ 9,54 %, Conforama 8,87 %, Versija 5,03 %, Agro samara 4,45 %, SKS 4,29 %)

4 Pardavimo savikaina

	2012-09-30	2011-09-30
Žaliavos	72 040 191	59 518 752
Darbo užmokestis	8 281 889	7 020 762
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 129 442	3 156 493
Kita	7 301 856	7 707 080
	90 753 378	77 403 087

5 Kitos veiklos pajamos

	2012-09-30	2011-09-30
Pajamos iš transportavimo paslaugų	242 324	210 788
Patalpų nuomos pajamos	5 931	581 814
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	27 539	128 706
Įrengimų nuomos pajamos	1 542	1 365
Kitos	75 720	86 223
	353 056	1 008 896

6 Veiklos sąnaudos

	2012-09-30	2011-09-30
Pardavimo	8 195 451	5 127 680
Bendros administracinės	8 887 540	7 740 689
	17 082 991	12 868 369

7 Kitos veiklos sąnaudos

	2012-09-30	2011-09-30
Transportavimo sąnaudos	214 697	140 452
Įrengimų nuomos sąnaudos	650	1 138
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	-	-
Kitos	55 805	48 948
	271 152	190 538

8 Finansinės veiklos pajamos

	2012-09-30	2011-09-30
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	823 119	2 553 878
Pelnas iš valiutos keitimo sandorių	9 014	17 149
Palūkanų pajamos ir kita	81 243	3 939
	913 376	2 574 966

9 Finansinės veiklos sąnaudos

	2012-09-30	2011-09-30
Palūkanų sąnaudos	1 355 405	2 262 554
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	818 710	5 814 595
Nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių perkainojimo	-	-
Nuostoliai iš valiutos keitimo sandorių	25 251	11 664
Kita	11 780	21 915
	2 211 146	8 110 728

10 Nematerialusis turtas

	Balansinė vertė	
	2012-09-30	2011-12-31
Plėtros darbai	4 318 300	4 910 162
Programinė įranga, licenzijos	62 885	57 055
Kitas nematerialusis turtas	687 603	-
Viso	5 068 788	4 967 217

Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas. Per 2012 m. devynis mėnesius Grupė priskaitė 583 tūkst. litų amortizacijos ilgalaikiam nematerialiam turtui (atitinkamai 2011 m. – 566 tūkst. litų).

11 Ilgalaikis materialusis turtas

	Balansinė vertė	
	2012-09-30	2011-12-31
Pastatai ir statiniai	9 255 943	9 508 019
Mašinos ir įrengimai	16 281 873	19 033 637
Transporto priemonės ir kita	1 428 021	1 667 070
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	309 938	492 635
Viso	27 275 775	30 701 361
Investicinis turtas	19 116 948	19 263 247
Turtas laikomas pardavimui	2 222 081	2 144 363
Iš viso	48 614 804	52 108 971

Grupės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 2012 metų devynis mėnesius buvo 5 281 tūkst. litų (2011 m. – 5 481 tūkst. litų), kurie 2012-09-30 d. grupės bendrųjų pajamų ataskaitoje pasiskirstė sekančiai: gamybos savikainoje - 4 195 tūkst. litų ir veiklos sąnaudose - 1 086 tūkst. litų (2011 m. atitinkamai 4 380 ir 1 101 tūkst. litų).

2012 m. rugsėjo 30 d. Grupės pastatai, kurių likutinė vertė 7 172 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 7 359 tūkst. litų) ir mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 8 248 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 5 870 tūkst. litų) buvo įkeisti bankams kaip paskolų užstatas (20 pastaba).

Prievolių prieš tiekėjus teisiniame ginče įvykdymui apribotos Bendrovės teisės į ilgalaikį materialų turta (mašinas ir įrengimus), kurio balansinė vertė 2012-09-30 buvo 768 tūkst. litų (2011 gruodžio 31 d. 1 047 tūkst. litų.) (20 pastaba).

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

12 Atsargos

	2012-09-30	2011-12-31
Žaliavos, atsarginės dalys ir nebaigta gamyba	13 538 456	8 198 991
Pagaminta produkcija	4 444 258	5 627 944
Kita	414 281	-
Iš viso atsargų, bendraja verte	18 396 995	13 826 935
Atimti: pagamintos produkcijos vertės sumažėjimas	(595 094)	(595 094)
Iš viso atsargų, grynąja verte	17 801 901	13 231 841

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

Kaip paaiškinta 20 pastaboje, siekiant užtikrinti suteiktos paskolos grąžinimą, 2012 m. rugsėjo 30 d. Grupė yra įkeitusi atsargas už ne mažesnę kaip 10 500 tūkst. litų (10 500 tūkst. litų 2011 m. gruodžio 31 d.) sumą.

