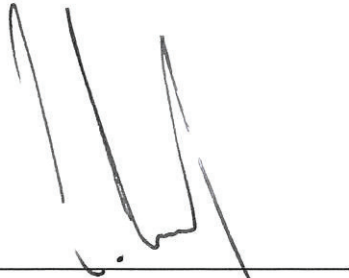


AB „Snaigė“**ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS**

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos banko periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Snaigė“ generalinis direktorius Gediminas Čeika ir ir AB „Snaigė“ finansų direktorė Neringa Menčiūnienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, auditorių netikrintos AB „Snaigė“ tarpinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos už už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusi 2013 m. rugsėjo 30 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonių grupės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.



Gediminas Čeika
Generalinis direktorius



Neringa Menčiūnienė
Finansų direktorė

2013 m. lapkričio 29 d.

AB „SNAIGĖ“

**KONSOLIDUOTOS TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ DEVYNIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2013 M. RUGSĖJO 30 D.
(NEAUDITUOTA)**

TURINYS

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

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita

Ataskaita parengta už devynis 2013 metų mėnesius.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą.

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

Įstatinis kapitalas – 39 622 395 Lt.

Adresas – Pramonės g. 6, LT-62175 Alytus

Telefonas – 8-315) 56 206

Faksas – (8-315) 56 207;

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

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

Teisinė-organizacinė forma – juridinis asmuo, akcinė bendrovė

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

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

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

Visuomenės informavimo priemonė - dienraštis „Kauno diena“.

Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita

Eil Nr	STRAIPSNIAI	2013-09-30	2013-07-01 2013-09-30	2012-09-30	2012-07-01 2012-09-30
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	140 130 331	49 345 886	110 444 459	45 201 712
I.1	Parduotų prekių ir kitos produkcijos pajamos	28 258 085	7 787 997	17 329 741	7 635 480
I.2	Parduotų šaldytuvų pajamos	111 872 246	41 557 889	93 114 718	37 566 232
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	113 276 848	39 121 659	90 753 378	36 043 166
II.1	Parduotų prekių savikaina	9 688 658	1 965 067	2 073 209	791 733
II.2	Parduotų šaldytuvų savikaina	103 588 190	37 156 592	88 680 169	35 251 433
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	26 853 483	10 224 227	19 691 081	9 158 546
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	20 691 485	6 546 568	17 082 991	6 633 463
IV.1	Pardavimo	10 453 802	3 448 932	8 195 451	3 656 498
IV.2	Bendrosios ir administracinės	10 237 683	3 097 636	8 887 540	2 976 965
V.	VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	6 161 998	3 677 659	2 608 090	2 525 083
V.	KITA VEIKLA	368 423	55 584	81 904	52 236
VI.1	Pajamos	575 286	159 098	353 056	113 001
VI.2	Sąnaudos	206 863	103 514	271 152	60 765
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	(1 193 751)	(344 980)	(1 297 770)	(505 289)
VII.1	Pajamos	543 826	163 368	81 243	38 918
VII.2	Sąnaudos	1 737 577	508 348	1 379 013	544 207
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	5 336 670	3 388 263	1 392 224	2 072 030
IX.	PAGAUTĖ				
X.	NETEKIMAI				
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	5 336 670	3 388 263	1 392 224	2 072 030
XII.	MOKESČIAI	672	0	2 231	871
XII.1	Pelno mokestis	672		2 231	871
XII.2	Atidėto pelno mokesčio pasikeitimas				
XII.3	Socialinis mokestis				
XIII.	MAŽUMOS DALIS			133	109
XIV.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	5 335 998	3 388 263	1 390 126	2 071 268

Generalinis direktorius

Gediminas Čeika

Finansų direktorė

Neringa Menčiūnienė

Konsoliduota finansinės būklės ataskaita

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos	2013-09-30	2012-12-31
A	ILGALAIKIS TURTAS		48 950 884	53 901 900
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	10	5 228 969	5 135 335
II.	MATERIALUSIS TURTAS	11	25 243 485	27 326 449
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		8 764 074	9 132 976
II.3	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		15 414 527	18 073 385
II.4	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		1 064 884	120 088
III.	INVESTICINIS TURTAS	11	17 339 695	19 284 051
IV.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS			
IV.1	Atidėto mokesčio turtas		1 138 735	1 156 065
IV.2	Kitas ilgalaikis turtas			1 000 000
V.	PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS			
VI.	Turtas laikomas pardavimui			
B	TRUMPALAIKIS TURTAS		71 577 694	51 505 849
I.	ATSARGOS IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	12	23 991 827	15 482 684
I.1	Atsargos		23 991 827	15 482 684
I.2	Išankstiniai apmokėjimai			
I.3	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		34 704 784	25 103 689
III.	INVESTICIJOS IR TERMINUOTI INDĖLIAI			
IV.	GRYNI PINIGAI SĄSKAITOJE IR KASOJE	15	1 649 521	1 615 835
V.	Kitas trumpalaikis turtas		11 231 562	9 303 641
	Ilgalaikis turtas numatytas parduoti			
	Sukauptos (gautinos) pajamos ir ateinančio laikotarpio			
	TURTAS IŠ VISO		120 528 578	105 407 749

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos	2013-09-30	2012-12-31
C	Kapitalas ir rezervai		42 028 216	37 939 562
I.	KAPITALAS		45 321 051	45 321 051
I.1	Įstatinis (pasirašytasis)		39 622 395	39 622 395
I.2	Nepareikalautas įmokėti(-)			
I.3	Akcijų priedai (nominalinės vertės perviršijimas)		5 698 656	5 698 656
	Savos akcijos (-)			
III.	PERKAINAVIMO REZERVAS		(5 021 070)	(3 773 726)
IV.	REZERVAI	17	8 082 210	5 125 835
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIS)		(6 353 975)	(8 733 598)
	Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis)		5 335 998	1 018 928
	Ankstesnių metų pelnas (nuostolis)		(11 689 973)	(9 752 526)
	Mažumos dalis		1 850	1 850
D	Atidėjimai ir atidėtieji mokesčiai		0	0
I.	ĮSIPAREIGOJIMŲ IR REIKALAVIMŲ PADENGIMO ATIDĖJIMAI			
II.	ATIDĖTI MOKESČIAI			
E	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		78 498 512	67 466 337
I	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		40 647 465	23 492 458
C	Finansavimas (dotacijos ir subsidijos)		666 258	734 822
I.1	Finansinės skolos	20	38 671 360	21 435 846
I.2	Atidėjimai garantiniams įsipareigojimams		783 700	783 700
I.3	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai		139 562	147 015
I.4	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis			
I.5	Ilgalaikės išmokos darbuotojams		354 801	354 801
I.6	Ilgalaikiai įsipareigojimai tiekėjams		31 784	36 274
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		37 851 047	43 973 879
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		112 845	13 096 699
II.2	Finansinės skolos			
II.3	Prekybos skolos		26 677 219	21 158 920
II.4	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis		3 947 883	2 916 788
II.5	Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	23	3 729 269	4 401 548
II.6	Atidėjimai garantiniams įsipareigojimams		2 097 384	1 523 305
II.7	Kiti atidėjimai			
II.8	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		1 286 447	876 619
II.9	Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė			
	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		120 528 578	105 407 749

