

AB „SNAIGĖ“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 METŲ FINANSINĖS ATASKAITOS
PARENGTOS PAGAL
TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE,
PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Snaigė“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome toliau pateiktų AB „Snaigė“, Lietuvos Respublikoje įregistruotos akcinės bendrovės (toliau – Bendrovė), ir konsoliduotų Bendrovės kartu su dukterinėmis įmonėmis (toliau – Grupė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ir tą dieną pasibaigusių metų bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos ir aiškinamasis raštas (reikšmingų apskaitos metodų santrauka bei kita aiškinamoji informacija), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, remiantis atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus, kuriuos nustato Tarptautinė apskaitininkų federacija. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pagrįstą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus sąlyginei nuomonei pagrįsti.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė apskaitė 36 mln. litų investiciją į dukterinę įmonę OOO Techprominvest. Kadangi dukterinė įmonė yra neveikianti, investicijos atsiperkamumas priklauso nuo dukterinės įmonės ilgalaikio materialaus turto atsiperkamumo. Yra požymių, kad investicijos savikaina gali neatsipirkti dėl egzistuojančio reikšmingo neapibrėžtumo, susijusio su dukterinės įmonės OOO Techprominvest turimų gamybinių ir administracinių patalpų (klasifikuojamų kaip investicinis turtas) bei gamybinių įrengimų panaudojimu ateityje (2012 m. gruodžio 31 d. apskaitinė vertė sudarė 23 mln. litų). 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovybė neatliko anksčiau minėto investicinio ir ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo įvertinimo. Todėl mes negalėjome surinkti pakankamų ir tinkamų audito įrodymų, kad nustatytume, ar investicijos savikaina Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje ir atitinkamai apskaitinė investicinio turto ir ilgalaikio materialaus turto vertė Grupės konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje, pilnai atsipirks.

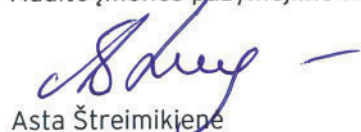
Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus skyrelyje „Sąlyginės nuomonės pagrindas“ aprašytų dalykų galimą įtaką, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Grupės ir Bendrovės 2012 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų jų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą 2012 m. konsoliduotą metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų 2012 m. finansinėms ataskaitoms.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Asta Štreimikienė'.

Asta Štreimikienė
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000382

Auditas buvo baigtas 2013 m. balandžio 25 d.

Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pardavimo pajamos	3	146.548	111.133	150.142	114.523
Pardavimo savikaina	4	(121.952)	(94.736)	(127.004)	(98.638)
Bendrasis pelnas		24.596	16.397	23.138	15.885
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	5	(9.736)	(6.281)	(9.403)	(6.293)
Administracinės sąnaudos	6	(12.893)	(10.571)	(7.521)	(7.044)
Kitos veiklos pajamos	7	2.335	1.482	1.051	1.024
Kitos veiklos sąnaudos	8	(1.409)	(1.286)	(839)	(737)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		2.893	(259)	6.426	2.835
Finansinės veiklos pajamos	9	173	5	1.265	826
Finansinės veiklos sąnaudos	10	(2.043)	(5.813)	(3.089)	(3.790)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		1.023	(6.067)	4.602	(129)
Pelno mokesčiai	11	(4)	1.025	(17)	1.037
Grynasis pelnas (nuostoliai)		1.019	(5.042)	4.585	908
Kitos bendrosios pajamos					
Užsienio bendrovių valiutos kursų skirtumai	19	1.184	1.317	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso, atskaičius mokesčius		2.203	(3.725)	4.585	908

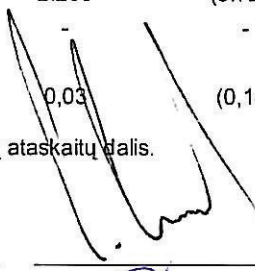
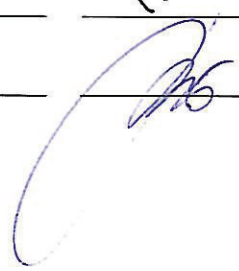
Grynasis pelnas (nuostoliai) priskirti:

Bendrovės akcininkams	1.019	(5.042)
Mažumai	-	1

Bendrųjų pajamų iš viso, atskaičius mokesčius, priskirti:

Bendrovės akcininkams	2.203	(3.725)
Mažumai	-	-
Pelnas (nuostoliai) vienai akcijai	27	0,03 (0,14)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Gediminas Čeika		2013 m. balandžio 25 d.
Finansų direktorė	Neringa Menčiūnienė		2013 m. balandžio 25 d.

Grupės ir Bendrovės finansinės būklės ataskaita

Pastabos		Grupė		Bendrovė	
		2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Nematerialusis turtas	12	5.135	4.967	5.119	4.966
Ilgalaikis materialusis turtas	13	27.327	30.702	24.785	28.430
Investicinis turtas	13	19.284	19.263	-	-
Investicijos į dukterines įmones	1	-	-	37.822	37.822
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	11	1.156	1.160	1.138	1.155
Kitas ilgalaikis turtas	23	1.000	1.000	1.000	1.000
Iš dukterinių įmonių gautinos sumos	31	-	-	458	-
Ilgalaikio turto iš viso		53.902	57.092	70.322	73.373
Turtas skirtas parduoti	13	-	2.144	-	-
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	14	15.483	13.232	12.268	12.389
Iš pirkėjų gautinos sumos	15	25.104	13.191	23.386	12.485
Iš dukterinių įmonių gautinos sumos	31	-	-	1.484	1.334
Kitas trumpalaikis turtas	16	9.303	2.695	8.821	2.316
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	17	1.616	960	696	893
Trumpalaikio turto iš viso		51.506	30.078	46.655	29.417
Turto iš viso		105.408	89.314	116.977	102.790

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Grupės ir Bendrovės finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

		Grupė		Bendrovė	
		2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Pastabos					
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Bendrovės akcininkams tenkanti dalis					
Kapitalas	1, 18	39.622	39.622	39.622	39.622
Akcijų priedai		5.699	5.699	5.699	5.699
Privalomasis rezervas	19	2.884	2.828	2.828	2.783
Kiti rezervai	19	2.242	1.189	2.051	1.188
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	19	(3.774)	(4.958)	-	-
Nepaskirstasis pelnas (nuostoliai)		(8.734)	(8.644)	4.585	908
		37.939	35.736	54.785	50.200
Mažumos dalis		2	2	-	-
Nuosavo kapitalo iš viso		37.941	35.738	54.785	50.200
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Subsidijos	20	735	934	735	934
Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams	21	783	685	783	685
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	11	147	147	-	-
Ilgalaikės paskolos ir lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	23	21.436	14.742	21.436	14.742
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	22	355	347	355	347
Prekybos skolos		36	-	32	-
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		23.492	16.855	23.341	16.708
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Trumpalaikės paskolos, ilgalaikių paskolų ir lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	23, 24	13.097	16.006	12.898	15.874
Prekybos skolos		21.159	14.967	19.603	14.853
Gauti išankstiniai apmokėjimai		2.917	216	454	167
Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams	21	1.523	1.373	1.518	1.370
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	26	5.279	4.159	4.378	3.618
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		43.975	36.721	38.851	35.882
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		105.408	89.314	116.977	102.790

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Gediminas Čeika

2013 m. balandžio 25 d.

Finansų direktorė

Neringa Menčiūnienė

2013 m. balandžio 25 d.

Grupės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Pas- tabos	Bendrovės akcininkams tenkanti dalis								
	Kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	Mazumos dalis	Iš viso nuosavo kapitalo
2011 m. sausio 1 d. likutis	30.736	5.699	2.828	1.860	(6.275)	(4.273)	30.575	1	30.576
Grynieji ataskaitinio laikotarpio (nuostoliai)	-	-	-	-	-	(5.042)	(5.042)	1	(5.041)
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	1.317		1.317	-	1.317
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	1.317	(5.042)	(3.725)	1	(3.724)
Įstatinio kapitalo didinimas	8.886	-	-	-	-	-	8.886	-	8.886
Pervedimai iš rezervų	-	-	-	(671)	-	671	-	-	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	39.622	5.699	2.328	1.189	(4.958)	(8.644)	35.736	2	35.738
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	-	-	1.019	1.019	-	1.019
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	1.184		1.184	-	1.184
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	1.184	1.019	2.203	-	2.203
Pervedimai į rezervus	-	-	56	1.053	-	(1.109)	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	39.622	5.699	3.384	2.242	(3.774)	(8.734)	37.939	2	37.941

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Gediminas Čelka 2013 m. balandžio 25 d.

Finansų direktorė Neringa Menčiūnienė 2013 m. balandžio 25 d.

Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Pastabos	Kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Nuosavo kapitalo iš viso
2011 m. sausio 1 d. likutis	30.736	5.699	2.783	1.860	(672)	40.406
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	-	908	908
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	908	908
Išstatinio kapitalo didinimas	1 8.886	-	-	-	-	8.886
Pervedimai iš rezervų	19 -	-	-	(672)	672	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	39.622	5.699	2.783	1.188	908	50.200
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	-	4.585	4.585
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	4.585	4.585
Pervedimai į rezervus	19 -	-	45	863	(908)	-
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	39.622	5.699	2.828	2.051	4.585	54.785

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius _____ Gediminas Čeka _____ 2013 m. balandžio 25 d.

Finansų direktorė _____ Neringa Menčiūnienė _____ 2013 m. balandžio 25 d.

Grupės ir Bendrovės pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Grynasis metų rezultatas		1.019	(5.042)	4.585	908
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:					
Nusidėvėjimas ir amortizacija	12, 13	8745	9.308	6.325	6.543
Subsidijų (amortizacija)	20	(199)	(349)	(199)	(349)
Ilgalaikio turto perdavimo rezultatas	7	(42)	(152)	(39)	(98)
Nurašytas ilgalaikis turtas		460	368	-	-
Atsargų nurašymas		208	-	1	1
Iš pirkėjų gautinų sumų, atsargų vertės sumažėjimo ir atidėtojo pelno mokesčio pokytis		378	(1.360)	322	(1.047)
Atidėjinių pokytis	21	257	(718)	248	(576)
Palūkanų (pajamos)	9	(173)	(5)	(171)	(5)
Palūkanų sąnaudos	10	1.940	2.998	1.926	2.987
		12.593	5.048	12.998	8.364
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
Atsargų (padidėjimas)		(2.251)	(707)	120	(936)
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(11.478)	1.496	(10.970)	1.465
Prekybos ir kitų skolų padidėjimas (sumažėjimas)		10.045	(264)	5.904	(3.418)
Gražintas (sumokėtas) avansinis pelno mokestis		(2)	-	-	-
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		8.907	5.573	8.052	5.475
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio materialaus turto (įsigijimas)	13	(2.093)	(4.443)	(1.904)	(4.902)
Nematerialiojo turto (įsigijimas)	12	(947)	(728)	(929)	-
Ilgalaikio turto perdavimas		115	214	39	168
Gautos palūkanos		173	5	103	5
Suteiktos paskolos		(7.044)	-	(7.044)	-
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(9.796)	(4.952)	(9.735)	(4.729)

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Grupės ir Bendrovės pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Konvertuojamų obligacijų išleidimas	-	-	-	3.000
Lėšos gautos iš ilgalaikių paskolų	6.516	14.596	6.394	11.596
(Sumokėtos) palūkanos	(2.240)	(2.089)	(2.233)	(2.089)
Paskolų (grąžinimas)	(1.807)	(13.305)	(1.751)	(13.306)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(71)	(834)	(71)	(833)
Obligacijų (išpirkimas)	(853)	-	(853)	-
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai	1.545	(1.632)	1.486	(1.632)
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	656	(1.011)	(197)	(886)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	960	1.971	893	1.779
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1.616	960	696	893

17

Papildoma pinigų srautų informacija:

Nepiniginė finansinė veikla:

Konvertuojamų obligacijų konvertavimas į akcijas
(1 pastaba)

- 8.886 - 8.886

Gautina suma iš OOO „Techprominvest“
konvertuota į šios dukterinės įmonės įstatinį
kapitalą

- - 38.509

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Gediminas Čeika	2013 m. balandžio 25 d.
Finansų direktorė	Neringa Menčiūnienė	2013 m. balandžio 25 d.