13 Iš pirkėjų gautinos sumos

	2012-09-30	2011-12-31
Gautinos sumos	38 138 358	26 306 167
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(14 497 627)	(13 115 430)
23 640 731	13 190 737	

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

Iš pirkėjų gautinoms sumoms, kurių balansinė vertė 2012 m. rugsėjo 30 d. buvo lygi 14 498 tūkst. litų (13 115 tūkst. litų 2011 m. gruodžio 31 d.), buvo apskaitytas 100% vertės sumažėjimas. Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas įtrauktas į administracines sąnaudas.

Iš 13 pastaboje nurodytų grupės gautinų sumų apdrausta tik 6 555 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. – 4 157 tūkst. litų), kredito draudimu „Atradius Sweden Kreditförsäkring“ Lietuvos filiale.

Iš pirkėjų gautinų sumų nustatyto vertės sumažėjimo judėjimas yra toks:

	2012-09-30	2011-12-31
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(13 115 429)	(13 585 026)
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	(1 123 638)	(87 431)
Gautinų sumų nurašymai	28 442	224 893
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(332 014)	279 495
Apmokėtos sumos	45 012	52 639
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(14 497 627)	(13 115 430)

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

Iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2012 m. rugsėjo 30 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Pradelstos iš pirkėjų gautinos sumos, kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	90 – 120 dienų	daugiau nei 120 dienų	
2012 m.	18 491 842	4 648 222	255 465	17 732	61 260	166 210	23 640 731
2011 m.	9 748 804	2 218 263	526 531	233 792	286 157	177 190	13 190 737

2012 m. rugsėjo 30 d. Grupė pasirašiusi faktoringo sutartį be regreso, kuri dar nebuvo naudojama, o 2011 gruodžio 31 d. Grupė nebuvo pasirašiusi faktoringo su regreso teise sutarties, todėl nebuvo jokių apribojimų disponuojamam turtui.

14 Kitas trumpalaikis turtas

	2012-09-30	2011-12-31
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	493 373	1 704 548
Gautinas PVM	709 479	535 286
Gautinos kompensacijos iš tiekėjų	897	60 072
Riboto naudojimo pinigai	15 000	15 000
Suteiktos paskolos	3 659 968	-
Kitos gautinos sumos	1 584 089	1 811 345
Atimti: abejotinų kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(1 474 717)	(1 431 114)
	4 988 089	2 695 137

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

Individualiai vertinamo kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokyčiai buvo tokie:

	2012-09-30	2011-12-31
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(1 431 114)	(1 469 690)
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-	-
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(43 603)	37 800
Apmokėtos sumos	-	776
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(1 474 717)	(1 431 114)

15 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2012-09-30	2011-12-31
Pinigai banke	2 325 278	952 623
Pinigai kasoje	13 344	7 863
	2 338 622	960 486

2012 m. rugsėjo 30 d. Grupės sąskaitos užsienio valiuta ir litais iki 15 085 tūkst. litų (2011 m. – iki 12 085 tūkst. litų) yra įkeistos bankui kaip užstatas už paskolą (20 pastaba).

16 Kapitalas ir akcijų priedai

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą įmonės nuosavas kapitalas negali būti mažesnis nei 1/2 jos akcinio kapitalo, nurodyto įmonės įstatuose. 2012 m. rugsėjo 30 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko šį reikalavimą.

17 Rezervai

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5% grynojo pelno kol rezervas pasieks 10% įstatinio kapitalo. 2011 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas nebuvo pilnai suformuotas.

2012 m. rugsėjo 30 d. privalomasis rezervas sudarė 2 884 tūkst. litų

Paskirstytini rezervai

Kiti rezervai yra sudaromi akcininkų sprendimu specialioms tikslams. Prieš paskirstant pelną, visi paskirstytini rezervai pervedami į nepaskirstytą pelną ir kiekvienais metais akcininkų sprendimu perskirstomi.

Kitus paskirstytinus rezervus 2012 m. rugsėjo 30 d. sudarė investicijoms – 2 212 tūkst. litų, socialinėms ir kultūrinėms reikmėms - 30 tūkst. litų ir atitinkamai 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 1 158 ir 30 tūkst. Litų.