Generalinis direktorius

Gediminas Čeika

Finansų direktorė

Neringa Menčiūnienė

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

Eil. Nr.		2013-09-30	2012-09-30
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1	Rezultatas prieš mokesčius	5 336 670	1 392 224
I.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	5 253 702	5 864 027
I.3	Subsidijų amortizacija	(68 564)	(176 089)
I.4	Parduoto ilgalaikio turto rezultatas	(503)	(27 539)
I.5	Nurašytas ilgalaikis turtas	220 359	84 327
I.6	Atsargų nurašymas		96 363
I.7	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimas		
I.8	Nuostolis iš valiutos ateities sandorių		
I.9	Atidėjimo garantiniam remontui pokytis	574 079	669 357
I.10	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimo atstatymas		
I.11	Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	56	23 608
I.12	Finansinės pajamos (palūkanų pajamos)	(536 818)	(81 243)
I.13	Finansinės sąnaudos (palūkanų sąnaudos)	1 730 513	1 355 405
	Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos iki pasikeitimo apyvartinėse lėšose	12 509 494	9 200 440
II.1	Gautinų pirkėjų įsiskolinimų ir kitų skolų pokytis (padidėjimas)	(8 682 189)	(12 705 146)
II.2	Atsargų pokytis (padidėjimas)	(8 509 143)	(4 570 060)
II.3	Prekybos ir kitų skolų tiekėjams pokytis (sumažėjimas)	6 542 221	9 952 070
	Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	1 860 383	1 877 304
III.1	Kitos piniginės įplaukos		
III.2	Palūkanos gautos		
III.3	Sumokėtos palūkanos	(1 625 731)	(1 501 606)
III.4	Sumokėtas pelno mokestis	(460)	
	Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos, grynąja verte	234 192	375 698

II.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
II.1	Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(1 600 685)	(1 186 602)
II.2	Nematerialiojo ilgalaikio turto kapitalizavimas	(9 857)	(48 910)
II.3	Lėšos iš ilgalaikio turto pardavimo	5 203	96 624
II.4	Paskolų suteikimas	(12 760 720)	(3 659 968)
II.5	Paskolų susigrąžinimas	9 913 893	
	Grynjieji investicinės veiklos pinigų srautai	(4 452 166)	(4 798 856)

(tęsinys kitame puslapyje)

III.	Finansinės veiklos pinigų srautai	4 251 660	3 347 275
III.1	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		
III.1.1	Akcijų išleidimas		
III.1.2	Obligacijų išleidimas		
III.1.3	Lėšos iš nuosavų akcijų pardavimo (emisijos išleidimo)		
III.1.4	Dividendų išmokėjimas		
III.2	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		
III.2.1	Gautos subsidijos		
III.2.1.1	Ilgalaikių paskolų lėšos	48 036 268	6 399 745
III.2.1.2	Paskolų grąžinimas	(36 484 608)	(2 128 286)
III.2.2	Gautas lizingas		
III.2.2.1	Lizingo įsipareigojimų mokėjimai		(71 152)
III.3	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai (sumažėjimai)		
III.4	Išleistų vertybinių popierių išpirkimas	(7 300 000)	(853 032)
	Grynujų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	4 251 660	3 347 275
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai		
IV.1	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		
IV.2	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
VI.	Grynujų pinigų srautai iš įprastinės veiklos, investavimo ir finansavimo grynąja verte	33 686	(1 075 883)
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	1 615 835	3 414 505
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1 649 521	2 338 622

Generalinis direktorius

Gediminas Čeika

Finansų direktorė

Neringa Menčiūnienė

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Istatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai			Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	Mazumos dalys	Iš viso nuosavo kapitalo
				Privalomasis	Savų akcijų įsigijimo	socialinėms reikmėms	investicijoms	valiutos keitimo rezervas				
Perskačiuotas likutis 2011 gruodžio 31 d.	39 622 395	5 698 656	0	2 828 472		30 000	1 158 483	(4 958 048)	(8 643 646)	35 736 312	1 945	35 738 257
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2012 m. I-III ketv.									1 390 126	1 390 126	(133)	1 389 993
Sudaryti rezervai				55 448		30 000	2 211 915		(2 297 363)	0	0	0
Pervedimai iš rezervų						(30 000)	(1 158 483)	0	1 188 483	0	0	0
Kiti pokyčiai								964 630		964 630		964 630
Likutis 2012 rugsejo 30 d.	39 622 395	5 698 656	0	2 883 920	0	30 000	2 211 915	(3 993 418)	(8 362 400)	38 091 069	1 812	38 092 881
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2012 m. IV ketv.									(371 198)	(371 198)	38	(371 160)
Sudaryti rezervai										0		0
Kiti pokyčiai								219 692		219 692		219 692
Likutis 2012 gruodžio 31 d.	39 622 395	5 698 656	0	2 883 920		30 000	2 211 915	(3 773 726)	(8 733 598)	37 939 562	1 850	37 941 412
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2013 m. I-III ketv.									5 335 998	5 335 998		5 335 998
Sudaryti rezervai				189 290		30 000	4 979 000	0	(5 198 290)	0	0	0
Pervedimai iš rezervų						(30 000)	(2 211 915)	0	2 241 915	0	0	0
Kiti pokyčiai								(1 247 344)		(1 247 344)		(1 247 344)
Pelno (nuostolio) ataskaitoj nepripažintas atask. metų pelnas										0		0
Likutis 2013 rugsejo 30 d.	39 622 395	5 698 656	0	3 073 210	0	30 000	4 979 000	(5 021 070)	(6 353 975)	42 028 216	1 850	42 030 066

Generalinis direktorius

Gediminas Čeika

Finansų direktorė

Neringa Menciuėnienė

III Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

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

Pramonės g. 6,
 Alytus,
 Lietuva.