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. 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2012 m.		2011 m.	
	Turimų akcijų skaičius (tūkst. vnt.)	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius (tūkst.vnt.)	Nuosavybės dalis
UAB „Vaidana“	36.096*	91,10%	23.716	59,86%
„Skandinaviska Enskilda Banken“ AB klientai	4	0,01%	2.266	5,72%
„Swedbank“ AS (Estija) klientai	107	0,27%	3.322	8,38%
Kiti akcininkai	3.415	8,62%	10.318	26,04%
Iš viso	39.622	100%	39.622	100%

*Iš šio skaičiaus 12.975 tūkst. vnt. AB „Snaigė“ akcijų 2012 m. gruodžio 31 d. pagal finansinio užtikrinimo susitarimą įkeista AB Šiaulių bankas (30 pastaba).

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

2011 m. balandžio 18 d. savininkų sprendimu patenkintas konvertuojamų obligacijų savininkų prašymas dėl obligacijų konvertavimo į Bendrovės akcijas. Pagal šį nutarimą viena 100 eurų nominalios vertės obligacija pakeista į 380 paprastųjų vardinių akcijų, t.y. 23 tūkst. konvertuojamos obligacijos pakeistos į 8.886 tūkst. vnt. paprastųjų vardinių Bendrovės akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas, ir atitinkamai buvo padidintas įstatinis kapitalas. Padidintas įstatinis kapitalas įregistruotas 2011 m. gegužės 12 d.

UAB „Vaidana“ 2011 m. gruodžio 12 d. įsigijo 17.601 tūkst. paprastųjų vardinių 1 lito nominalios vertės Bendrovės akcijų, kas sudaro 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 6.115 tūkst. vnt. Bendrovės akcijų (t. y. 15,43% visų Bendrovės akcijų).

2012 m. kovo 21 d. buvo paskelbtas nekonkurencinis oficialus siūlymas dėl likusių 15.906 tūkst. vnt. Bendrovės paprastųjų vardinių 1 lito nominalios vertės akcijų (sudarančių 40,14% įstatinio kapitalo). Šio siūlymo metu UAB „Vaidana“ įsigijo 12.380 tūkst. vnt. akcijų (sudarančių 31,25 %), o finansinių ataskaitų sudarymo dieną turėjo 36.096 tūkst. vnt. arba 91,1 % Bendrovės akcijų ir jų suteikiamų balsų visuotiniame Bendrovės akcininkų susirinkime.

2012 m. gruodžio 31 d. UAB „Vaidana“ galutinis akcininkas yra LLC FURUCHI ENTERPRISES LIMITED .

AB „SNAIGĖ“**2012 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

1 Bendroji informacija (tęsinys)

2012 m. gruodžio 31 d. Grupę sudaro Bendrovė AB „Snaigė“ ir jos dukterinės įmonės (toliau - Grupė) (Grupės struktūra ir investicijų vertės išliko nepakitę lyginant su 2011 m.):

Įmonė	Šalis	Investicijos savikaina	Grupės valdomų akcijų dalis	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas
OOO „Techprominvest“	Rusija (Kaliningradas)	106.355	100%	(18.952)	20.362
TOB „Snaige Ukraina“	Ukraina	89	99%	(3)	66
OOO „Moroz Trade“	Rusija	1	100%	-	(14.121)
OOO „Liga Servis“	Rusija	1	100%	(97)	(1.409)
UAB „Almecha“	Lietuva	1.376	100%	34	483
Iš viso investicijų į dukterines įmones		107.822			
Investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimas (OOO „Techprominvest“)		(70.000)			
Iš viso investicijų į dukterines įmones, grynąja verte		37.822			

Atsižvelgiant į tai, kad dukterinė įmonė OOO „Techprominvest“ 2012 m. nevykdė gamybinės veiklos ir generavo nuostolius, investicijos vertė finansinės būklės ataskaitoje galėjo būti sumažėjusi. Tačiau 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovybė neatliko investicijos į šią dukterinę įmonę vertės sumažėjimo testo dėl egzistavusių reikšmingų netikrumų dėl galimų ilagalaikio materialaus ir investicinio turto panaudojimo galimybių ir jų atsiperkamosios vertės, nuo ko investicijos vertė buvo priklausoma.

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

85 proc. dukterinės įmonės OOO „Techprominvest“ (Kaliningradas, Rusija) akcijų paketo AB „Snaigė“ įsigijo 2002 m. 2006 m. AB „Snaigė“ įsigijusi likusius 15 proc. „Techprominvest“ akcinio kapitalo, tapo vienintele savininke.

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.

Bendrovės valdyba 2011 m. rugsėjo 30 d. posėdyje nusprendė, viešo konkurso būdu, parduoti 100 % Bendrovės turimų OOO Techprominvest akcijų. Taip pat buvo nuspręsta, kapitalizuojant Bendrovės gautiną 38.509 tūkst. litų sumą, padidinti įstatinį kapitalą dukterinėje įmonėje OOO Techprominvest iki 88 852 896 litų (vertinant metų pabaigos kursu). Įstatinis kapitalas padidintas 2011 m. spalio mėn.

Aukščiau apibūdintas akcinio kapitalo padidinimas / įsipareigojimų sumažinimas buvo atliktas norit paversti įmonę patrauklesne investuotojams, tačiau negavus pasiūlymų, dėl Bendrovės turimų OOO Techprominvest 100 % akcijų pardavimo, skelbto viešo konkurso būdu Bendrovės vadovybė 2011 m. lapkričio 14 d. sprendimu sustabdė šio pardavimo viešą konkursą.

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. 2012 m. ir 2011 m. OOO „Moroz Trade“ veiklos nevykdė.

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

UAB „Almecha“ (Alytus, Lietuva) buvo įkurta 2006 m. lapkričio 9 d. Jos pagrindinė veikla – šaldytuvų komponentų ir įrengimų gamyba motininėi Bendrovei.

Grupės darbuotojų skaičius 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 766, o Bendrovės 633 (2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 760 ir 625).

1 Bendroji informacija (tęsinys)

Grupės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2013 m. balandžio 25 d. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės paruošti naujas finansines ataskaitas.

2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės ir Bendrovės 2012 m. finansines ataskaitas, yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

Šias finansines ataskaitas sudaro atskiros Bendrovės ir konsoliduotos AB „Snaigė“ Grupės finansinės ataskaitos. Šios finansinės ataskaitos parengtos įsigijimo savikainos principu.

Naujų ir/ar pakeistų TFAS ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) išaiškinimų taikymas

Šiais atskaitiniais metais Grupė ir Bendrovė pritaikė šiuos TFAS pakeitimus:

- 7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimai“ pakeitimą „Išplėsti reikalavimai atskleidžiant pripažinimo nutraukimą“,
- 12 TAS „Pelno mokesčiai“ pakeitimą „Turto vertės atgavimas“.

Šie pakeitimai neturėjo įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Grupė ir Bendrovė neturėjo likučių ar sandorių, kuriems jie būtų taikomi.

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai

Grupė ir Bendrovė nepritaikė šių TFAS ir TFAAK išaiškinimų, kurie jau yra patvirtinti šių finansinių ataskaitų pasirašymo datą, bet dar neįsigalioję:

1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas – kitų bendrųjų pajamų elementų pateikimas (įsigalioja nuo ar po 2012 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

TAS 1 pataisa keičia KBP pateiktų elementų grupavimą. Elementai, kurie galėtų būti perkelti (arba „grąžinti“) į pelno (nuostolių) ataskaitą ateityje (pavyzdžiui, nutraukus pripažinimą ar apmokėjus), bus pateikiami atskirai nuo elementų, kurie niekada nebus perkeltami. Pataisa taikoma tik pateikimui, ji neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams. Grupė ir Bendrovė dar nėra įvertinusi šio pakeitimo taikymo įtakos.

19 TAS „Išmokos darbuotojams“ pakeitimai (įsigalioja nuo ar po 2013 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Pakeistame 19 TAS yra daug pakeitimų: nuo esminių, tokių kaip „koridoriaus“ metodo ir laukiamos gražos iš plano turto taikymo panaikinimo iki paprastų paaiškinimų ir pakeistų formuluočių. Grupė ir Bendrovė dar nėra įvertinusi šio pakeitimo taikymo įtakos.

27 TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ pakeitimas (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Kaip pasekmė naujai išleistų 10 TFAS, 11 TFAS ir 12 TFAS, šis standartas buvo pakoreguotas taip, kad nustatytų apskaitos ir atskleidimų reikalavimus investicijoms į dukterines, bendrai valdomas įmones ir asocijuotas įmones, kai bendrovė rengia atskiras finansines ataskaitas. Pagal 27 TAS bendrovė, rengianti atskiras finansines ataskaitas, turi apskaityti šias investicijas įsigijimo savikaina arba vadovaudamasi 9 TFAS „Finansinės priemonės“. Šio pakeitimo taikymas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendras įmones“ pakeitimas (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Kaip pasekmė naujai išleistų 10 TFAS, 11 TFAS ir 12 TFAS, buvo pakeistas šio standarto pavadinimas ir nuo šiol jis apima nuosavybės metodo taikymą ne tik asocijuotoms įmonėms, bet ir bendroms įmonėms. Šio pakeitimo taikymas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, kadangi ji neturi investicijų į asocijuotas ir bendras įmones.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas (tęsinys)

32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ pakeitimas – Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Šioje pataisoje išaiškinama frazės „šiuo metu turi pagal įstatymą įvykdomą teisę atlikti užskaitymą“ reikšmė ir paaiškinamas 32 TAS užskaitos kriterijų taikymas atsiskaitymo sistemoms (tokioms kaip kliringo namų sistemos), kurios taiko nesinchroninio bendrojo atsiskaitymo mechanizmus. Grupė ir Bendrovė dar nėra įvertinusi šio pakeitimo taikymo įtakos.

7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimai“ pakeitimas - Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita

(įsigalioja nuo ar po 2013 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Pakeitimas numato bendrus reikalavimus dėl atskleidimo. Šie atskleidimai privalo naudotojams suteikti informacijos, kuri būtų naudinga vertinant užskaitų poveikį ar potencialų poveikį bendrovės finansinei būklei. 7 TFAS pakeitimai turi būti taikomi retrospektyviai. Grupė ir Bendrovė dar nėra įvertinusi šio pakeitimo taikymo įtakos.

9 TFAS „Finansinės priemonės“ (įsigalioja nuo ar po 2015 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES)

9 TFAS ilgainiui pakeis 39 TAS. TASV išleido pirmąsias dvi šio standarto dalis, kuriose nustatyta nauja finansinio turto klasifikavimo ir vertinimo tvarka bei reikalavimai finansinių įsipareigojimų apskaitai. Grupė ir Bendrovė dar neįvertino šių pakeitimų taikymo įtakos.

10 TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Šis 10 TFAS pakeitimas nustato vieningą kontrolės nustatymo būdą, kuris bus taikomas visoms įmonėms, įskaitant ir specialios paskirties įmones. 10 TFAS pakeitimai reikalaus iš vadovybės atlikti svarbius vertinimus, nustatant, kurios įmonės yra kontroliuojamos ir atitinkamai privalo būti konsoliduojamos patrunuojančios įmonės. Tokių svarbių vertinimų pavyzdžiai būtų de facto kontrolės įvertinimas, potencialių balsavimo teisių įvertinimas bei nustatymas ar sprendimų priėmėjas veikia kaip atstovaujamas ar kaip agentas. 10 TFAS pakeičia 27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ dalį, kurioje kalbama apie konsoliduotas finansines ataskaitas, ir 12 NAK „Konsolidavimas – specialiosios paskirties įmonės“. Grupė dar neįvertino šių pakeitimų taikymo įtakos.

11 TFAS „Jungtinė veikla“ (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

11 TFAS panaikina jungtinės veiklos įmonių konsolidavimą taikant proporcingos dalies principą. Pagal 11 TFAS jungtinės veiklos įmonės, jei jos klasifikuojamos kaip bendros įmonės (naujai apibrėžtas terminas), privalo būti apskaitomos taikant nuosavybės metodą. Be to, bendrai kontroliuojamas turtas ir veikla yra bendra veikla pagal 11 TFAS, o šių bendros veiklos sutarčių apskaita iš esmės nesiskirs nuo šiuo metu taikomų apskaitos principų, t.y. įmonė ir toliau pripažins jai priklausančią atitinkamą dalį turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų. Šio standarto taikymas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes jungtinės veiklos sutarčių nėra.

