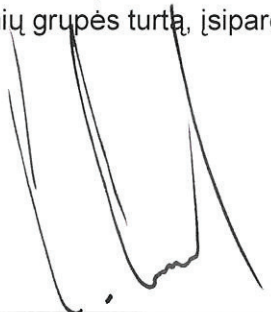


AB „Snaigė“

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 2013 metus, sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonių grupės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.



Gediminas Čeika
Generalinis direktorius

2014 m. vasario 28 d.



Neringa Menčiūnienė
Finansų direktorė

AB „SNAIGĖ“

KONSOLIDUOTOS TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ DVYLIKOS MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2013 M. GRUODŽIO 31 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 2013 metus.

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	2013-12-31	2013-10-01 2013-12-31	2012-12-31	2012-10-01 2012-12-31
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	173 949 467	33 819 136	146 548 376	37 926 409
I.1	Parduotų prekių ir kitos produkcijos pajamos	33 676 312	5 418 227	20 347 369	4 840 120
I.2	Parduotų šaldytuvų pajamos	140 273 155	28 400 909	126 201 007	33 086 289
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	145 105 269	31 828 421	121 952 253	31 276 915
II.1	Parduotų prekių savikaina	14 688 157	4 999 499	2 329 689	334 520
II.2	Parduotų šaldytuvų savikaina	130 417 112	26 828 922	119 622 564	30 942 395
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	28 844 198	1 990 715	24 596 123	6 649 494
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	24 147 788	3 456 303	22 629 045	6 437 560
IV.1	Pardavimo	12 417 746	1 963 944	9 736 054	1 781 986
IV.2	Bendrosios ir administracinės	11 730 042	1 492 359	12 892 991	4 655 574
V .	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	4 696 410	(1 465 588)	1 967 078	211 934
V.	KITA VEIKLA	(11 740 786)	(12 109 209)	926 184	11 728
VI.1	Pajamos	2 269 234	1 693 948	2 335 229	159 308
VI.2	Sąnaudos	14 010 020	13 803 157	1 409 045	147 580
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	(1 590 655)	(396 904)	(1 870 174)	(571 887)
VII.1	Pajamos	811 811	267 985	172 742	91 500
VII.2	Sąnaudos	2 402 466	664 889	2 042 916	663 387
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(8 635 031)	(13 971 701)	1 023 088	(348 225)
IX.	PAGAUTĖ				
X.	NETEKIMAI				
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(8 635 031)	(13 971 701)	1 023 088	(348 225)
XII.	MOKESČIAI	175 616	174 944	4 255	1 508
XII.1	Pelno mokestis	49 029	48 357	4 255	1 508
XII.2	Atidėto pelno mokesčio pasikeitimas	126 587	126 587		
XIII.	MAŽUMOS DALIS	159	159	95	(37)
XIV.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(8 810 488)	(14 146 486)	1 018 928	(346 754)

Generalinis direktorius

Gediminas Čeika

Finansų direktorė

Neringa Menciuėnienė

Konsoliduota finansinės būklės ataskaita

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos	2013-12-31	2012-12-31
A	ILGALAIKIS TURTAS		56 014 391	53 901 900
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	10	5 356 729	5 135 335
II.	MATERIALUSIS TURTAS	11	25 480 756	27 326 449
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		8 821 107	9 132 976
II.3	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		14 737 068	18 073 385
II.4	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		1 922 581	120 088
III.	INVESTICINIS TURTAS	11		19 284 051
IV.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS			
IV.1	Atidėto mokesčio turtas		873 177	1 156 065
IV.2	Kitas ilgalaikis turtas		24 303 729	1 000 000
V.	PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS			
VI.	Turtas laikomas pardavimui			
B	TRUMPALAIKIS TURTAS		47 096 807	51 505 849
I.	ATSARGOS IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	12	17 227 486	15 482 684
I.1	Atsargos		17 227 486	15 482 684
I.2	Išankstiniai apmokėjimai			
I.3	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		25 838 627	25 103 689
III.	INVESTICIJOS IR TERMINUOTI INDĖLIAI			
IV.	GRYNI PINIGAI SĄSKAITOJE IR KASOJE	15	2 388 185	1 615 835
V.	Kitas trumpalaikis turtas		1 642 509	9 303 641
	Ilgalaikis turtas numatytas parduoti			
	Sukauptos (gautinos) pajamos ir ateinančio laikotarpio			
	TURTAS IŠ VISO		103 111 198	105 407 749