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

Bendrovės pagrindiniai akcininkai buvo:

	2013 m. rugsėjo 30 d.		2012 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis %	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis %
UAB „Vaidana“	36 096 193*	91,10%	36 096 193*	91,10%
Kiti akcininkai	3 526 202	8,90%	3 526 202	8,90%
Iš viso	39 622 395	100%	39 622 395	100%

*Iš šio skaičiaus 3 309 943 vnt. AB „Snaigė“ akcijų UAB „Vaidana“ įkeitusi, pagal įkeitimo sutartį, bankui savo finansinių įsipareigojimų užtikrinimui.

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas, yra paprastosios ir 2013 m. rugsėjo mėn. 30 dieną, bei 2012 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Ataskaitos sudarymo dieną, bei 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo.

2013 m. rugsėjo 30 d. UAB „Vaidana“ akcininkas yra LLC FURUCHI ENTERPRISES LIMITED.

2013 m. rugsėjo 30 d. Grupę sudaro Bendrovė AB „Snaigė“ ir jos dukterinės įmonės (toliau - Grupė):

Įmonė	Šalis	Grupės valdomų akcijų dalis	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas
OOO „Techprominvest“	Rusija (Kaliningradas)	100%	(354 138)	18 205 994
TOB „Snaige Ukraina“	Ukraina	99%	(3 384)	60 210
UAB „Almecha“	Lietuva	100%	1 028 587	1 511 256

Bendrovės įstatuose numatyta, kad valdybą sudaro 6 nariai, o nuo š. metų spalio 2 dienos atsistatydinus vienam nariui valdyboje liko 5 nariai, 3 OAO „Polair“ atstovai ir 2 nepriklausomi (2012 m. gruodžio 31 d. valdyboje buvo tik 5 atstovai). AB „Snaigė“ darbuotojų valdyboje nėra.

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

2009 m. rugpjūčio 12 d. dėl pasaulinės ekonomikos krizės bei ypatingai nepalankios jos įtakos Grupės veiklai Grupės vadovybė priėmė sprendimą uždaryti AB „Snaigė“ priklausančią OOO „Techprominvest“ šaldytuvų gamyklą.

2013 metų rugsėjo 30 d. OOO „Techprominvest“ patalpos išnuomos.

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

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

Bendrovei pradėjus bendradarbiauti su Rusijos įmonių grupe „Polair“ tapo netikslinga turėti dukterines įmones, kurios užsiima prekybos bei marketingo veikla Rusijoje.

Akcinės Bendrovės „SNAIGĖ“ valdybos sprendimu 2013 m. birželio 17 dieną parduota dukterinė įmonė OOO „Liga Servis“. (OOO „Liga Servis“ buvo įkurta 2006 m. vasario 7 d. Maskvoje. Įmonė teikė pardavimo ir marketingo paslaugas Rusijos rinkoje. Bendrovė buvo įsigijusi 100 % šios firmos akcijų).

Dukterinė įmonė „OOO Moroz Trade“ išregistruota iš Rusijos juridinių asmenų registro. (OOO „Moroz Trade“ buvo įkurta 2004 m. gegužės 13 d. Maskvoje. 2004 m. spalio mėn. Bendrovė įsigijo 100 % OOO „Moroz Trade“ akcijų. Įmonė teikė pardavimo ir marketingo paslaugas Rusijos rinkoje. Nuo 2009 m. OOO „Moroz Trade“ veiklos nevykdė).

Grupės darbuotojų skaičius 2013 m. rugsėjo 30 d. buvo 833 (2012 m. rugsėjo 30 d. - 776).

2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės finansinę atskaitomybę yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

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

Ši finansinė ataskaita parengta įsigijimo savikainos principu.

2.2. Veiklos tęstinumas

2013 m. rugsėjo 30 d. Grupės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 33 727 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 7 532 tūkst. litų),

- likvidumo rodikliai: bendrojo padengimo koeficientas (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) buvo 1,89 (2012m. gruodžio 31 d. 1,17),
- greitojo padengimo rodiklis [(trumpalaikis turtas-atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai] buvo 1,26 (2012 m. gruodžio 31 d. 0,82),
- grupė uždirbo 5 337 tūkst. litų pelno prieš mokesčius, o 2012 metais - 1 392 tūkst. litų nuostolio prieš mokesčius,
- įsipareigojimų rodikliai: įsiskolinimų ir viso turto santykis 0,65 (2012 m. gruodžio 31 d. 0,64).

Grupės finansinė ataskaita už 2013 metų trečią ketvirtį parengta remiantis prielaida, kad grupė tęs savo veiklą mažiausiai 12 mėnesių. Veiklos tęstinumas įvertintas šiomis prielaidomis:

- 2013 m. grupė planuoja padidinti pardavimus 15 proc. lyginant su 2012 m.;
- apyvartiniam kapitalui finansuoti Bendrovė planuoja sėkmingus gatavos produkcijos pardavimus bei toliau tęsti bendradarbiavimą tik su patikimais partneriais. Skolas tiekėjams planuojama mažinti iš laisvų apyvartinių lėšų;
- šių finansinių ataskaitų išleidimo dieną visos konvertuojamos obligacijos išpirktos.

2.3. Finansinių ataskaitų valiuta

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

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

Užsienio įmonių, TOB „Snaige Ukraina“ pagrindinė valiuta yra Ukrainos grivina, o OOO „Techprominvest“ ir buvusių dukterinių įmonių: OOO „Moroz Trade“ bei OOO „Liga servis“ pagrindinė valiuta yra Rusijos rublis. Finansinių ataskaitų sudarymo dieną šių dukterinių įmonių turtas ir įsipareigojimai yra perskaičiuoti AB „Snaigė“ pateikimo valiuta (litais), taikant balanso sudarymo datos valiutos kursą, o jų bendrųjų pajamų ataskaitų straipsniai perskaičiuoti naudojant vidutinius mėnesinius atskaitinio laikotarpio valiutos kursus. Skirtumai, atsirandantys perskaičiavimo metu, yra apskaityti bendrosiose pajamose.