12 TFAS „Dalyvavimo kitose įmonėse atskleidimai“ (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

12 TFAS, kaip vienas išsamus standartas, nustato atskleidimo reikalavimus įmonės investicijoms į dukterines įmones, bendros veiklos sutartis, investicijoms į asocijuotas įmones ir specialios paskirties įmones. Šis standartas pareikalaus papildomų informacijos atskleidimų, tokių kaip padaryti įvertinimai, susiję su kontrolės nustatymu. Grupė ir Bendrovė dar neįvertino šių pakeitimų taikymo įtakos.

10 TFAS, 12 TFAS ir 27 TAS pakeitimai – Investicinės bendrovės (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimti ES)

Pakeitimai taikomi įmonėms, atitinkančioms investicinės bendrovės apibrėžimą. Šie pakeitimai reikalauja tokioms įmonėms taikyti 10 TFAS konsolidavimo reikalavimų išimtį – investicinės bendrovės savo dukterines įmones turi apskaityti tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą, o ne konsoliduoti. Šio pakeitimo taikymas neturės įtakos Grupės finansinėms ataskaitoms, kadangi patrunuojanti Grupės įmonė nėra investicinė bendrovė.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas (tęsinys)

13 TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“ (įsigalioja nuo ar po 2013 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Pagrindinė 13 TFAS išleidimo priežastis yra supaprastinti ir pagerinti standartų reikalavimų, susijusių su tikrosios vertės nustatymu, taikymo nuoseklumą. Šis standartas nekeičia nuostatų, kada įmonė privalo naudoti tikrosios vertės metodą, o pateikia paaiškinimų, kaip turi būti atliekamas tikrosios vertės nustatymas, kai to reikalauja ar leidžia TFAS. Grupė ir Bendrovė dar neįvertino šių pakeitimų taikymo įtakos.

TFAS patobulinimai (įsigalioja nuo ar po 2013 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimti ES)

2012 m. gegužės mėn. TASV išleido jungtinį šių penkių standartų reikalingų, bet neskubių pakeitimų dokumentą:

- 1 TFAS „TFAS taikymas pirmą kartą“;
- 1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“;
- 16 TAS „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai“;
- 32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“;
- 34 TAS „Tarpinės finansinės ataskaitos“.

Dėl šių pataisų gali atsirasti pasikeitimų Grupės ir Bendrovės apskaitos politikoje, tačiau jie neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams.

20 TFAAK išaiškinimas „Paviršinės kasyklos gavybos etapo nuodangos sąnaudos“ (įsigalioja nuo ar po 2013 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Šis išaiškinimas taikomas nuodangos sąnaudoms, patirtoms atliekant kasyklos gavybos etapo paviršinės kasybos darbus („gavybos nuodangos sąnaudos“). Išaiškinimas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Grupė ir Bendrovė nevykdo kasyklų veiklos.

Grupė ir Bendrovė planuoja pradėti taikyti aukščiau aprašytus standartus ir išaiškinimus jų įsigaliojimo datą, jei jie bus priimti taikyti Europos Sąjungoje.

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

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

Nepiniginiai straipsniai, kurie yra apskaitomi istorine verte užsienio valiuta, yra konvertuojami naudojant valiutos keitimo kursus, galiojusius pirminio sandorio 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 (litais), taikant finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos valiutos kursą, o jų bendrųjų pajamų ataskaitų straipsniai perskaičiuoti naudojant vidutinius mėnesinius ataskaitinio laikotarpio valiutos kursus. Skirtumai, atsirandantys perskaičiavimo metu, yra apskaityti kitose bendrosiose pajamose. Užsienio įmonės pardavimo metu nuosavo kapitalo straipsnyje sukauptas valiutos perskaičiavimo rezultatas yra perkeliamas į pelno (nuostolių) ataskaitą.

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

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.2 Finansinių ataskaitų valiuta (tęsinys)

Galiojantys valiutų kursai 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. buvo tokie:

	2012-12-31	2011-12-31
Rusijos rublis	0,085879	0,083334
Ukrainos grivina	0,32292	0,33243
JAV doleris	2,6060	2,6694

2.3. Konsolidavimo principai

Konsoliduotos Grupės finansinės ataskaitos apima AB „Snaigė“ ir jos dukterines įmones. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos tiems patiems ataskaitiniams metams bei 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.

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

Verslo jungimai apskaitomi naudojant įsigijimo metodą. Įsigijimo savikaina yra nustatoma sudedant pervesto atlygio tikrąją vertę įsigijimo dieną ir mažumos dalies įsigytame subjekte, jei tokia yra, sumą. Kiekvieno verslo įsigijimo atveju pirkėjas įvertina mažumos dalį įsigytame subjekte arba tikrąją vertę, arba proporcinga įgyjamo subjekto identifikuojamo gryojo turto dalimi. Patirtos įsigijimo išlaidos yra nurašomos, įtraukiant jas į administracines sąnaudas.

Jei verslo jungimas vykdomas etapais, pirkėjo iš anksčiau valdoma nuosavybės dalis įgyjamoje įmonėje yra įvertinama tikrąją vertę įsigijimo dieną per bendrųjų pajamų ataskaitą. Neapibrėžta atlygio dalis, kurią pirkėjas turės mokėti, pripažįstama tikrąją vertę įsigijimo dieną. Neapibrėžto atlygio, kuris laikomas turtu ar įsipareigojimu, tolimesni įvertinimai tikrąją vertę bus pripažinti pagal 39 TAS: arba per pelną/nuostolį, arba kaip pokytis kitose bendrosiose pajamose. Jei neapibrėžtasis atlygis yra klasifikuojamas kaip nuosavas kapitalas, jis nėra pakartotinai vertinamas, o jo vėlesnis mokėjimas yra apskaitomas nuosavo kapitalo dalyje.

Prestižas yra pripažįstamas įsigijimo vertė ir yra lygus sumai, kuria visas pervestas atlygis, įskaitant pripažintą mažumos dalies sumą, viršija grynąją įsigyjamą turto ir įvertintų įsipareigojimų sumą.

Jei šis atlygis yra mažesnis nei tikroji įsigytos dukterinės įmonės gryojo turto vertė, skirtumas yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Po pirminio pripažinimo prestižas yra apskaitomas įsigijimo vertė, atėmus bet kokius sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais verslo jungimo metu įgytas prestižas nuo įsigijimo datos yra priskiriamas tiems Grupės įplaukas kuriantiems vienetams, kurie, kaip tikimasi, turės naudos iš susijungimo, nepriklausomai nuo to, ar įgyjamos įmonės kitas turtas ar įsipareigojimai yra priskiriami šiems vienetams.

Kai prestižas sudaro įplaukas kuriančio vieneto dalį, ir to vieneto sudėtyje esančios veiklos dalis yra parduodama, prestižas, susijęs su parduota veikla, yra įtraukiamas į parduodamos veiklos apskaitinę vertę, nustatant pelną arba nuostolius iš veiklos pardavimo. Tokiu atveju parduotas prestižas yra įvertinamas atsižvelgiant į parduotos veiklos santykinę vertę lyginant su likusia įplaukas kuriančio vieneto dalimi.

2.4. Investicijos į dukterines įmones

Investicijos į dukterines įmones atskiroje Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje yra apskaitytos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimą.

Įsigijimo savikaina yra lygi sumokėto atlygio tikrajai vertei. Investicijos apskaitinės vertės vertinimas dėl vertės sumažėjimo atliekamas kuomet įvykiai ar aplinkybių pasikeitimas parodo, kad investicijos apskaitinė vertė gali viršyti atsipirkimo vertę. Esant tokioms aplinkybėms Bendrovė atlieka investicijos atsipirkimo vertės įvertinimą. Jei investicijos apskaitinė vertė viršija jos atsipirkimo vertę, investicija yra nurašoma iki atsipirkimo vertės (didesnė iš tikrosios vertės atėmus pardavimo kaštus arba naudojimo vertės). Vertės sumažėjimas apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje, finansinių sąnaudų straipsnyje.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.5. Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

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

Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinės vertės ir amortizacijos metodas yra kasmet peržiūrimi užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą ilgalaikio nematerialiojo turto, išskyrus prestižą, naudojimo pobūdį.

Tyrimai ir plėtra

Tyrimų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Plėtos išlaidos individualiems projektams yra pripažįstamos nematerialiojo turto, kai Grupė ir Bendrovė 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 apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Turtas pradamas 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. Plėtos laikotarpiu turto vertės sumažėjimas įvertinamas kasmet.

Licencijos

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

Programinė įranga

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

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

Bendrovė neturi nematerialiojo turto su neribotu tarnavimo laiku.

2.6. Ilgalaikis materialusis turtas ir investicinis turtas

Ilgalaikiu materialioju turtu, įskaitant ir investicinį turtą, laikomas turtas, kurį Grupė ir Bendrovė 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 ir investicinis turtas apskaitomas įsigijimo verte, į kurią neįeina kasdieninės priežiūros išlaidos, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Įsigijimo vertė apima tokio turto dalių pakeitimo išlaidas, kai jos patiriamos, jei šios išlaidos atitinka turto pripažinimo kriterijus, o pakeistos dalys nurašomos.

Ilgalaikis materialusis turtas ir investicinis 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.

Ilgalaikio materialiojo turto ir investicinio turto balansė 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. Vertė yra sumažėjusi tada, kai turto ar įplaukas kuriančio vieneto apskaitinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, kurią sudaro jo tikroji vertė atėmus pardavimo išlaidas arba jo panaudojimo vertė priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.6 Ilgalaikis materialusis turtas ir investicinis turtas (tęsinys)

Tikroji vertė atėmus pardavimo išlaidas apskaičiuojama remiantis turimais duomenimis apie panašaus turto saistančius pardavimo sandorius rinkos kainomis tarp nesusijusių šalių arba vyraujančiomis rinkos kainomis atėmus neišvengiamas turto perleidimo išlaidas. Naudojimo vertė apskaičiuojama naudojant diskontuotų pinigų srautų modelį. Pinigų srautai sudaromi remiantis ateinančių penkių metų biudžeto ir neapima restruktūrizavimo veiklos, dėl kurios Grupė ir Bendrovė dar nėra įsipareigojusi, ar reikšmingų investicijų ateityje, kurios pagerintų tikrinamo įplaukas kuriančio vieneto turto veiklos rezultatus. Naudojimo vertė jautriausiai reaguoja į diskonto normą naudojamą diskontuotų pinigų srautų modelyje, taip pat į numatomas būsimas pinigų įplaukas ir ekstrapoliavimo tikslais naudojamą augimo normą. Pagrindinės prielaidos, naudotos įplaukas kuriančių vienetų naudojimo vertei nustatyti, plačiau paaiškintos 13 pastaboje.

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

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

Turto likutinės vertės, naudingo tarnavimo laikotarpiai ir nusidėvėjimo metodai yra peržiūrimi ir, jei reikia, pakoreguojami kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

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

Jeigu Grupės turtas klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui, nebetenkina aukščiau aprašytų sąlygų, Grupė neklasifikuoja to turto kaip laikomo pardavimui ir įvertina ilgalaikį turtą, kuris nustoja būti klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui, verte žemesniąja 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 sprendimo neparduoti turto datą. Ilgalaikio turto, kuris nustoja būti klasifikuojamas kaip turtas laikomas pardavimui, apskaitinės vertės pataisymai yra apskaitomi pelne (nuostolyje) to periodo, kuriuo sąlygos nustoja būti tenkinamos.

2.8. 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 pastovios ir kintamos pridėtinės išlaidos, esant normalioms gamybos apimtims. Atsargos, kurios negali būti realizuotos, yra nurašomos.

2.9. 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 Apskaitos principai (tęsinys)

2.10. Finansinis turtas

Vadovaujantis TAS 39 „Finansiniai instrumentai: pripažinimas ir vertinimas“ Grupės ir Bendrovės finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje, investicijas, laikomas iki išpirkimo termino, suteiktas paskolas ir gautinas sumas bei finansinį turtą, skirtą parduoti. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Iš pradžių finansinis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant (išskyrus finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje) sandorio sudarymo išlaidas.