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

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

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

18 Subsidijos

Likutis 2010 m. sausio 1 d.	10 703 880
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	10 703 880
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	10 703 880
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2012 m. kovo 31 d.	10 703 880
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2012 m. birželio 30 d.	10 703 880
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2012 m. rugsėjo 30 d.	10 703 880
Likutis 2010 m. sausio 1 d.	9 103 143
Amortizacija už laikotarpį	318 304
Sukaupta amortizacija 2010 m. gruodžio 31 d.	9 421 447
Amortizacija už laikotarpį	348 300
Sukaupta amortizacija 2011 m. gruodžio 31 d.	9 769 747
Amortizacija už laikotarpį	87 075
Sukaupta amortizacija 2012 m. kovo 31 d.	9 856 822
Amortizacija už laikotarpį	65 791
Sukaupta amortizacija 2012 m. birželio 30 d.	9 922 613
Amortizacija už laikotarpį	23 223
Sukaupta amortizacija 2012 m. rugsėjo 30 d.	9 945 836
Grynoji likutinė vertė 2012 m. rugsėjo 30 d.	758 044

Subsidijos yra gautos gamybos įrengimų atnaujinimui bei pastatų remontui dėl CFC 11 elemento atsisakymo poliuretano izoliacinės medžiagos ir užpildymo putos gamyboje bei šiltnamio efekto dujų eliminavimo buitinių šaldytuvų ir šaldiklių gamyboje. Subsidijos amortizuojamos per tą patį laikotarpį kaip įrengimai ir kitas turtas, kuriems buvo skirtos subsidijos, ir kai patiriamos kompensuojamos sąnaudos. Subsidijų amortizacijos suma yra įtraukiama į gamybos savikainą mažinant įrengimų ir pastatų rekonstrukcijos, kuriems buvo skiriamos subsidijos, nusidėvėjimą.

19 Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams

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

2012 m. rugsėjo 30 d. atidėjinių garantiniams įsipareigojimams pokyčiai buvo tokie:

	2012-09-30
Sausio 1 d.	2 057 612
Pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį	1 522 271
Panaudota	(852 914)
Užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtaka	
rugsėjo 30 d.	2 726 969

Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams apskaityti kaip:

	2012-09-30
- ilgalaikiai	684 540
- trumpalaikiai	2 042 429
	2011-12-31
- ilgalaikiai	684 540
- trumpalaikiai	1 373 072

20 Paskolos

	2012-09-30	2011-12-31
Ilgalaikės paskolos		
Ilgalaikės paskolos su pastovia palūkanų norma	10 843 143	6 543 142
Ilgalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	15 468 838	898 935
Paprastosios obligacijos	7 300 000	7 300 000
Palūkanos nuo obligacijų	162 222	-
	33 774 203	14 742 077
Trumpalaikės paskolos		
Konvertuojamos obligacijos	-	-
Paprastosios obligacijos	-	853 032
Trumpalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	474 145	5 776 468
Trumpalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	9 000	9 305 123
	483 145	15 934 623
	34 257 348	30 676 700

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

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

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

2010 m. išleistos konvertuojamų obligacijų emisijos, kurios išpirkimo terminas suėjo 2011 m. balandžio 11 d. Už obligacijas sukauptos palūkanos, kurios 2012 m. rugsėjo 30 d. buvo 162 tūkst. litų, apskaitytos balanso ilgalaikių įsipareigojimų dalyje „Finansinės skolos“. Palūkanos už obligacijas yra mokamos kartą metuose (2012 m. devynis mėn. sumokėta 387 tūkst. litų), išskyrus 30 000 vnt. obligacijų turėtoją, kuriam palūkanos mokamos kartą į ketvirtį paskutinę ketvirčio dieną.

2011 m. balandžio 18 d. konvertuojamų obligacijų savininkų sprendimu viena 100 Eurų nominalios vertės obligacija pakeista į 380 paprastųjų vardinių akcijų, t.y. 23 386 vnt. konvertuojamų obligacijų pakeista į 8 886 680 vnt. paprastųjų vardinių Bendrovės akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas ir atitinkamai buvo padidintas įstatinis kapitalas (1 pastaba).

Paskoloms su kintama palūkanų norma 2012 m. rugsėjo 30 d. nustatytos 6 mėn. VILIBOR plus nuo 3,5 iki 4,5%, bet ne mažesnės nei 6,5 % dydžio metinės palūkanos (2011 m. gruodžio 31 d. nustatytos 6 mėn. VILIBOR plus 3,88%, bet ne mažesnės nei 6,1 % dydžio metinės palūkanos). Paskoloms su fiksuota palūkanų norma nustatytos 6,5% metinės palūkanos.