Užsienio įmonės pardavimo metu nuosavo kapitalo straipsnyje sukauptas valiutos perskaičiavimo rezultatas yra perkeliamas į bendrųjų pajamų ataskaitą.

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

Galiojantys valiutų kursai buvo:

	<u>2013-09-30</u>	<u>2012-12-31</u>
Rusijos rublis	0,079109	0,085879
Ukrainos grivina	0,31224	0,32292
JAV doleris	2,5588	2,6060

2.4. Konsolidavimo principai

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

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

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

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

2.5. Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

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

Tyrimai ir plėtra

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

Po pradinio plėtos išlaidų pripažinimo turtu yra naudojamas savikainos modelis, pagal kurį turtas turi būti apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Turtas pradedamas amortizuoti, kai plėtra yra pabaigta ir turtą galima naudoti.

Licencijos

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

Programinė įranga

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

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

2.6. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte, atėmus vertės sumažėjimą. Įsigijimo vertę sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas 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 nebetenkinama to turto kaip laikomo pardavimui ir tuomet tokį ilgalaikį turtą įvertina, 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, po sprendimo neparduoti turto datos. Ilgalaikio turto, kuris nustoja būti klasifikuojamas kaip turtas laikomas pardavimui, apskaitinės vertės pataisymai yra apskaitomi pelno (nuostolio) ataskaitoje to periodo, kuriuo sąlygos nustoja būti tenkinamos.

2.8. Atsargos

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

2.9. Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

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

2.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

2.11. Skolos

Skolinimosi išlaidos, kurios yra priskiriamos apibrėžto turto įsigijimui, statybai arba gamybai, yra kapitalizuojamos, kitais atvejais – pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. 2013 m. rugsėjo 30 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. skolinimosi išlaidų kapitalizuota nebuvo.

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

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

2.12. Išvestinės finansinės priemonės

Išankstiniai sandoriai iš pradžių apskaitomi įsigijimo verte. Po pradinio pripažinimo ir įvertinimo išankstiniai sandoriai yra apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje tikrąja verte. Tikroji vertė yra apskaičiuojama naudojant diskontuotų pinigų srautų modelius, taikant efektyvią palūkanų normą. Įvertintos šių sandorių teigiamos tikrosios vertės finansinės būklės ataskaitoje yra apskaitomos kaip finansinis turtas, o neigiamos vertės finansinės būklės ataskaitoje apskaitomos kaip finansiniai įsipareigojimai. Sandoriai, kurie yra įvykdyti su ta pačia sandorio šalimi pagal teisiškai galiojančius sandorius, yra pateikiami grynąja verte. 2013 m. rugsėjo 30 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo neįvykdytų išankstinių sandorių.

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

2.13. Faktoringas

Faktoringo sandoris yra finansavimo sandoris, kai Grupė perleidžia finansuotojui skolininko piniginį reikalavimą už nustatytą atlyginimą. Grupė perduoda finansuotojui teises į ateityje gautinas sumas pagal sąskaitas.

2.14. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma

Lizingas (finansinė nuoma) – Grupė kaip nuomininkas

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

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

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

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

Veiklos nuoma – Grupė kaip nuomininkas

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

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

2.15. Dotacijos ir subsidijos

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

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su

pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

2.16. Atidėjiniai

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

2.17. Ilgalaikės išmokos darbuotojams

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

2.18. Pajamų pripažinimas

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

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

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

Šiose konsoliduotose finansinėse ataskaitose pardavimai tarp Grupės įmonių yra eliminuoti.

2.19. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto bei prestižo vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą.

Kai paaiškėja, kad Grupė neatgaus visų gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kitas turtas

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

2.20. Pobalansiniai įvykiai

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

2.21. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

3 Informacija pagal segmentus

Vienintelis Grupės veiklos segmentas, identifikuotas 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 2013-09-30 ir 2012-09-30 dienai, atsižvelgiant į Grupės pardavimų ir turto vietos geografiją (tūkst. litų):

Grupė	Segmento pardavimo pajamų iš viso		Tarpsegmentiniai pardavimai		Pardavimo pajamos		Turto pagal jo buvimo vietą iš viso	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012m.	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Rusija	7 119	8 845	(669)	-	6 450	8 845	18 412	22 629
Ukraina	49 012	55 309	-	-	49 012	55 309	54	66
Vakarų Europa	34 932	22 819	-	-	34 932	22 819	-	-
Rytų Europa	17 297	5 802	-	-	17 297	5 802	-	-
Lietuva	21 700	19 590	(13 685)	(14 185)	8 015	5 405	102 063	81 917
Kitos NVS šalys	22 307	11 574	-	-	22 307	11 574	-	-
Kitos Baltijos valstybės	2 021	685	-	-	2 021	685	-	-
Kitos šalys	96	6	-	-	96	6	-	-
Iš viso	154 484	124 630	(14 354)	(14 185)	140 130	110 445	120 529	104 612

* 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.

2013 m. pirmus devynis mėnesius pardavimai penkiems didžiausiems pirkėjams sudarė 32,97% visų bendrų pardavimų, t.sk.: SAV-DISTRIBUTION LLC 7,85%, Conforama 7,75%, OOO Favorit Comfort Trading (Uzbekistanas) 5,94%, Amica Wronki 5,90%, „Severin“ 5,53%, (2012 m. tą patį laikotarpį – 31,2%, t.sk. Peidž AP CP 7,18%, „Severin“ 7,13%, Versija 6,51%, OOO SKS 5,66%, Bonzer Trading 4,72%).