Grupės ir Bendrovės finansinio turto kategorija yra nustatoma turto įsigijimo metu ir, kai leidžiama ir yra būtina, peržiūrima kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

Visi įprastiniai finansinio turto pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami atsiskaitymo dieną, kuri yra diena kai Grupė ir Bendrovė įsipareigoja pirkti turtą. Visi įprastiniai pirkimai ir pardavimai yra finansinio turto pirkimai ir pardavimai, kurie reikalauja pristatyti turtą per bendrai nuostatuose ar rinkos susitarime nustatytą laikotarpį.

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo finansinio turto, vertinamo tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje, investicijų, laikomų iki išpirkimo termino, bei finansinio turto, skirto parduoti.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinės finansinės priemonės su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriomis neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Gautinos sumos iš pradžių yra apskaitomos suteikto atlygio tikrąja verte. Paskolos ir gautinos sumos po pirminio pripažinimo yra apskaitomos amortizuota verte naudojant efektyvios palūkanų normos metodą atėmus bet kokius vertės sumažėjimo nuostolius. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas.

Gautinų sumų ir paskolų vertės sumažėjimas yra apskaitomas, kai yra požymių, kad gautinos sumos nebus atgautos, tada balansinė gautinų sumų vertė yra mažinama naudojant vertės sumažėjimų sąskaitą. Nuvertėjusios paskolos ir gautinos sumos yra nurašomos, kai jos yra įvertinamos kaip nebeatgaunamos.

2.11. Skolos

Skolinimosi išlaidos, kurios yra priskiriamos ilgo parengimo turto įsigijimui, statybai arba gamybai, yra kapitalizuojamos, kitais atvejais – pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. 2012 m. ir 2011 m. 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.

Konvertuojamos obligacijos, remiantis sutarties sąlygomis, yra išskiriamos į skolos ir nuosavo kapitalo komponentus (jei taikytina).

Išleidimo datą konvertuojamų obligacijų skolos komponento tikroji vertė yra nustatoma naudojant analogiškos nekonvertuojamos obligacijos rinkos kainą. Skolos komponento tikroji vertė yra apskaitoma amortizuota savikaina finansinių įsipareigojimų straipsnyje (atėmus sandorio sudarymo kaštus) iki išpirkimo ar konversijos.

Įplaukų dalis, viršijanti skolos komponento tikrąją vertę, yra priskiriama konversijos pasirinkimo sandoriui, kuris apskaitomas nuosavame kapitale, atėmus sandorio sudarymo kaštus. Konversijos pasirinkimo sandorio apskaitinė vertė vėlesniais laikotarpiais neperskaiciuojama. Sandorio sudarymo kaštai yra priskiriami skolos ir nuosavo kapitalo komponentams proporcingai jų pradinėms pripažinimo vertėms.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.12. Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinis turtas

Finansinio turto (ar, kur tinkama, dalis finansinio turto ar dalies panašaus finansinio turto grupės) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Grupė ir Bendrovė išlaikė teisę į pinigų srautus, bet prisiėmė įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; ir Grupė ir Bendrovė perleido savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto arba (a) perleido iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą, arba (b) nei perleido, nei išlaikė su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleido šio turto kontrolę.

Kai Grupė ir Bendrovė perleidžia teises į turto pinigų srautus, bet neperleidžia su turto nuosavybe susijusios rizikos, naudos ir turto kontrolės, turtas yra pripažįstamas tiek, kiek Grupė ir Bendrovė yra su juo susijusi.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas.

Kai vienas esamas finansinis įsipareigojamas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skolintojui, bet kitomis sąlygomis, arba kai esamo įsipareigojimo sąlygos iš esmės pakeičiamos, toks pokytis laikomas pirminio įsipareigojimo nutraukimu ir naujo įsipareigojimo atsiradimu. Skirtumas tarp atitinkamų balansinių verčių pripažįstamas kaip pelnas arba nuostoliai.

2.13. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma

Lizingas (finansinė nuoma) – Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

Grupė ir Bendrovė pripažįsta išperkamosios nuomos turtą ir susijusius įsipareigojimus finansinės būklės ataskaitoje 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 ir Bendrovės 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 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 ir Bendrovei.

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 ir Bendrovė 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.

Bendra nuomotojo suteikiamų lengvatų nauda yra pripažįstama kaip nuomos sąnaudų sumažėjimas per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu.

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 Apskaitos principai (tęsinys)

2.14. 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 (daugiausiai gautos iš ES ir kitų struktūrinių fondų). Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama panaudota dalimis 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.

2.15. Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Grupė ir Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

2.16. Finansinės garantijos

Finansinės garantijos, suteiktos už motininės įmonės įsipareigojimus pirminio pripažinimo momentu, yra įvertinamos tikrąja verte kaip išmoka motininei įmonei ir finansinis įsipareigojimas finansinės būklės ataskaitoje. Po pirminio pripažinimo šis finansinis įsipareigojimas yra amortizuojamas ir pripažįstamas pajamomis atsižvelgiant į susijusio motininės įmonės įsipareigojimo bankui apmokėjimą/amortizaciją. Jeigu yra tikimybė, kad motininė įmonė gali neįvykdyti savo įsipareigojimų bankui, Bendrovės finansinis įsipareigojimas yra apskaitomas didesniaja iš amortizuotos vertės ir vertės, įvertintos pagal 37 TAS reikalavimus.

2.17. Ilgalaikės išmokos darbuotojams

Pagal kolektyvinės sutarties nuostatas kiekvienam iš Bendrovės išėinančiam darbuotojui sulaukusiam pensinio amžiaus priklauso vienkartinė išmoka. Išmokos darbuotojams yra pripažįstamos finansinės būklės ataskaitoje ir atspindi būsimų mokėjimų dabartinę vertę balanso sudarymo datą. Minėtų išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, naudojant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Ilgalaikio įsipareigojimo darbuotojams dabartinė 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.

Anksčiau suteiktų paslaugų savikaina pripažįstama sąnaudomis tiesiogiai proporcingai tomis dalimis per vidutinį laikotarpį, kol tampa privaloma mokėti išmoką. Bet koks pelnas ar nuostoliai atsiradę dėl įsipareigojimo sumažinimo ir / ar įvykdymo bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstami iš karto.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.18. Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis apskaičiuojamas pagal atitinkamoje šalyje galiojančius mokesčių įstatymų reikalavimus.

Lietuvoje 2012 m. ir 2011 m. pelno mokesčio tarifas buvo 15 %.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Standartinis pelno mokesčio tarifas Rusijos federacijoje 2012 m. ir 2011 m. buvo 20 %.

Mokestiniai nuostoliai Rusijos federacijoje gali būti keliami 10 metų.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti finansinės būklės ataskaitose.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas finansinės būklės ataskaitoje tiek, kiek Grupės ir Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

2.19. Pajamų pripažinimas

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

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

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

Grupės finansinėse ataskaitose pardavimai tarp Grupės įmonių yra eliminuoti.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.20. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą.

Kai paaiškėja, kad Grupė ir Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota vertė, 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, išskyrus prestižą, 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.

2.21. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas Grupės ir Bendrovės vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima veiklos tęstinumo prielaidą, nusidėvėjimą (2.6. ir 13 pastabos), amortizaciją (2.5. ir 12 pastabos), investicinio turto tikrosios vertės (13 pastaba), atidėjinių, ilgalaikių išmokų darbuotojams, gautinų sumų, atsargų bei ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo įvertinimus (2.15., 2.17., 2.20., 13, 14, 15, 21 ir 22 pastabos) atidėtojo pelno mokesčio turto pripažinimo ir vertės sumažėjimo įvertinimą (11 pastaba). Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

Detalesnis įvertinimų naudojimas, atliekant ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto vertės atsipirkimo patikrinimą 2011 m., pateikiamas 13 pastaboje.

Investicinio turto tikrosios vertės įvertinimas taip pat pateikiamas 13 pastaboje.

2.22. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.23. Įvykiai po finansinės būklės ataskaitos datos

Įvykiai po finansinės būklės ataskaitos datos, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės ir Bendrovės padėtį finansinės būklės sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Įvykiai po finansinės būklės ataskaitos datos, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

2.24. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

Kur buvo reikalinga, palyginamieji skaičiai buvo pakoreguoti, kad geriau atitiktų einamųjų metų pateikimo pokyčius. Grupės investicinio turto nusidėvėjimas, sudarantis 911 tūkst. litų 2011 m., buvo perklasifikuotas iš administracinių sąnaudų į kitos veiklos sąnaudas.

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, atsižvelgiant į Grupės pardavimų ir turto vietos geografiją:

Grupė	Segmento pardavimo pajamų iš viso		Tarpsegmentiniai pardavimai		Pardavimo pajamos		Turto pagal jo buvimo vietą iš viso*		Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimas	
	2012 m.	2011 m.	2012m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Rusija	13.177	1.940	(3.092)	(10)	10.085	1.930	21.858	22.716	483	2.015
Ukraina	73.132	44.431	-	-	73.132	44.431	56	67	-	55
Vakarų Europa	33.228	38.253	-	-	33.228	38.253	-	-	-	-
Rytų Europa	8.278	8.091	-	-	8.278	8.091	-	-	-	-
Lietuva	25.129	21.881	(18.263)	(14.263)	6.866	7.618	83.494	66.531	2.557	3.893
Kitos NVS šalys	13.904	9.514	-	-	13.904	9.514	-	-	-	-
Kitos Baltijos valstybės	1.023	1.296	-	-	1.023	1.296	-	-	-	-
Kitos šalys	32	-	-	-	32	-	-	-	-	-
Iš viso	167.903	125.406	(21.355)	(14.273)	146.548	111.133	105.408	89.314	3.040	5.963

* Turta 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.

Vienintelis Bendrovės verslo segmentas yra šaldytuvų gamyba, todėl šioje pastaboje nepateikiami jokie veiklos segmentų atskleidimai, nes jie sutampa su Bendrovės pateikiama informacija šiose finansinėse ataskaitose.

Žemiau yra pateikta informacija atsižvelgiant į Bendrovės pardavimų geografiją:

	2012 m.	2011 m.
Vakarų Europa	33.195	38.253
Ukraina	73.132	44.431
Lietuva	12.219	11.202
Rytų Europa	8.278	8.091
Kitos NVS šalys	13.904	9.514
Kitos Baltijos valstybės	1.001	1.274
Rusija	8.389	1.758
Kitos šalys	24	-
	150.142	114.523

Visas Bendrovės turtas 2012 m. bei 2011 m. gruodžio 31 d. yra Lietuvoje bei visi ilgalaikio turto įsigijimai 2012 m. bei 2011 m. yra susiję su ja.

AB „SNAIGĖ“**2012 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Pardavimo savikaina

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Žaliavos	89.065	69.806	95.606	72.937
Darbo užmokestis	10.571	8.208	11.041	8.576
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4.241	4.195	4.137	4.078
Kita	18.075	12.527	16.220	13.047
	<u>121.952</u>	<u>94.736</u>	<u>127.004</u>	<u>98.638</u>

5 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Transportavimas	3.838	3.367	3.838	3.347
Garantinio aptarnavimo sąnaudos	1.051	812	1.051	809
Atlyginimai ir socialinis draudimas	1.195	910	1.114	844
Rinkos tyrimai, pardavimų skatinimas bei komisiniai trečioms šalims	1.127	403	901	525
Draudimas	141	160	141	160
Reklama	1.621	229	1.599	226
Sertifikavimo sąnaudos	393	103	393	103
Sandėlio nuoma ir sandėliavimo sąnaudos	73	58	73	58
Produkcijos išvežimo sąnaudos	95	18	-	-
Komandiruočių sąnaudos	142	54	142	54
Kita	60	167	151	167
	<u>9.736</u>	<u>6.281</u>	<u>9.403</u>	<u>6.293</u>

6 Administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Atlyginimai ir socialinis draudimas	5.485	5.717	3.950	4.533
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.428	2.570	935	842
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	1.042	878	238	236
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pokytis (15 ir 16 pastaba)	392	(284)	114	25
Ilgalaikės išmokos darbuotojams (22 pastaba)	8	(12)	8	(12)
Kitos	3.538	1.702	2.276	1.420
	<u>12.893</u>	<u>10.571</u>	<u>7.521</u>	<u>7.044</u>

Gautinų sumų vertės sumažėjimo pokytis 2012 m. ir 2011 m. didžiaja dalimi yra susijęs su pradelstomis gautinomis sumomis iš Rusijos ir Ukrainos pirkėjų (15 pastaba).