2012 m. rugsėjo 30 d. pastatai, kurių likutinė vertė 7 172 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 7 359 tūkst. litų), mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 8 248 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 5 870 tūkst. litų), atsargos, kurių likutinė vertė ne mažiau nei 10 500 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 10 500 tūkst. litų), piniginės įplaukos į banko sąskaitas iki 15 085 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 12 085 tūkst. litų) buvo įkeistos bankams už suteiktas paskolas. Be to, 1 000 tūkst. litų grynųjų pinigų indėliui, apskaitytam kito ilgalaikio turto straipsnyje, buvo apribotos disponavimo teisės ir indėlis įkeistas bankams iki 2015 m. gegužės mėn.

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

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

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

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

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

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

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

	2012-09-30	2011-12-31
Paskolos valiuta:		
Eurai	3 797 396	3 250 061
JAV doleriai	-	-
Litai	30 279 925	27 426 639
Rusijos rubliai	180 028	-
	34 257 348	30 676 700

Paskolų, ir neišpirktų obligacijų, grąžinimo terminai:

	Pastovi palūkanų norma	Kintama palūkanų norma
2012 m.	474 145	9 000
2013 m. – 2017 m.	18 305 365	15 468 838
Po 2017 m.	-	-
	18 779 510	15 477 838

21 Lizingas (finansinė nuoma)

Grupė lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų 2012 m. rugsėjo 30 d. neturėjo.

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

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

Finansinės nuomos įmokas ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis sudaro:

	2012-09-30	2011-12-31
Per vienerius metus	-	71 321
Nuo vienerių iki penkerių metų	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	-	71 321
Palūkanos	-	(169)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	-	71 152
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:		
- trumpalaikiai	-	71 152
- ilgalaikiai	-	-

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

	2012-09-30	2011-12-31
Mašinos ir įrengimai	-	2 123 131
Transporto priemonės	-	-
	-	2 123 131

22 Veiklos nuoma

Grupė turi sudariusi keletą žemės bei patalpų veiklos nuomos sutarčių. Nuomos sąlygose nėra numatyta apribojimų Grupės veiklai, susijusiai su dividendais, papildomomis skolomis ar papildoma ilgalaikė nuoma. Grupės nuomos sąnaudos 2012m. pirmus devynis mėnesius buvo 300 tūkst. litų (2011 m 269 tūkst. litų). Nuomos sąnaudos padidėjo, dėl naujai sudarytų automobilių nuomos sutarčių su lizingo bendrove.

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

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

23 Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

	2012-09-30	2011-12-31
Sukauptos konvertuojamų obligacijų palūkanos (20 pastaba)	22 266	349 028
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	2 025 314	2 039 592
Atostoginių rezervas	1 481 503	1 238 375
Kitos sukauptos palūkanos	121 798	128 723
Kiti mokėtini mokesčiai	289 038	217 514
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	311 544	185 519
	4 251 463	4 158 751

Kitų mokėtinų sumų sąlygos:

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

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

	2012-09-30	2011-12-31
Akcijos išleistos sausio 1 d.	39 622 395	30 735 715
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis*	-	36 432 929
Gryniesi metų (nuostoliai), tenkantys Bendrovės akcininkams	1 390 126	(5 042 923)
Vienai akcijai tenkantys (nuostoliai), litais	0,035	(0,138)

25 Rizikos bei kapitalo valdymasKredito rizika

Maksimalią kredito rizikos sumą 2012 m. rugsėjo 30 d, bei 2011 m. gruodžio 31 d. sudaro balansinės gautinos sumos.

Grupės prekybos partnerių koncentracija yra pakankamai nedidelė. Gautinos sumos iš pagrindinių dešimties pirkėjų 2012 m. rugsėjo 30 d. buvo apie 55,11% (2011 m. gruodžio 31 d. 58,64%) visų Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų.

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

Grupės iš pirkėjų gautinų 23 641 tūkst. litų sumų (eliminavus atidėjimus) 2012 m. rugsėjo 30 d. buvo apdrausta 6 555 tūkst. litų kredito draudimu „Atradius Sweden Kreditförsäkring“ Lietuvos filiale (2011 m. gruodžio 31 d. gautina suma – 13 191 tūkst. litų, apdrausta – 4 157 tūkst. litų).

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

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

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

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

Palūkanų normos rizika

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

Likvidumo rizika

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

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

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

Grupės vadovybei pavyko susitarti su bankais dėl kai kurių finansinių prievolių vykdymo termino atidėjimo ir taip užsitikrino papildomas pinigines įplaukas, reikalingas Grupės veiklai finansuoti.