4 Parduotų šaldytuvų ir šaldiklių savikaina

	2013-09-30	2012-09-30
Žaliavos	84 482 552	72 132 357
Darbo užmokestis	10 665 914	8 290 185
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 730 416	3 132 574
Kita	5 709 308	5 125 053
	103 588 190	88 680 169

5 Kitos veiklos pajamos

	2013-09-30	2012-09-30
Pajamos iš transportavimo paslaugų	264 929	242 324
Patalpų nuomos pajamos	3 751	5 931
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	503	27 539
Įrengimų nuomos pajamos	893	1 542
Kitos	305 210	75 720
	575 286	353 056

6 Veiklos sąnaudos

	2013-09-30	2012-09-30
Pardavimo	10 453 802	8 195 451
Bendrosios administracinės	10 237 683	8 887 540
	20 691 485	17 082 991

7 Kitos veiklos sąnaudos

	2013-09-30	2012-09-30
Transportavimo sąnaudos	186 252	214 697
Įrengimų nuomos sąnaudos	649	650
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	-	-
Kitos	19 962	55 805
	206 863	271 152

8 Finansinės veiklos pajamos

	2013-09-30	2012-09-30
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	-	-
Palūkanų pajamos ir kita	543 826	81 243
	543 826	81 243

9 Finansinės veiklos sąnaudos

	2013-09-30	2012-09-30
Palūkanų sąnaudos	1 730 513	1 355 405
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	687	11 828
Nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių perkainojimo	-	-
Nuostoliai iš valiutos keitimo sandorių	-	-
Kita	6 377	11 780
	1 737 577	1 379 013

10 Nematerialusis turtas

	2013-09-30	Balansinė vertė 2012-12-31
Plėtros darbai	4 373 508	5 022 823
Programinė įranga, licenzijos	44 365	54 687
Kitas nematerialusis turtas	811 096	57 825
Viso	5 228 969	5 135 335

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

Per 2013 m. devynis mėnesius Grupė priskaitė 672 tūkst. litų amortizacijos ilgalaikiam nematerialiam turtui (2012 m. atitinkamai – 583 tūkst. litų).
 2013 m. rugsėjo 30 d. dalis Grupės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 8 370 tūkst. litų buvo visiškai amortizuota (2012 m. gruodžio 31 d. 8 341 tūkst. litų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

11 Ilgalaikis materialusis turtas

	Balansinė vertė	
	2013-09-30	2012-12-31
Pastatai ir statiniai	8 764 074	9 132 976
Mašinos ir įrengimai	13 327 653	15 831 236
Transporto priemonės ir kita	2 086 874	2 242 149
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	1 064 884	120 088
Viso	25 243 485	27 326 449
Investicinis turtas	17 339 695	19 284 051
Iš viso	42 583 180	46 610 500

Grupės ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto nusidėvėjimas per 2013 metų devynis mėnesius buvo 4 582 tūkst. litų (2012 m. - 5 281 tūkst. litų), kurie bendrųjų pajamų ataskaitoje pasiskirstė sekančiai: gamybos savikainoje - 3695 tūkst. litų ir veiklos sąnaudose – 887 tūkst. litų (2012 m. atitinkamai 4 195 ir 1 086 tūkst. litų).

2013 m. rugsėjo 30 d. Grupės pastatai ir investicinis turtas kartu su žemės nuomos teise, kurių likutinė vertė 7 894 tūkst. litų, t.sk. Bendrovės pastatai, kurių likutinė vertė 7 894 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. 7 110 tūkst. litų) bei mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 9 048 tūkst. litų, t.sk. Bendrovės 9 048 (2012 m. gruodžio 31 d. 7 574 tūkst. litų) buvo įkeisti bankui kaip paskolų užstatas. (20 pastaba).

Prievolių prieš tiekėjus teisiniame ginče įvykdymui apribotos Bendrovės teisės į ilgalaikį materialų turtą (mašinas ir įrengimus), kurių balansinė vertė 2013 rugsėjo 30 d. buvo 466 tūkst. litų (2012 gruodžio 31 d. 690 tūkst. litų).

Nors ir pasirašyta taikos sutartis, tačiau šis apribojimas išlieka iki visiško prievolių įvykdymo.

Turtas perklasifikuotas į investicinį turtą

Nuo 2011 m. pabaigos iki 2013 m. rugsėjo 30 d. didžioji OOO „Techprominvest“ pastato dalis yra išnuomota, todėl turto (pastato) perklasifikavimas į investicinį turtą ir toliau išlieka.

12 Atsargos

	2013-09-30	2012-12-31
Žaliavos, atsarginės dalys ir nebaigta gamyba	19 494 960	11 803 045
Pagaminta produkcija	4 639 121	3 838 504
Kita	411 172	436 477
Iš viso atsargų, bendraja verte	24 545 253	16 078 026
Atimti: pagamintos produkcijos vertės sumažėjimas	(13 179)	(13 179)
Žaliavų, nebaigtos gamybos vertės sumažėjimas	(540 247)	(582 163)
Iš viso atsargų, grynąja verte	23 991 827	15 482 684

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

2013 m. rugsėjo 30 d. Grupė ir Bendrovė neturi teisinių apribojimų atsargoms, nes po paskolų refinansavimobuvo nuimtas atsargų įkeitimas už 10 500 tūkst. litų sumą (2012m. gruodžio 31 d. įkeista atsargų už 10 500 tūkst. litų).

13 Iš pirkėjų gautinos sumos

	<u>2013-09-30</u>	<u>2012-12-31</u>
Gautinos sumos	51 862 939	36 701 234
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(17 158 155)	(11 597 545)
	<u>34 704 784</u>	<u>25 103 689</u>

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

Iš pirkėjų gautinoms sumoms, kurių balansinė vertė 2013 m. rugsėjo 30 d. buvo lygi 17 158 tūkst. litų (11 597 tūkst. litų 2012 m. gruodžio 31 d.), buvo apskaitytas 100% vertės sumažėjimas. Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas įtrauktas į administracines sąnaudas.

Iš 13 pastaboje nurodytų grupės gautinų sumų apdrausta tik 10 132 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. – 7 244 tūkst. litų) kredito draudimu „Atradius Swede Kreditförsäkring“ Lietuvos filiale.