7 Kitos veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pajamos iš transportavimo paslaugų	326	284	326	284
Patalpų nuomos pajamos	1.831	894	147	147
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	42	152	39	98
Įrengimų nuomos pajamos	3	2	7	6
Pajamos iš kitų paslaugų pardavimo	-	-	517	474
Kitos	133	150	15	15
	2.335	1.482	1.051	1.024

8 Kitos veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Investicinio turto nusidėvėjimas	990	911	-	-
Transportavimo sąnaudos	348	309	348	309
Įrengimų nuomos sąnaudos	1	1	142	120
Parduotų žaliavų ir kitų medžiagų savikaina	-	-	335	293
Kitos	70	65	14	15
	1.409	1.286	839	737

9 Finansinės veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo	-	-	1.081	812
Pelnas iš valiutos keitimo sandorių	-	-	13	9
Palūkanų pajamos už paskolas	127	-	127	-
Kitos palūkanų pajamos	46	5	44	5
	173	5	1.265	826

10 Finansinės veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Palūkanų sąnaudos	1.940	2.998	1.926	2.986
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo	31	2.776	1.093	787
Nuostoliai iš valiutos keitimo sandorių	28	-	28	17
Kita	44	39	42	-
	2.043	5.813	3.089	3.790

11 Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudų bei pajamų, turto ir įsipareigojimų komponentai:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pelno mokesčio (sąnaudų) pajamų komponentai				
Ataskaitinių metų pelno mokestis	-	(17)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(4)	1.042	(17)	1.037
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	(4)	1.025	(17)	1.037
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Keliami mokestiniai nuostoliai	23.464	17.894	1.368	2.369
Gautinų sumų ir atsargų vertės sumažėjimas	59	295	59	308
Atidėjiniai garantiniam remontui	345	308	345	295
Sukaupti įsipareigojimai	196	109	196	109
Kita	71	54	53	54
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	24.135	18.660	2.021	3.135
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(22.206)	(16.806)	(110)	(1.214)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	1.929	1.854	1.911	1.921
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas				
Kapitalizuotos plėtros išlaidos ir remonto darbai	(920)	(841)	(773)	(766)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(920)	(841)	(773)	(766)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąją verte	1.009	1.013	1.138	1.155
Finansinės būklės ataskaitoje pateikta:				
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	1.156	1.160	1.138	1.155
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(147)	(147)	-	-

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra prižįstamas tokia suma, kokia yra tikėtina, jog šis turtas bus realizuotas artimoje ateityje. 2012 m. ir 2011 gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės vadovybė abejojo, ar visa pelno mokesčio, susijusio su keliamais mokestiniais nuostoliais ir gautinų sumų vertės sumažėjimu suma bus realizuota artimiausiu metu, todėl tik labiau tikėtina dalis buvo pripažinta.

Viso pelno mokesčio suderinimas su teorine suma, naudojant Grupės ir Bendrovės mokesčio tarifus yra toks:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011m.	2012 m.	2011 m.
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	1.023	(6.067)	4.602	(129)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaičiuotos taikant galiojusį pelno mokesčio tarifą	(153)	910	(690)	19
Pelno mokesčio nemažinančios sąnaudos	5.549	5.814	(431)	(420)
Atidėtojo mokesčio turto realizacinės vertės sumažėjimo pokytis	(5.400)	(5.751)	1.104	1.438
Nepripažintų mokestinių nuostolių įtaka	-	52	-	-
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	(4)	1.025	(17)	1.037

12 Nematerialusis turtas

Grupė

	Plėtos išlaidos	Programinė įranga, licencijos	Iš viso
Įsigijimo vertė:			
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	14.382	2.066	16.448
Įsigijimai	922	25	947
Pardavimai ir nurašymai	-	(3)	(3)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	15.304	2088	17.392
Amortizacija:			
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	9.472	2.009	11.481
Amortizacija per metus	751	28	779
Pardavimai ir nurašymai	-	(3)	(3)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	10.223	2.034	12.257
2012 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	5.081	54	5.135
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	4.910	57	4.967

	Plėtos išlaidos	Programinė įranga, licencijos	Iš viso
Įsigijimo vertė:			
2011 m. sausio 1 d. likutis	13.698	2.024	15.722
Įsigijimai	684	44	728
Pardavimai ir nurašymai	-	(2)	(2)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	14.382	2.066	16.448
Amortizacija:			
2011 m. sausio 1 d. likutis	8.809	1.998	10.807
Amortizacija per metus	663	13	676
Pardavimai ir nurašymai	-	(2)	(2)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	9.472	2.009	11.481
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	4.910	57	4.967
2011 m. sausio 1 d. likutinė vertė	4.889	26	4.915

Visa nematerialiojo turto amortizacijos suma yra įtraukta į administracines sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2012 m. gruodžio 31 d. dalis Grupės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 8.514 tūkst. litų, buvo visiškai amortizuota (2011 m. gruodžio 31 d. 8.258 tūkst. litų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

12 Nematerialusis turtas (tęsinys)**Bendrovė**

	Plėtos sąnaudos	Programinė įranga, licencijos	Iš viso
Įsigijimo vertė:			
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	14.246	1.652	15.898
Įsigijimai	917	12	929
Pardavimai ir nurašymai	-	(3)	(3)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	15.163	1.661	16.824
Sukaupta amortizacija:			
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	9.335	1.597	10.932
Amortizacija per metus	751	25	776
Pardavimai ir nurašymai	-	(3)	(3)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	10.086	1.619	11.705
2012 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	5.077	42	5.119
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	4.911	55	4.966

	Plėtos sąnaudos	Programinė įranga, licencijos	Iš viso
Įsigijimo vertė:			
2011 m. sausio 1 d. likutis	13.562	1.610	15.172
Įsigijimai	684	44	728
Pardavimai ir nurašymai	-	(2)	(2)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	14.246	1.652	15.898
Amortizacija:			
2011 m. sausio 1 d. likutis	8.672	1.587	10.259
Amortizacija per metus	663	12	675
Pardavimai ir nurašymai	-	(2)	(2)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	9.335	1.597	10.932
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	4.911	55	4.966
2011 m. sausio 1 d. likutinė vertė	4.890	23	4.913

Visa nematerialiojo turto amortizacijos suma yra įtraukta į administracines sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Dalis Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 8.255 tūkst. litų, 2012 m. gruodžio 31 d. buvo visiškai amortizuota (8.258 tūkst. litų 2011 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

13 Ilgalaikis materialusis turtas ir investicinis turtas

Grupė

	Žemė, pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir kita	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso	Investicinis turtas
Išsigijimo vertė:						
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	14.028	116.747	16.043	493	147.311	25.695
Išsigijimai		183	1.221	274	1.678	415
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(2.230)	(395)	(18)	(2.643)	-
Perklasifikavimai	-	568	57	(628)	(3)	3
Perklasifikavimai iš turto, skirto parduoti	-	5.351	-	-	5.351	-
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka	-	403	18	-	421	782
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	14.028	121.022	16.944	121	152.115	26.895
Sukauptas nusidėvėjimas:						
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	4.520	97.713	14.376	-	116.609	6.432
Nusidėvėjimas per metus	492	5.818	666	-	6.976	990
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(1.906)	(364)	-	(2.270)	-
Perklasifikavimai	-	(7)	7	-	-	-
Perklasifikavimai iš turto, skirto parduoti	-	3.207	-	-	3.207	-
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka	-	249	17	-	266	189
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	5.012	105.074	14.702	-	124.788	7.611
2012 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	9.016	15.948	2.242	121	27.327	19.284
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	9.508	19.034	1.667	493	30.702	19.263

13 Ilgalaikis materialusis turtas ir investicinis turtas (tęsinys)

	Žemė, pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės ir kita	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso	Investicinis turtas
Išsigijimo vertė:						
2011 m. sausio 1 d. likutis	38.373	121.922	16.880	-	177.175	-
Išsigijimai	2.015	2.371	374	475	5.235	-
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(1.719)	(1.049)	-	(2.768)	-
Perklasifikavimai	-	126	(144)	18	-	-
Perklasifikavimai į investicinį turtą	(25.695)	-	-	-	(25.695)	25.695
Perklasifikavimai į turtą skirtą parduoti	-	(5.351)	-	-	(5.351)	-
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka	(665)	(602)	(18)	-	(1.285)	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	14.028	116.747	16.043	493	147.311	25.695
Sukauptas nusidėvėjimas:						
2011 m. sausio 1 d. likutis	9.640	95.999	14.839	-	120.478	-
Nusidėvėjimas per metus	1.483	6.504	646	-	8.633	-
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(1.358)	(980)	-	(2.338)	-
Perklasifikavimai	-	113	(113)	-	-	-
Perklasifikavimai į investicinį turtą	(6.432)	-	-	-	(6.432)	6.432
Perklasifikavimai į turtą skirtą parduoti	-	(3.207)	-	-	(3.207)	-
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka	(170)	(338)	(17)	-	(525)	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	4.521	97.713	14.375	-	116.609	6.432
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	9.507	19.034	1.668	493	30.702	19.263
2011 m. sausio 1 d. likutinė vertė	28.733	25.923	2.041	-	56.697	-

13 Ilgalaikis materialusis turtas ir investicinis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Žemė, pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Automobiliai ir kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Išsigijimo vertė:					
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	14.467	102.404	13.799	2.056	132.726
Išsigijimai	-	241	1.171	492	1.904
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(917)	(230)	-	(1.147)
Perklasifikavimai	-	568	60	(628)	-
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	14.467	102.296	14.800	1.920	133.483
Sukauptas nusidėvėjimas:					
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	4.842	86.843	12.611	-	104.296
Nusidėvėjimas per metus	492	4.495	561	-	5.548
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(916)	(230)	-	(1.146)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	5.334	90.422	12.942	-	108.698
2012 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	9.133	11.874	1.858	1.920	24.785
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	9.625	15.561	1.188	2.056	28.430
	Žemė, pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Automobiliai ir kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Išsigijimo vertė:					
2011 m. sausio 1 d. likutis	14.467	100.123	14.541	-	129.131
Išsigijimai	-	2.968	315	2.056	5.339
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(813)	(931)	-	(1.744)
Perklasifikavimai	-	126	(126)	-	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	14.467	102.404	13.799	2.056	132.726
Sukauptas nusidėvėjimas:					
2011 m. sausio 1 d. likutis	4.270	82.843	12.989	-	100.102
Nusidėvėjimas per metus	572	4.700	596	-	5.868
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(813)	(861)	-	(1.674)
Perklasifikavimai	-	113	(113)	-	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	4.842	86.843	12.611	-	104.296
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	9.625	15.561	1.188	2.056	28.430
2011 m. sausio 1 d. likutinė vertė	10.197	17.280	1.552	-	29.029

Grupės ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto nusidėvėjimas 2012 m. sudaro 7.966 tūkst. litų (2011 m. 8.633 tūkst. litų) 5.502 tūkst. litų suma 2012 m. (5.825 tūkst. litų 2011 m.) yra įtraukta į gamybos savikainą. Investicinio turto nusidėvėjimas yra įtrauktas į kitos veiklos sąnaudas. Likusi 1.474 tūkst. litų suma (1.897 tūkst. litų 2011 m.) yra įtraukta į administracines sąnaudas Grupės bendrųjų pajamų ataskaitoje.

13 Ilgalaikis materialusis turtas ir investicinis turtas (tęsinys)

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2012 m. sudaro 5.548 tūkst. litų (5.868 tūkst. litų 2011 m.). 160 tūkst. litų suma 2012 m. (169 tūkst. litų suma 2011 m.) buvo įtraukta į administracines sąnaudas Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje. Likusi nusidėvėjimo suma buvo įtraukta į gamybos savikainą.