Užsienio valiutos rizika

Grupė reikšmingai sumažino uždirbamas pajamas JAV doleriais. 2012 m. rugsėjo 30 d. grupė turėjo įsipareigojimų tik už 50 tūkst. JAV dolerių. (2011 m. gruodžio 31 d. - už 166 tūkst. JAV dolerių). Todėl užsienio valiutos kurso rizika reikšmingai sumažėjo, nes didžiąją dalį pajamų Grupė uždirba eurai, kuris yra susietas su litu santykiu 3,4528 lito už 1 eurą.

Kapitalo valdymas

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

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

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad bendrovės nuosavas kapitalas nesudarytų mažiau negu 50% jos akcinio kapitalo. 2012 m. rugsėjo 30 d. bei 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė šį reikalavimą vykdė. Nėra jokių kitų reikšmingų išoriškai nustatytų reikalavimų Grupės kapitalui.

26 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2012 m. balandžio 30 d. įvyko visuotinis akcininkų susirinkimas, kurio metu :

- Patvirtintas Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys už 2011 metus.
- Patvirtintas pelno paskirstymas (45,4 tūkst. litų – įstatymo numatytus rezervus, 30 tūkst. litų – socialinėms kultūrinėms reikmėms ir 2 021 tūkst. litų – investicijoms)

Patvirtinta audito bendrovė 2012 metams (UAB „Ernst & Young Baltic“).

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

Ataskaitos patvirtinimo datai visa produkcija jau gauta.

Bendrovės akcijų turėtojas UAB „Vaidana“ susijęs su Rusijos bendrove „Polair“.

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

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

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

27 Susijusių šalių sandoriai

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

Grupės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2012 m. rugsėjo 30 d. ir 2011 m. buvo šie:

„Amber Trust II“ S.C.A. (akcininkas);
 OAO „Polair“ (akcininkų kontroliuojama įmonė);
 UAB „Vaidana“ (akcininkai).

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

2012 m. rugsėjo 30 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė neapskaitė iš susijusių šalių gautinų sumų vertės sumažėjimo.

2012 m. rugsėjo 30 d

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OAO „Polair“ (šaldytuvai)	-	4 491 913	504 739	-
Polair Europe S.R.L	378 772	-	-	378 772
	378 772	4 491 913	504 739	378 772

2011 m.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OAO „Polair“	-	-	-	-
	-	-	-	-

Finansinės ir investicinės veiklos sandoriai su susijusiomis šalimis:

	2012 m. rugsėjo 30 d.			2011 m. gruodžio 31 d.		
	Parduotos obligacijos	Suteiktos paskolos	Paskolų grąžinimai	Sumokėtos paskolos	Gautos paskolos grąžinimai	Sumokėtos paskolos
„Amber Trust II“ S.C.A.	-	-	-	-	423 058	141 859
UAB „Vaidana“ (obligacijos)	7 300 000	-	-	657 739	-	-
OAO „Polair“	3 659 968	-	-	-	-	-
	7 300 000	3 659 968	-	657 739	-	141 859

Pagal pasirašytą paskolos sutartį Bendrovė suteikė OAO „Polair“ 3 660 tūkst. Litų paskolą su 6 % metinėmis palūkanomis, numatydama paskolos grąžinimą nuo 2012-08-10 iki 2012-09-25 dienos.

2012 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė nebuvo sudariusi laidavimo sutarčių, pagal kurias garantuotų mokėjimus tiekėjams už dukterinių įmonių OOO „Techprominvest“, UAB „Almecha“, „Snaige Ukraina“, „Moroz Trade“, „Liga Servis“ įsiskolinimus.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Per 2012 m. devynis mėnesius Bendrovės ir dukterinių įmonių vadovybei priskaičiuota darbo užmokesčio atitinkamai 1 096 tūkst. litų ir 336 tūkst. litų (2011 m. devynis mėnesius – atitinkamai 1010 tūkst. litų ir 236 tūkst. litų). Grupės vadovybei 2012 metais nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

28 Pobalansiniai įvykiai

2012 m. spalio 5 dieną su paskolos gavėju OAO „Polair“ pasirašytas paskolos sutarties pakeitimas pagal kurį bendrovė įsipareigojo papildomai suteikti 3 640 tūkst. Litų paskolą (bendra paskolos suma 7 300 tūkst. Litų) ir pratęsti paskolos grąžinimo terminą iki 2013 m. gegužės 03 dienos.

Ataskaitos paskelbimo dienai bendrovė jau suteikusi 5 248 tūkst. Litų paskolą.