Iš pirkėjų gautinų sumų nustatyto vertės sumažėjimo judėjimas yra toks:

	<u>2013-09-30</u>	<u>2012-12-31</u>
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(11 597 545)	(13 115 429)
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	(15 997 063)	(262 168)
Gautinų sumų nurašymai	8 428 042	1 996 497
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	2 004 091	(326 641)
Apmokėtos sumos	4 320	110 196
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	<u>(17 158 155)</u>	<u>(11 597 545)</u>

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

Iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2013 m. rugsėjo 30 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Pradelstos iš pirkėjų gautinos sumos, kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas					daugiau nei 120 dienų	Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	90 – 120 dienų			
2013 m.	20 159 809	7 642 060	5 554 187	508 294	185 548	654 886	34 704 784	
2012 m.	19 754 042	3 509 623	656 817	538 748	524 120	120 339	25 103 689	

2013 m. rugsėjo 30 d. Grupė turi pasirašiusi faktoringo sutartį su regreso teise, tačiau apribojimų disponuojamam turtui nėra.

14 Kitas trumpalaikis turtas

	<u>2013-09-30</u>	<u>2012-12-31</u>
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	448.374	803 502
Gautinas PVM	846.678	894 427
Gautinos kompensacijos iš tiekėjų	4.077	3 328
Riboto naudojimo pinigai	15.000	15 000
Suteiktos paskolos	9 890 539	7 043 712
Kitos gautinos sumos	26 894	1 896 353
Atimti: abejotinių kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	(1 352 681)
	<u>11 231 562</u>	<u>9 303 641</u>

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

Individualiai vertinamo kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokyčiai buvo tokie:

	2013-09-30	2012-12-31
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(1 352 681)	(1 431 114)
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-	-
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	-	(40 087)
Apmokėtos sumos	-	-
Nurašymai	1 352 681	118 520
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0	(1 352 681)

15 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2013-09-30	2012-12-31
Pinigai banke	1 642 837	1 611 908
Pinigai kasoje	6 684	3 927
	1 649 521	1 615 835

2013 m. rugsėjo 30 d. Grupė ir Bendrovė neturi teisinių apribojimų sąskaitoms užsienio valiuta ir litais, nes po paskolų refinansavimo buvo nuimtas sąskaitų įkeitimas iki 15 085 tūkst. litų. (2012-12-31 d buvo įkeistos sąskaitos užsienio valiuta ir litais iki 15 085 tūkst. litų. (20 pastaba).

16 Kapitalas ir akcijų priedai

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą įmonės nuosavas kapitalas negali būti mažesnis nei ½ jos akcinio kapitalo, nurodyto įmonės įstatuose. 2013 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė atitiko šį reikalavimą.

17 Rezervai

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5% grynojo pelno kol rezervas pasieks 10% įstatinio kapitalo. 2013 m. rugsėjo 30 d. privalomasis rezervas nebuvo pilnai suformuotas.

2013 m. rugsėjo 30 d. privalomasis rezervas sudarė 3 073 tūkst. litų.

Paskirstytini rezervai

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

2013 m. balandžio 30 d. akcininkų susirinkimo metu patvirtinti paskirstytini rezervai sekančiai:
 investicijoms - 4 979 tūkst. litų ir socialinėms ir kultūrinėms reikmėms - 30 tūkst. litų.

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervą sudaro skirtumas, atsirandantis konsoliduojant užsienio valstybėse veiklą vykdančių dukterinių įmonių finansines ataskaitas.

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

18 Subsidijos

Likutis 2011 m. sausio 1 d.	10 703 880
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	10 703 880
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	10 703 880
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2013 m. kovo 31 d.	10 703 880
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2013 m. birželio 30 d.	10 703 880
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2013 m. rugsėjo 30 d.	10 703 880
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	9 421 447
Amortizacija už laikotarpį	348 300
Sukaupta amortizacija 2011 m. gruodžio 31 d.	9 769 747
Amortizacija už laikotarpį	199 311
Sukaupta amortizacija 2012 m. gruodžio 31 d.	9 969 058
Amortizacija už laikotarpį	23 065
Sukaupta amortizacija 2013 m. kovo 31 d.	9 992 123
Amortizacija už laikotarpį	22 749
Sukaupta amortizacija 2013 m. birželio 30 d.	10 014 872
Amortizacija už laikotarpį	22 750
Sukaupta amortizacija 2013 m. rugsėjo 30 d.	10 037 622
Grynoji likutinė vertė 2013 m. rugsėjo 30 d.	666 258
Grynoji likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	734 822

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

19 Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams

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

Atidėjinių garantiniams įsipareigojimams pokyčiai buvo tokie:

	2013-09-30	2012-12-31
Sausio 1 d.	2 307 005	2 057 612
Pasikeitimas per metus (6 pastaba)	1 351 667	1 627 335
Panaudota	(777 588)	(1 377 942)
Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	-	-
	2 881 084	2 307 005

Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams apskaityti kaip:	2013-09-30
- ilgalaikiai	783 700
- trumpalaikiai	2 097 384
	2012-12-31
- ilgalaikiai	783 700
- trumpalaikiai	1 523 305

20 Paskolos

	2013-09-30	2012-12-31
Ilgalaikės paskolos		
Ilgalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	-	9 666 674
Ilgalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	38 671 360	11 769 172
Paprastosios obligacijos	-	-
Palūkanos nuo obligacijų	-	-
	38 671 360	21 435 846
Trumpalaikės paskolos		
Konvertuojamos obligacijos	-	-
Paprastosios obligacijos	-	7 300 000
Trumpalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	112 845	1 298 970
Trumpalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	-	4 497 729
	112 845	13 096 699
	38 784 205	34 532 545

2013 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė yra išpirkusi 73 000 vnt. konvertuojamų obligacijų, išleistų 2011 m. balandžio 18 ir gegužės 2 dienomis, kurių nominali vertė 100 litų, metinis pelningumas 9 % ir trukmė 725 dienos (2013m. balandžio 18 d.- 30 000 vnt. Ir gegužės 02 d. – 43 000 vnt). Kartu su obligacijomis išpirtos ir priskaitytos palūkanos (465 tūkst. litų), kaip numatyta obligacijų platinimo sutartyje.

Paskoloms su kintama palūkanų norma 2013 m. rugsėjo 30 d. nustatytos 6 mėn. EURIBOR plus nuo 4,25 iki 5 %, o faktoringui 1 mėn. EURIBOR plus 1,75 % dydžio metinės palūkanos (2012 m. gruodžio 31 d. nustatytos 6 mėn. VILIBOR plus nuo 3,5 iki 4,5 %, bet ne mažesnės nei 7 % dydžio metinės palūkanos). OOO „Techprominvest“ paskoloms su fiksuota palūkanų norma nustatyta 8 % metinių palūkanų.