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės pastatai, kurių likutinė vertė 7.110 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 7.359 tūkst. litų), Grupės mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 7.574 tūkst. litų, o Bendrovės, kurių likutinė vertė 7.328 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 5.870 tūkst. litų ir 5.537 tūkst. litų) buvo įkeisti bankams kaip paskolų užstatas (23 pastaba).

Prievolių prieš tiekėjus teisiniame ginče įvykdymui apribotos Bendrovės teisės į ilgalaikį materialų turtą (mašinas ir įrengimus), kurio balansinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 690 tūkst. litų (2011 gruodžio 31 d. 1.047 tūkst. litų). Nors su tiekėju 2012 m. yra pasirašyta taikos sutartis, tačiau ataskaitų išleidimo datai dar neatliktas turto apribojimo teisių panaikinimas.

Vertės sumažėjimo įvertinimas 2012 m. gruodžio 31 d.

Grupė

Atsižvelgiant į tai, kad dukterinė įmonė OOO „Techprominvest“ 2012 m. nevykdė gamybinės veiklos, o turto /patalpų nuomos sandoriai yra riboto pobūdžio, ilgalaikio materialaus ir investicinio turto, susijusio su šia įmone, vertė galėjo būti sumažėjusi. Tačiau Grupės vadovybė 2012 m. gruodžio 31 d. neatliko šio ilgalaikio ir investicinio turto vertės sumažėjimo įvertinimo, kadangi egzistuoja reikšmingi neapibrėžtumai dėl turto galimo panaudojimo ateityje alternatyvų bei jo atsiperkamosios vertės.

Bendrovė

Atsižvelgiant į pelningą Bendrovės veiklą 2012 m. ir kitas vidines ir išorines sąlygas nebuvo nustatyta ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto vertės sumažėjimo požymių, todėl pilnas vertės sumažėjimo įvertinimas 2012 m. gruodžio 31 d. nebuvo atliktas.

Vertės sumažėjimo įvertinimas 2011 m. gruodžio 31 d.

Grupė ir Bendrovė 2011 m. gruodžio 31 d. atliko ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto bei investicinio turto vertės sumažėjimo įvertinimą. Investicinio turto vertės sumažėjimo vertinimas buvo atliekamas remiantis palyginamųjų rinkos kainų metodu, kuris taip pat buvo naudotas įvertinant turto tikrąją vertę. Atlikusi vertės sumažėjimo įvertinimą, vadovybė nenustatė gamybinio pastato nuvertėjimo, kadangi įvertinta tikroji turto vertė apytiksliai sudarė 38 mln. litų. Likusios dalies ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo patikrinimas buvo atliekamas įvertinant jų naudojimo vertę. Atlikus vertės sumažėjimo vertinimus, 2011 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

Turtas skirtas parduoti

2011 m. pabaigoje pasikeitus akcininkų sudėčiai buvo nuspręsta parduoti dalį turto, kuris nebus naudojamas Grupės veikloje. 2012 m. balandžio mėn. įmonė, susijusi su naujuoju Bendrovės daugumos akcininku, pasirašė ketinimų protokolą įsigyti tam tikras Grupei priklausančias mašinas bei įrengimus, todėl 2011 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose vadovybė perklasifikavo atitinkamą turtą į turtą skirtą parduoti.

Iki 2012 m. gruodžio 31 d. neįvykus šiam sandoriui ir nesant tolimesnių rimtų ketinimų, Grupės vadovybė mano, kad šis sandoris nebus vykdomas, todėl šis turtas 2012 m. finansinėse ataskaitose apskaitytas kaip turtas skirtas savoms reikmėms ir jam priskaitytas nusidėvėjimas už 2012 m.

14 Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos, atsarginės dalys ir nebaigta gamyba	11.803	8.199	8.513	7.159
Pagaminta produkcija	3.839	5.628	3.615	5.615
Pirktos prekės skirtos perparduoti	413	-	413	-
Kita	23	-	-	-
Iš viso atsargų, bendrąja verte	16.078	13.827	12.541	12.774
Atimti: pagamintos produkcijos vertės sumažėjimas	(13)	-	(13)	-
Atimti: lėtai judančių ir pasenusių atsargų realizacinės vertės sumažėjimas	(582)	(595)	(260)	(385)
Iš viso atsargų, grynąja verte	15.483	13.232	12.268	12.389

Žaliavas ir atsargines medžiagas sudaro kompresoriai, sudėtinės dalys, plastmasė, kabeliai, metalai ir kitos medžiagos, naudojamos gamyboje. Grupės ir Bendrovės atsargų apskaitytų grynąja realizacine verte, savikaina 2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 582 tūkst. litų ir 260 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 595 tūkst. litų ir 385 tūkst. litų).

Realizacinės vertės sumažėjimas buvo įtrauktas į kitas administracines sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Kaip paaiškinta 23 pastaboje, siekiant užtikrinti suteiktos paskolos grąžinimą, 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė yra įkeitusi atsargas už ne mažesnę kaip 10.500 tūkst. litų sumą.

15 Iš pirkėjų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Gautinos sumos	36.702	26.306	23.506	14.451
Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(11.598)	(13.115)	(120)	(1.966)
	25.104	13.191	23.386	12.485

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

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinoms sumoms, kurių bendroji vertė 2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygi 11.598 tūkst. litų ir 120 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 13.115 tūkst. litų ir 1.966 tūkst. litų), buvo apskaitytas 100% vertės sumažėjimas. Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas įtrauktas į administracines sąnaudas.

Grupės iš Vakarų šalių bei buvusių ir dabartinių NVS šalių pirkėjų gautinos sumos, kurios 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 7.244 tūkst. litų, (2011 m. gruodžio 31 d. 4.157 tūkst. litų), buvo apdraustos kredito draudimu „Atradius Sweden Kreditförsäkring“ Lietuvos skyriuje.

Iš pirkėjų gautinų sumų individualiai nustatyto vertės sumažėjimo judėjimas yra toks:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(13.115)	(13.585)	(1.966)	(2.167)
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	(262)	(87)	(120)	(34)
Gautinų sumų nurašymai	1996	225	1.960	225
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(327)	279	6	(8)
Apmokėtos sumos	110	53	-	18
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(11.598)	(13.115)	(120)	(1.966)

15 Iš pirkėjų gautinos sumos (tęsinys)

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

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

Grupė

	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.	19.754	3.510	657	539	524	120	25.104
2011 m.	9.749	2.218	527	234	286	177	13.191

Bendrovė

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis 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.	18.442	3.403	636	313	521	71	23.386
2011 m.	9.175	2.124	508	231	279	168	12.485

16 Kitas trumpalaikis turtas

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	804	1.705	866	1.682
Gautinas PVM	894	535	871	533
Gautinos kompensacijos iš tiekėjų	3	60	-	60
Riboto naudojimo pinigai	15	15	15	15
Suteiktos paskolos	7.044	-	7.044	-
Kitos gautinos sumos	1.896	1.811	25	26
Atimti: abejotinų kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(1.353)	(1.431)	-	-
	9.303	2.695	8.821	2.316

2012 m. Bendrovė suteikė susijusiai įmonei Polair OAO paskolą, kurios grąžinimo terminas numatytas 2013 m. gegužės mėn. Paskolai taikomos fiksuotos 6 % palūkanos.

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

Grupės individualiai vertinamo kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokyčiai buvo tokie:

	2012 m.	2011 m.
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(1.431)	(1.469)
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-	-
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(40)	37
Apmokėtos sumos	118	1
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(1.353)	(1.431)

17 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	1.612	953	695	889
Pinigai kasoje	4	7	1	4
	<u>1.616</u>	<u>960</u>	<u>696</u>	<u>893</u>

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės sąskaitos užsienio valiuta ir litais iki 15.085 tūkst. litų (2011 m. – iki 12.085 tūkst. litų) yra įkeistos bankui kaip užstatas už paskolą (23 pastaba).

18 Kapitalas ir akcijų priedai

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą įmonės nuosavas kapitalas negali būti mažesnis nei ½ jos akcinio kapitalo, nurodyto įmonės įstatuose. 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko šį reikalavimą.

19 RezervaiPrivalomasis rezervas

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

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas Grupėje ir Bendrovėje dar nebuvo pilnai suformuotas.

Kiti rezervai

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

2012 m. balandžio 30 d. akcininkų susirinkimo metu patvirtinti Bendrovės paskirstytini rezervai, kuriuos 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė :

Grupės investicijoms – 2.212 tūkst. litų ir socialinėms reikmėms – 30 tūkst. litų, o Bendrovės atitinkamai 2.021 tūkst. litų ir 30 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės atitinkamai 1.159 tūkst. litų 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.

20 Subsidijos

Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	10.704
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	10.704
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	10.704
Sukaupta amortizacija 2010 m. gruodžio 31 d.	9.422
Amortizacija už laikotarpį	348
Sukaupta amortizacija 2011 m. gruodžio 31 d.	9.770
Amortizacija už laikotarpį	199
Sukaupta amortizacija 2012 m. gruodžio 31 d.	9.969
Grynoji likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	735
Grynoji likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	934

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.

21 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 buvo suformuoti, remiantis planuojamomis remonto sąnaudomis bei gedimų statistika, ir atitinkamai buvo suskirstyti į ilgalaikius ir trumpalaikius atidėjinius. Skirtumai tarp metų priklauso nuo produkto ir garantijos periodo derinio.

Atidėjinių garantiniams įsipareigojimams pokyčiai buvo tokie:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Sausio 1 d.	2.058	2.763	2.055	2.618
Priskaičiuota per metus	1.627	1.734	1.622	1.731
Panaudota	(1.379)	(2.437)	(1.376)	(2.294)
Užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtaka	-	(2)	-	-
Gruodžio 31 d.	2.306	2.058	2.301	2.055

Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams apskaityti gruodžio 31 d. kaip:

	Grupė 2012 m.	Bendrovė 2012 m.
- ilgalaikiai	783	783
- trumpalaikiai	1.523	1.518
	2011 m.	2011 m.
- ilgalaikiai	685	685
- trumpalaikiai	1.373	1.370

22 Ilgalaikės išmokos darbuotojams

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vienkartinį išmokų išeinantiems iš įmonės darbuotojams, sulaukusiems pensinio amžiaus, sąnaudos sudarė 57 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. – 35 tūkst. litų). Ši suma yra įtraukta į administracinių sąnaudų straipsnį Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje bei į ilgalaikių išmokų darbuotojams straipsnį finansinės būklės ataskaitoje.

Pagrindinės prielaidos, taikytos įvertinant Grupės ir Bendrovės ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimą, yra pateiktos žemiau:

	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Diskonto norma	4,45 %	5,66 %
Darbuotojų kaitos rodiklis	16,37 %	15%
Metinis atlyginimo padidėjimas	3 %	3%

Grupė ir Bendrovė neturi plano turto nustatytoms išmokoms finansuoti.

23 Paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos				
Ilgalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	9.667	6.543	9.667	6.543
Ilgalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	11.769	899	11.769	899
Konvertuojamos obligacijos**	-	7.300	-	7.300
	21.436	14.742	21.436	14.742
Trumpalaikės paskolos				
Konvertuojamos obligacijos**	7.300	-	7.300	-
Paprastosios obligacijos*	-	853	-	853
Trumpalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	1.299	5.777	1.176	5.777
Trumpalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	4.498	9.305	4.422	9173
	13.097	15.935	12.898	15.803
	34.533	30.677	34.334	30.545

* Bendrovė privalėjo išpirkti po 416 vnt. obligacijų ir sumokėti sukauptas palūkanas kiekvieno mėnesio 20 dieną iki išpirkimo periodo pabaigos. Bendrovė 2012 m. birželio 15 d., kaip numatyta sutartyje, išpirko paskutinius 432 vnt. obligacijų.

** 2011 m. birželio 18 d. Bendrovė išleido 30.000 vnt. konvertuojamų obligacijų, kurių nominali vertė 100 litų, metinis pelningumas sudaro 9 %, išpirkimo terminas - 2013 m. balandžio 12 d. Palūkanos mokamos kas ketvirtį.

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., palūkanos mokamos kas metus. Išleidimo tikslas yra refinansuoti dalį 2010 m. išleistas konvertuojamų obligacijų emisijos, kurios išpirkimo terminas suėjo 2011 m. balandžio 11 d. Obligacijos yra apskaitytos amortizuota savikaina trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje, o sukauptos palūkanos, kurios 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 282 tūkst. litų, apskaitytos kitų trumpalaikių mokėtinų sumų straipsnyje (26 pastaba).