2013 m. rugsėjo 30 d. Grupės pastatai ir investicinis turtas, kurių likutinė vertė 7 894 tūkst. litų, t.sk. Bendrovės pastatai, kurių likutinė vertė 7 894 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. 7 110 tūkst. litų), mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 9 048 tūkst. litų, t.sk. Bendrovės mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 9 048 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 7 574 ir 7 328 tūkst. litų) buvo įkeisti bankui už suteiktas paskolas.

2013 m. kovo mėn. refinansavus Bendrovės paskolas buvo nuimti įkeitimai atsargoms ir piniginiams įplaukoms į banko sąskaitas, bei 1 000 tūkst. litų grynujų pinigų indėliui, apskaitytam kito ilgalaikio turto straipsnyje (2012 m. gruodžio 31 d. buvo įkeista atsargų už nemažesnę nei 10 500 tūkst. litų ir piniginių įplaukų į banko sąskaitas iki 15 085 tūkst. litų).

Ataskaitos sudarymo datai negražintų paskolų ir neišpirtų obligacijų su palūkanomis dalis nacionaline ir užsienio valiutomis:

	2013-09-30	2012-12-31
Paskolos valiuta:		
Eurai	38 671 360	3 797 395
JAV doleriai	-	-
Litai	-	30 612 647
Rusijos rubliai	112 845	122 503
	38 784 205	34 532 545

Paskolų, ir neišpirktų obligacijų, grąžinimo terminai:

	Pastovi palūkanų norma	Kintama palūkanų norma
2013 m.	112 845	-
2014 m. – 2016 m.	-	38 671 360
	112 845	38 671 360

21 Lizingas (finansinė nuoma)

Grupė lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų 2013 m. rugsėjo 30 d. neturėjo.

22 Veiklos nuoma

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

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

23 Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

	2013-09-30	2012-12-31
Sukauptos konvertuojamų obligacijų palūkanos	-	282 033
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	2 284 497	2 447 762
Atostoginių rezervas	1 444 772	1 874 842
Kitos sukauptos palūkanos	55 909	134 492
Kiti mokėtini mokesčiai	265 357	259 633
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	965 181	279 405
	5 015 716	5 278 167

Kitų mokėtinų sumų sąlygos:

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

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

	2013-09-30	2012-09-30
Akcijos išleistos sausio 1 d.	39 622 395	39 622 395
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis*	-	-
Grynieji metų (nuostoliai), tenkantys Bendrovės akcininkams	5 335 998	1 390 126
Vienai akcijai tenkantys (nuostoliai), litàis	0,13	0,04

25 Rizikos bei kapitalo valdymas

Kredito rizika

Maksimalią kredito rizikos sumą 2013 m. rugsėjo 30 d. bei 2012 m. gruodžio 31 d. sudaro balansinės gautinos sumos.

Grupės prekybos partnerių koncentracija pastebimai didėja. Gautinos sumos iš pagrindinių dešimties pirkėjų 2013 m. rugsėjo 30 d. buvo apie 48,43 % (2012 m. gruodžio 31 d. 47,68 %) visų Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų.

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

Grupės iš pirkėjų gautinų 34 705 tūkst. litų sumų (eliminavus atidėjimus) 2013 m. rugsėjo 30 d. buvo apdrausta 10 132 tūkst. litų kredito draudimu „Atradius Sweden Kreditförsäkring“ Lietuvos filiale (2012 m. gruodžio 31 d. gautina suma – 25 104 tūkst. litų, apdrausta – 7 244 tūkst. litų).

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

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

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

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

Palūkanų normos rizika

Didžioji dalis Grupės paskolų yra su kintamomis palūkanų normomis, kurios susijusios su EURIBOR.

2013 ir 2012 metais Grupė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis apsidrausti nuo palūkanų normos kitimo rizikos.

Likvidumo rizika

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

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

Grupė siekia užtikrinti pakankamą finansavimą, kad galėtų vykdyti finansinius įsipareigojimus laiku. Grupės vadovybei pavyko susitarti su banku (UniCredit) dėl paskolų, gautų iš kitų bankų, refinansavimo ir Bendrovės veiklos papildomo finansavimo.

Užsienio valiutos rizika

Grupė reikšmingai sumažino uždirbamas pajamas JAV doleriais.

Didžiąją dalį pajamų Grupė uždirba eurais, kuris yra susietas su litu santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, todėl užsienio valiutos kurso rizika reikšmingai sumažėjo.

Kapitalo valdymas

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

Grupė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgiant į ekonominių sąlygų pokyčius. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Grupė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, gražinti kapitalą akcininkams arba išleisti naujas akcijas.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad bendrovės nuosavas kapitalas nesudarytų mažiau negu 50% jos akcinio kapitalo. 2013 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė šį reikalavimą vykdė. Nėra jokių kitų reikšmingų išoriškai nustatytų reikalavimų Grupės kapitalui.

26 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2013 m. balandžio 30 d. įvyko visuotinis akcininkų susirinkimas, kurio metu :

- Patvirtintas Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys už 2012 metus.
- Patvirtintas pelno paskirstymas (229 tūkst. litų – įstatymo numatytus rezervus, 30 tūkst. litų - socialinėms kultūrinėms reikmėms ir 4 979 tūkst. litų – investicijoms)

- Patvirtinta audito bendrovė 2013 metams (UAB „KPMG Baltics“).
- Pakeisti valdybos nariai. Naują vakldybą sudaro 6 nariai.

Ataskaitos sudarymo dienai išpirtos 2011 m. išplatintos obligacijos ir joms priskaitytos palūkanos. Išpirkimas atliktas tarpusavio užskaitos būdu (AB „Snaigė“, UAB Vaidana ir OAO Polair), užskaitant OAO Polair paskolos grąžinimą Bendrovei.

UAB „Vaidana“ savo finansinių įsipareigojimų užtikrinimui pagal įkeitimo sutartį įkeitusi bankui 3 309 943 vnt. AB „Snaigė“ akcijų .

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

Bendrovė užsiregistravo mokesčių mokėtoju Maskvoje ir atsidarė atsiskaitomąją sąskaitą UniCredit Bank Maskvoje.

Iš UniCredit banko gautas 43 160 tūkst. litų kreditas panaudotas anksčiau gautų paskolų iš Swedbank ir AB Šiaulių bankas refinansavimui ir apyvartinių lėšų papildymui grupės viduje.

2013 m. vasario 18 dieną su OAO „Polair“ pasirašytas paskolos sutarties pakeitimas pagal kurią Bendrovė įsipareigoja padidinti suteikiamą paskolą nuo 2,1 mln. EUR iki 7 mln. EUR.

Papildomai suteikiamai paskolai numatyta fiksuota 6,5 % metinė palūkanų norma ir galutinis grąžinimo terminas iki 2017 m. kovo 1 dienos.

27 Susijusių šalių sandoriai

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

Grupės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2013 m. ir 2012 m. buvo šie:

UAB „Vaidana“ (akcininkai)
 LLC FURUCHI ENTERPRISES LIMITED (UAB „Vaidana“ akcininkas)
 OAO „Polair“ (akcininkų kontroliuojama įmonė)
 Polair Europe Limited (akcininkų kontroliuojama įmonė)
 Polair Europe S.R.L (akcininkų kontroliuojama įmonė)

Grupė vykdo politiką sudaryti sandorius su susijusiomis šalimis komerciniais terminais ir sąlygomis. Likučiai ataskaitos sudarymo datai, kaip ir metų pabaigai, yra neapdrausti, jiems nenusatytos palūkanos, išskyrus už suteiktą paskolą.

2013 m. rugsėjo 30 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė neapskaitė iš susijusių šalių gautinų sumų vertės sumažėjimo.

Finansinės ir investicinės veiklos sandoriai su susijusiomis šalimis:

	2013-09-30			2012-12-31				
	Gautos paskolos grąžinimai	Sumokėtos palūkanos	Suteiktos paskolos	Paskolų grąžinimas	Priskaitytos palūkanos	Gautos paskolos	Paskolų grąžinimai	Priskaitytos palūkanos
UAB „Vaidana“ (obligacijos)	- 7 300 000	464 573				7 300 000		- 658 800
UAB „Vaidana“ (paskola)	-	-	158 000		2 444	-	-	-
OAO „Polair“	-	-	19 646 432	9 913 893	661 007	-	-	- 126 633
	- 7 300 000	464 573	19 804 432	9 913 893	663 451	7 300 000		- 785 433

2013 m. rugsėjo 30 d.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OAO „Polair“ (šaldytuvai)	1 162 316	853 461	872 627	675 014
Polair Europe S.R.L.	15 585	-	-	-
Polair Europe Limited	218 617	-	-	24 706
	1 396 518	853 461	872 627	699 720

2012 m. rugsėjo 30 d.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OAO „Polair“ (šaldytuvai)	-	4 491 913	504 740	-
Polair Europe S.R.L.	378 772	-	-	378 772
	378 772	4 491 913	504 740	378 772

Bendrovės sandoriai su dukterinėmis įmonėmis:

	Pirkimai		Pardavimai	
	2013-09-30	2012-09-30	2013-09-30	2012-09-30
OOO „Techprominvest“	-	-	-	-
TOB „Snaigė Ukraina“	58 696	78 265	-	-
UAB „Almecha“	7 541 588	8 397 059	6 268 720	5 976 278
OOO „Liga-Servis“	308 097	163 181	-	-
	7 908 381	8 638 505	6 268 720	5 976 278

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.

Bendrovės suteiktų paskolų ir gautinų sumų iš dukterinių įmonių vertės finansinės būklės ataskaitoje 2013 m. rugsėjo 30 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d.:

	2013 m.	2012 m.
Ilgalaikės gautinos sumos		
Prekybos gautinos sumos iš OOO „Techprominvest“	457 159	457 159
Ilgalaikių gautinų sumų iš viso	457 159	457 159
Trumpalaikės gautinos sumos		
Prekybos gautinos sumos iš OOO „Techprominvest“	-	-
Prekybos gautinos sumos iš UAB „Almecha“	1 442 116	1 484 593
Trumpalaikių gautinų sumų iš viso	1 442 116	1 484 593

Bendrovės gautinų sumų iš dukterinių įmonių bei suteiktų paskolų laikotarpių analizė 2013 m. rugsėjo 30 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d.:

	Iš dukterinių įmonių gautinos sumos ir suteiktos paskolos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Pradelstos iš dukterinių įmonių gautinos sumos ir suteiktos paskolos, kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	90 – 120 dienų	augiau nei 120 dienų	
2013 m.	1 821 489	-	-	-	-	77 786	1 899 275
2012 m.	1 863 966	4 163	-	24 280	-	49 343	1 941 752

Bendrovės mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms 2013 m. rugsėjo 30 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. (įtrauktos į Prekybos skolų straipsnį Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje):

	2013 m.	2012 m.
OOO „Techprominvest“	13 030	13 030
TOB „Snaigė Ukraina“	-	16 573
OOO „Liga-Servis“	-	172 690
UAB „Almecha“	1 513 014	710 211
Viso	1 526 044	912 504

Bendrovė pasirašiusi sutartį su SEB banku dėl 200 tūkst. EUR garantijos dukterinei įmonei UAB „Almecha“ išleidimo.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2013 m. per devynis mėnesius Bendrovės ir dukterinių įmonių vadovybei priskaičiuota darbo užmokesčio atitinkamai 1 621 tūkst. litų ir 330 tūkst. litų (2012 m. – atitinkamai 1 096 ir 336 tūkst. litų). Grupės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

28 Pobalansiniai įvykiai

Nuo 2013 m. spalio 2 d. atsistatydinus vienam valdybos nariui Bendrovės valdybą šiuo metu sudaro 5 nariai.

2013 m. spalio mėnesį parduotas dukterinės įmonės Rusijoje OOO „Techprominvest“ nekilnojamas turtas.

2013 m. spalio 2 d. Bendrovė suteikė 1,3 mln. EUR paskolą OAO „Polair“.

2013 m. lapkričio 20 d. parduotos Bendrovės dukterinės įmonės OOO „Techprominvest“ akcijos.