2011 m. balandžio 18 d. savininkų sprendimu patenkintas konvertuojamų obligacijų savininkų prašymas dėl obligacijų konvertavimo į bendrovės akcijas. Pagal šį nutarimą 23.386 konvertuojamos obligacijos kurių kiekvienos nominali vertė yra 100 Eurų (345 litai) pakeistos į 8.886.680 vnt. paprastųjų vardinių Bendrovės akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas, ir atitinkamai buvo padidintas įstatinis kapitalas (1 pastaba).

2012 m. Bendrovės akcininkė UAB „Vaidana“ įsigijo visas bendrovės 2011 m. balandžio - gegužės mėn. išleistas obligacijas (73 tūkst. vnt., kurių kiekvienos vertė 100 litų). Obligacijų išpirkimo ir palūkanų mokėjimo tvarka nepasikeitė.

23 Paskolos (tęsinys)

Paskoloms su kintama palūkanų norma 2012 m. gruodžio 31 d. nustatytos 6 mėn. VILIBOR plus nuo 3,5 iki 4,5 %, bet ne mažesnės nei 7 % 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 yra nustatytos 6,5 % - 9 % metinės palūkanos.

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės pastatai, kurių likutinė vertė 7.110 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 7.359 tūkst. litų), Grupės mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 7.574 tūkst. litų, o Bendrovės, kurių likutinė vertė 7.328 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 5.870 tūkst. litų ir 5.537 tūkst. litų), atsargos, už nemažesnę nei 10.500 tūkst. litų sumą (2011 m. gruodžio 31 d. 10.500 tūkst. litų), pinigines įplaukas 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 grynujų 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 sutartis dėl papildomo 5.000 tūkst. litų kredito suteikimo su 6 mėn. VILIBOR plus 3,5 % maržos metinėm palūkanom ir grąžinimo terminu nuo 2015 m. iki 2017 m. kovo 27 d.

2012 m. kovo 28 d. su AB Šiaulių bankas pasirašyti susitarimai dėl:

8.300 tūkst. litų kredito grąžinimo grafiko pakeitimo ir nustatyta fiksuota 6,5 % metinė palūkanų norma. Pagal šį susitarimą paskola bus grąžinama sekančiais: 300 tūkst. litų - 2012 m. rugsėjo 5 d., o likusi suma 8.000 tūkst. litų – tolygiai per laikotarpį nuo 2014 m. sausio mėn. iki 2017 m. gruodžio mėn.

6.785 tūkst. litų kredito grąžinimo grafiko pakeitimo. Pagal šį susitarimą paskola bus grąžinama tolygiai per laikotarpį nuo 2014 m. sausio mėn. iki 2016 m. gruodžio mėn.

2012 m. kovo 22 d. su Swedbank AB pasirašytas kredito linijos sutarties pakeitimas dėl kredito linijos padidavimo 405 tūkst. eurų (1.398 tūkst. litų) ir grąžinimo termino nukėlimo į 2013 m. kovo 31 dieną.

Bendrovė 2012 metais nevykdė tam tikrų AB Šiaulių bankas banko sutartyse numatytų nefinansinių sąlygų, todėl galimam banko sankcijų pritaikymui sukaupė 41 tūkst. litų sąnaudų atidėjimą, kuris apskaitytas finansinės būklės ataskaitos straipsnyje kitos mokėtinos sumos. 2013 m. paskolos buvo refinansuotos (32 pastaba). Šis sąlygų nevykdymas neturi įtakos pradiniam numatytam paskolų grąžinimo grafikui.

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų dalis nacionaline ir užsienio valiutomis:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Paskolos valiuta:				
Eurai	3.797	3.250	3.797	3.250
Litai	30.613	27.427	30.537	27.295
Rusijos rubliai	123	-	-	-
	34.533	30.677	34.334	30.545

Paskolų, įskaitant konvertuojamas ir paprastas obligacijas, grąžinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	Fiksuota palūkanų norma	Kintama palūkanų norma	Fiksuota palūkanų norma	Kintama palūkanų norma
2013 m.	8.599	4.498	8.476	4.422
2014 m. – 2017 m.	9.667	11.769	9.667	11.769
Po 2017 m.	-	-	-	-
	18.266	16.267	18.143	16.191

24 Lizingas (finansinė nuoma)

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė neturėjo lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų.

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

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

Grupės ir Bendrovės (įsipareigojimai buvo tik Bendrovės) finansinės nuomos įmokos ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis sudaro 71 tūkst. litų mokėtinų per vienerius metus.

Pagal finansinės nuomos sutartis nuomojamą Grupės ir Bendrovės turtą sudaro mašinos ir įrengimai (2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė – 2.123 tūkst. litų). Be nuomos įmokų reikšmingiausi įsipareigojimai pagal išperkamosios nuomos sutartis yra turto priežiūra ir draudimas. Finansinės nuomos terminai yra nuo 3 iki 5 metų.

25 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. 2012 m. Grupės ir Bendrovės nuomos sąnaudos sudarė atitinkamai 381 tūkst. litų ir 307 tūkst. litų (2011 m. atitinkamai 316 tūkst. litų ir 240 tūkst. litų).

Planuojamos 2013 m. Grupės ir Bendrovės nuomos įmokos sudarys atitinkamai 381 ir 307 tūkst. litų.

Reikšmingiausia Grupės ir Bendrovės 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.

26 Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos konvertuojamų obligacijų palūkanos (23 pastaba)	282	349	282	349
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	2.448	2.040	2.133	1.894
Atostoginių rezervas	1.875	1.238	1.592	1.104
Kitos sukauptos palūkanos	134	129	128	129
Kiti mokėtini mokesčiai	260	217	53	36
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	280	186	190	106
	<u>5.279</u>	<u>4.159</u>	<u>4.378</u>	<u>3.618</u>

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.

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

	Grupė	
	2012 m.	2011 m.
Akcijos išleistos sausio 1 d.	39.622	30.736
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis*	-	36.433
Grynasis metų pelnas (nuostoliai), tenkantys Bendrovės akcininkams	1.019	(5.042)
Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai), litais	<u>0,03</u>	<u>(0,14)</u>

* Atsižvelgiant į obligacijas, konvertuotas į akcijas, 2011 m. balandžio mėn.

Konvertuojamos obligacijos nėra įtrauktos į vienai akcijai tenkančio pelno skaičiavimą, nes konvertavimas nemažina vienai akcijai tenkančio pelno (nuostolių).

28 Finansinės priemonės

Tikroji finansinių priemonių vertė

Kiekvienos rūšies finansiniam turtui ir įsipareigojimams įvertinti yra naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- a) Trumpalaikių prekybos ir kitų mokėtinų sumų, ir skolų su kintama palūkanų norma apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei;
- b) Prekybos ir kitų trumpalaikių gautinų sumų tikroji vertė yra artima jų balansinei vertei;
- c) Paskolų su fiksuota palūkanų norma tikroji vertė buvo apskaičiuota diskontuojant laukiamus ateities pinigų srautus įvertinta rinkos palūkanų norma.

Balansinės ir tikrosios finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertės 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. buvo:

Grupė	2012 m.		2011 m.	
	Balansinė vertė	Tikroji vertė	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Finansinis turtas				
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.616	1.616	960	960
Riboto naudojimo pinigai (16, 23 pastabos)	1.015	1.015	1.015	1.015
Prekybos ir kitos gautinos sumos	25.104	25.104	13.191	13.191
Finansiniai įsipareigojimai				
Paskolos su fiksuota palūkanų norma	18.266	18.920	20.473	20.761
Paskolos su kintama palūkanų norma	16.267	16.267	10.204	10.204
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	-	-	71	71
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	21.795	21.795	15.630	15.630
Bendrovė				
	2012 m.		2011 m.	
	Balansinė vertė	Tikroji vertė	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Finansinis turtas				
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	696	696	893	893
Riboto naudojimo pinigai (16, 23 pastabos)	1.015	1.015	1.015	1.015
Trumpalaikės prekybos gautinos sumos	23.386	23.386	12.485	12.485
Iš dukterinių įmonių gautinos sumos	1.942	1.942	1.334	1.334
Finansiniai įsipareigojimai				
Paskolos fiksuota palūkanų norma	18.143	18.797	20.472	20.761
Paskolos kintama palūkanų norma	16.191	16.191	10.072	10.072
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	-	-	71	71
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	20.221	20.221	15.696	15.696

29 Rizikos bei kapitalo valdymasKredito rizika

Maksimalią kredito rizikos sumą 2012 m. bei 2011 m. gruodžio 31 d. sudaro gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai finansinės būklės ataskaitoje.

Grupės ir Bendrovės prekybos partnerių koncentracija yra vidutinė. Gautinos sumos iš pagrindinių dešimties pirkėjų 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė apie 47,68 % (2011 m. gruodžio 31 d. 58,64 %) visų Grupės ir 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 ir Bendrovės iš pirkėjų gautinos sumos, kurios 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 7.244 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. – 4.157 tūkst. litų) buvo apdraustos kredito draudimu „Atradius Sweden Kreditförsäkring“ Lietuvos filiale.

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

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

- pirkėjas vėluoja atsiskaityti 60 ir daugiau dienų;
- 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 ir Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinoms sumoms, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinių ataskaitų sudarymo dieną. Reikšminga gautinų sumų dalis yra apdrausta (15 pastaba). Grupė ir Bendrovė negarantuoja už kitų šalių prievoles, išskyrus tai, kas atskleista 30 pastaboje.

Palūkanų normos rizika

Dalis Grupės ir Bendrovės paskolų yra su kintamomis palūkanų normomis, kurios susijusios su LIBOR, VILIBOR ir EURIBOR. 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis apsidrausti nuo palūkanų normos kitimo rizikos.

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Grupės ir Bendrovės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems palūkanų normų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis (įvertinant įsiskolinimus su kintama palūkanų norma). Grupės nuosavam kapitalui įtakos, išskyrus einamųjų metų pelno įtaką, nėra.

	Padidėjimas/sumažėjimas baziniais punktais	Grupė Įtaka pelnui prieš mokesčius	Bendrovė Įtaka pelnui prieš mokesčius
2012 m.			
Litai	+ 100	(162)	(162)
Litai	- 200	324	324
2011 m.			
Litai	+ 100	(97)	(97)
Litai	- 200	195	195

29 Rizikos bei kapitalo valdymas (tęsinys)Likvidumo rizika

Grupė ir Bendrovė 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 ((trumpalaikis turtas iš viso/ trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso) ir skubaus likvidumo ((trumpalaikis turtas iš viso- atsargos)/ trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso) 2012 m. gruodžio 31 d. yra atitinkamai 1,17 ir 0,82 (2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 0,82 ir 0,46). Bendrovės likvidumo ir skubaus likvidumo rodikliai 2012 m. gruodžio 31 d. yra atitinkamai 1,2 ir 0,89 (2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 0,82 ir 0,47).

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

Žemiau pateiktos lentelės apibendrina finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2012 m. bei 2011m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis.

Grupė

	Pareikala- vus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos, lizingo (finansinės nuomos) ir kiti įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	4.971	9.670	25.541	-	40.182
Mokėtinos palūkanos	122	-	282	-	-	404
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	7.070	14.300	37	32	-	21.439
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	7.192	19.271	9.989	25.573		62.025
Paskolos, lizingo (finansinės nuomos) ir kiti įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	4.641	13.096	15.315	-	33.052
Mokėtinos palūkanos	296	197	-	-	-	493
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	7.523	7.630	-	-	-	15.153
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	7.819	12.468	13.096	15.315		48.698

Bendrovė

	Pareikalavus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos, lizingo ir kiti įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	4.971	9.471	25.541	-	39.983
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	6.180	13.672	37	32	-	19.921
Mokėtinos palūkanos	122	-	282	-	-	404
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	6.302	18.643	9.790	25.573	-	60.308
Paskolos, lizingo ir kiti įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	4.634	12.972	15.315	-	32.921
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	1.760	10.264	263	2.635	-	14.922
Mokėtinos palūkanos	296	197	-	-	-	493
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	2.056	15.095	13.235	17.950	-	48.336

Grupė ir Bendrovė siekia užtikrinti pakankamą finansavimą, kad galėtų vykdyti finansinius įsipareigojimus laiku. Taip pat 2013 metais pavyko užsitikrinti kai kurių finansinių prievolių vykdymo terminų atidėjimą ir papildomų piniginių įplaukų, reikalingų Bendrovės veiklai finansuoti, gavimą (32 pastaba).

29 Rizikos bei kapitalo valdymas (tęsinys)

Užsienio valiutos rizika

Užsienio valiutos kurso rizika sumažėjo, nes didžiąją dalį pajamų Grupė ir Bendrovė uždirba eurai, kuris yra susietas su litu santykiu 3,4528 lito už 1 eurą. 2012 ir 2011 m. nebuvo vykdoma išvestinių finansinių sandorių užsienio valiuta. 2012 m. bei 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie:

	2012 m.		2011 m.	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litais	4.826	48.949	4.061	40.058
Eurai	30.899	12.475	12.368	10.952
JAV doleriais	2	54	128	435
Rusijos rubliais	1.643	2.292	736	971
Kita valiuta	6	45	4	10
Iš viso	37.376	63.815	17.297	52.426

2012 m. bei 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie:

	2012 m.		2011 m.	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litais	5.800	48.296	4.683	40.142
Eurai	30.789	12.444	12.690	10.899
JAV doleriais	2	54	128	435
Rusijos rubliais	-	172	-	13
Kita valiuta	-	38	-	-
Iš viso	36.591	61.004	17.501	51.489

Žemiau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Grupės ir Bendrovės pelno prieš mokesčius bei nuosavo kapitalo jautrumas galimiems užsienio valiutos pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant pastoviais (dėl finansinio turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės pasikeitimų).

	Padidėjimas (sumažėjimas)	Grupė Įtaka pelnui prieš mokesčius	Bendrovė Įtaka pelnui prieš mokesčius
Lito / JAV dolerio kurso padidėjimas (sumažėjimas)			
2012 m.	+ 5%	(3)	(3)
	- 5%	3	3
	+ 10%	(15)	(15)
	- 10%	5	5
2011 m.	+ 5%	(15)	(15)
	- 5%	15	15
	+ 10%	(31)	(32)
	- 10%	31	32
Lito / Rusijos rublio kurso padidėjimas (sumažėjimas)			
2012 m.	+ 5%	(32)	(9)
	- 5%	32	9
	+ 10%	(12)	(1)
	- 10%	12	1
2011 m.	+ 5%	(12)	(1)
	- 5%	12	1
	+ 10%	(23)	(1)
	- 10%	23	1

29 Rizikos bei kapitalo valdymas (tęsinys)

Kapitalo valdymas

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

Grupė ir Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgiant į ekonominių sąlygų pokyčius. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Grupė ir Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams arba išleisti naujas akcijas. Kaip aprašyta 1-oje pastaboje, 2011 m. buvo išleista 8.886 tūkst. vnt. papildomų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas (2012 m. pasikeitimų nebuvo).

Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Bendrovės nuosavas kapitalas nesudarytų mažiau negu 50% jos akcinio kapitalo. 2012 m. bei 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė šį reikalavimą vykdė. 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. nebuvo reikšmingų minėto reikalavimo nevykdymo atvejų Grupėje, išskyrus dukterinę įmonę UAB Almecha, kuri nesilaikė teisės aktuose nustatyto reikalavimo dėl nuosavo kapitalo ir įstatinio kapitalo rodiklio. Finansinių ataskaitų išleidimo dieną dukterinė įmonė UAB Almecha jau laikėsi šių reikalavimų. Nėra jokių kitų reikšmingų išoriškai nustatytų reikalavimų Grupės ir Bendrovės kapitalui.

30 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2012 m. birželio 13 d. Bendrovė pasirašė taikos sutartį su pardavėju „Comfit Glass“, pagal kurią pardavėjas atsisakė palūkanų (385 tūkst. litų), netesybų, teisių išlaidų ir sumažino bendrą reikalavimo dydį iki 1.806 tūkst. litų. Pagal šį susitarimą pardavėjas įsipareigojo naujai parduoti, o Bendrovė - nupirkti produkcijos, pritaikius 50 % nuolaidą, už 150 tūkst. litų ir pateikti nepristatytą produkciją. Pasirašytas produkcijos pristatymo ir atsiskaitymo grafikas, o finansinių ataskaitų patvirtinimo datai visa produkcija jau buvo gauta.

UAB „Vaidana“ su AB Šiaulių bankas pasirašė finansinio užtikrinimo susitarimą, pagal kurį UAB „Vaidana“ įkeitė 12.975 tūkst. vnt. valdomų AB „Snaigė“ akcijų, taip perleisdama neturtinę akcininkų teisę, pasiliekančią į dividendus.

Laidavimo sutartimi Nr. 2012-02-12 Bendrovė visu savo esamu ir būsimu turtu laiduoja už UAB „Vaidana“ dėl tinkamo prievolių vykdymo AB Šiaulių bankas naudai dėl jai suteikto 4 mln. litų kredito, kurio grąžinimo terminas yra 2014 m. balandžio mėn. Laidavimo tikroji vertė 2012 m. gruodžio 31 d. buvo nereikšminga.

31 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, gali vienašališkai ar bendrai kontroliuoti Bendrovę ar Grupę ar daryti jai reikšmingą įtaką. Nustatant, ar šalys yra susijusios, yra atsižvelgiama į santykių esmę, o ne į jų formą.

Grupės susijusios šalys 2012 m. ir 2011 m. buvo šios:

UAB „Vaidana“ (akcininkai);
Tetal Global Ltd. (galutinis akcininkas);
OAO „Polair“ (akcininkų kontroliuojama įmonė);
Polair Europe S.R.L. (akcininkų kontroliuojama įmonė);
Polair Europe Limited (akcininkų kontroliuojama įmonė);
KJK Capital (akcininkas iki 2011 m. gruodžio);
„Amber Trust II“ S.C.A. (akcininkas iki 2011 m. gruodžio);
Firebird Avrora Fund. LTD (akcininkas iki 2011 m. gruodžio);
Firebird Republics Fund LTD (akcininkas iki 2011 m. gruodžio).

Grupė vykdo politiką sudaryti sandorius su susijusiomis šalimis komerciniais terminais ir sąlygomis. Likučiai metų pabaigoje yra neapdrausti, jiems nenustatytos palūkanos, išskyrus suteiktą paskolą, ir atsiskaitymai vykdomi grynaisiais pinigais. 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė neapskaitė iš susijusių šalių gautinų sumų vertės sumažėjimo.

AB „SNAIGĖ“**2012 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

31 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Finansinės ir investicinės veiklos sandoriai su susijusiomis šalimis:

	2012 m.				2011 m.		
	Gautos paskolos	Priskaitytos palūkanos	Suteiktos paskolos	Priskaitytos palūkanos	Gautos paskolos	Paskolų grąžinimai	Priskaitytos palūkanos
„Amber Trust II“ S.C.A.	-	-	-	-	-	423	142
UAB „Vaidana“ (obligacijos)	7.300	659	-	-	-	-	-
OA „Polair“	-	-	7.044	126	-	-	-
	7.300	659	7.044	126	-	423	142

2012 m.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OA „Polair“ (šaldytuvai)	514	4.526	505	4
Polair Europe S.R.L.	330	-	-	16
Polair Europe Limited	25	-	-	25
	869	4.526	505	45

2011 m.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OA „Polair“	-	-	-	-
Amber Trust Management S.A.	408	-	-	-
KJK Capital	183	-	-	-
Firebird Aurora Fund. LTD	30	-	-	-
Firebird Republics Fund LTD	69	-	-	-
	690	-	-	-

Bendrovės sandoriai su dukterinėmis įmonėmis:

	Pirkimai		Pardavimai	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
OOO „Techprominvest“	664	2.981	-	3
TOB „Snaigė Ukraina“	113	161	-	-
UAB „Almecha“	10.519	8.424	7.884	6.168
OOO „Liga-Servis“	373	-	-	-
	11.669	11.566	7.884	6.171

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

AB „SNAIGĖ“**2012 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

31 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

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

	2012 m.	2011 m.
Ilgalaikės gautinos sumos		
Prekybos gautinos sumos iš OOO „Techprominvest“	458	-
Ilgalaikių gautinų sumų iš viso	458	-
Trumpalaikės gautinos sumos		
Prekybos gautinos sumos iš OOO „Techprominvest“	-	353
Prekybos gautinos sumos iš UAB „Almecha“	1.484	981
Trumpalaikių gautinų sumų iš viso	1.484	1.334

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

	Iš dukterinių įmonių gautinos sumos ir suteiktos paskolos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Pradelstos iš dukterinių įmonių gautinos sumos ir suteiktos paskolos, kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	90 – 120 dienų	daugiau nei 120 dienų	
2012 m.	1.865	4	-	24	-	49	1.942
2011 m.	1.017	-	263	54	-	-	1.334

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

	2012 m.	2011 m.
OOO „Techprominvest“	13	13
TOB „Snaigė Ukraina“	17	13
OOO „Liga-Servis“	173	13
UAB „Almecha“	710	733
	913	772

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo sudariusi laidavimo sutarčių, pagal kurias garantuotų mokėjimus tiekėjams už dukterinių įmonių įsiskolinimus (2011 m. gruodžio 31 d. nebuvo). Laidavimo sutarčių vertė yra 1,4 mln. litų, galiojimo terminas – 2013 m. sausio 31 d. Sutarčių tikroji vertė 2012 m. gruodžio 31 d. buvo nereikšminga.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2012 m. Bendrovės ir dukterinių įmonių vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė atitinkamai 1.496 tūkst. litų ir 455 tūkst. litų (2011 m. – atitinkamai 1.701 tūkst. litų ir 309 tūkst. litų). Bendrovės ir dukterinių įmonių vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perdavimo.

32 Įvykiai po finansinės būklės ataskaitos datos

Bendrovė užsiregistravo mokesčių mokėtoju Rusijos Federacijoje, Maskvos mieste ir atsidarė atsiskaitomąją sąskaitą UniCredit Bank Maskvoje. Pagal 2013 m. vasario 22 d. pasirašytas paskolos sutartis su UniCredit Bank Bendrovė gavo:

- 11,2 mln. eurų (38,7 mln. litų) paskolą, kurios trukmė 36 mėnesiai ir palūkanų norma susieta su EURIBOR plus 5 %. Paskola bus grąžinama nuo 13-to mėnesio palūkanų mokėjimo dieną lygiomis dalimis visą paskolos laikotarpį.
- 1,3 mln. eurų (4,5 mln. litų) paskolą (overdraftą), kurios trukmė 18 mėnesių ir palūkanų norma susieta su EURIBOR plus 4,25 %. Pirmasis paskolos dengimas numatytas 2013 m. rugsėjo 20 d. Vėliau paskola bus grąžinama nuo 2014 m. kovo 27 d. po 217 tūkst. eurų kiekvieno mėnesio 27 dieną.

Šios paskolos panaudotos paskolų iš AB Swedbank ir AB Šiaulių bankas refinansavimui ir apyvartinių lėšų papildymui Grupės viduje.

2013 m. vasario 18 d. Bendrovė su susijusia įmone OAO „Polair“ pasirašė paskolos sutarties pakeitimą, pagal kurį Bendrovė įsipareigoja padidinti suteikiamų paskolų limitą nuo 2,1 mln. eurų (7,3 mln. litų) iki 7 mln. eurų (24,2 mln. litų). Pagal šį pakeitimą papildomai suteikiamoms paskoloms numatyta fiksuota 6,5 % metinė palūkanų norma ir galutinis grąžinimo terminas iki 2017 m. kovo 1 d. Atsižvelgiant į padidintą limitą, 2013 m. kovo mėn. Bendrovė suteikė 3,6 mln. eurų (12,4 mln. litų) paskolą OAO „Polair“.

2013 m. balandžio 12 d. dalis gautinų paskolų iš susijusios įmonės OOO Polair (3.000 tūkst. litų, 16 pastaba) buvo sudengta su akcininko UAB Vaidana turimomis konvertuojamomis Bendrovės obligacijomis, suėjus jų išpirkimo terminui (23 pastaba).