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos	2013-12-31	2012-12-31
C	Kapitalas ir rezervai		32 852 519	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		(50 281)	(3 773 726)
IV.	REZERVAI	17	8 082 210	5 125 835
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIS)		(20 500 461)	(8 733 598)
	Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis)		(8 810 488)	1 018 928
	Ankstesnių metų pelnas (nuostolis)		(11 689 973)	(9 752 526)
	Mažumos dalis		1 691	1 850
D	Atidėjimai ir atidėtieji mokesčiai		0	0
I.	ĮSIPAREIGOJIMŲ IR REIKALAVIMŲ PADENGIMO ATIDĖJIMAI			
II.	ATIDĖTI MOKESČIAI			
E	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		70 256 988	67 466 337
I	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		24 565 280	23 492 458
C	Finansavimas (dotacijos ir subsidijos)		643 509	734 822
I.1	Finansinės skolos	20	22 558 292	21 435 846
I.2	Atidėjimai garantiniams įsipareigojimams		924 922	783 700
I.3	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai			147 015
I.4	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis			
I.5	Ilgalaikės išmokos darbuotojams		438 557	354 801
I.6	Ilgalaikiai įsipareigojimai tiekėjams			36 274
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		45 691 708	43 973 879
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		20 601 708	13 096 699
II.2	Finansinės skolos			
II.3	Prekybos skolos		19 266 960	21 158 920
II.4	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis		550 234	2 916 788
II.5	Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	23	3 549 247	4 401 548
II.6	Atidėjimai garantiniams įsipareigojimams		1 586 677	1 523 305
II.7	Kiti atidėjimai			
II.8	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		136 882	876 619
II.9	Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė			
	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		103 111 198	105 407 749

Generalinis direktorius

Gediminas Čeika

Finansų direktorė

Neringa Menčiūnienė

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

Eil. Nr.		2013-12-31	2012-12-31
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1	Rezultatas po mokesčių	(8 810 488)	1 018 928
I.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	6 915 431	8 744 830
I.3	Subsidijų amortizacija	(91 313)	(199 311)
I.4	Parduoto ilgalaikio turto rezultatas	13 752 603	(42 169)
I.5	Nurašytas ilgalaikis turtas	648 737	459 530
I.6	Atsargų nurašymas	316	208 047
I.7	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimas		378 619
I.8	Kiti atidėjimai	366 644	7 418
I.9	Atidėjimo garantiniam remontui pokytis	204 594	249 393
I.10	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimo atstatymas (korekcija)	158 237	
I.11	Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	106 702	
I.12	Finansinės pajamos (palūkanų pajamos)	(804 100)	(172 742)
I.13	Finansinės sąnaudos (palūkanų sąnaudos)	2 288 053	1 940 487
	Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos iki pasikeitimo apyvartinėse lėšose	14 735 416	12 593 030
II.1	Gautinų pirkėjų įsiskolinimų ir kitų skolų pokytis (padidėjimas)	126 482	(11 477 744)
II.2	Atsargų pokytis (padidėjimas)	(1 744 802)	(2 250 843)
II.3	Prekybos ir kitų skolų tiekėjams pokytis (sumažėjimas)	(6 033 841)	10 043 804
	Grynujų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	7 083 255	8 908 247
III.1	Kitos piniginės įplaukos		
III.2	Sumokėtos palūkanos	(2 569 911)	(2 240 258)
III.3	Sumokėtas pelno mokestis		(1 638)
	Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos, grynąja verte	4 513 344	6 666 351

IV.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
IV.1	Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(4 187 831)	(2 092 583)
IV.2	Nematerialiojo ilgalaikio turto kapitalizavimas	(1 115 823)	(947 012)
IV.3	Lėšos iš ilgalaikio turto pardavimo	9 400 565	114 870
IV.4	Paskolų suteikimas	(16 591 314)	(7 043 712)
IV.5	Paskolų susigrąžinimas		
IV.6	Gautos palūkanos	3 451	172 742
IV.7	Išankstiniai apmokėjimai ir nebaigta statyba		
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(12 490 952)	(9 795 695)

(tęsinys kitame puslapyje)

III.	Finansinės veiklos pinigų srautai	8 749 958	3 784 693
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	43 160 000	6 515 947
III.2.1.2	Paskolų grąžinimas	(27 110 042)	(1 807 070)
III.2.2	Gautas lizingas		
III.2.2.1	Lizingo įsipareigojimų mokėjimai		(71 152)
III.3	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai (sumažėjimai) sumokėtos palūkanos		
III.4	Išleistų vertybinių popierių išpirkimas	(7 300 000)	(853 032)
	Grynujų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	8 749 958	3 784 693
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	772 350	655 349
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	1 615 835	960 486
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	2 388 185	1 615 835

Generalinis direktorius

Gediminas Čeika

Finansų direktorė

Neringa Menčiūnienė

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai			Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	Mažumos dalys	Iš viso nuosavo kapitalo
				Privalomasis	Savų akcijų įsigijimo	socialinė ms reikmės	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.									1 018 928	1 018 928	(95)	1 018 833
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								1 184 322		1 184 322		1 184 322
Likutis 2012 gruodžio 31 d.	39 622 395	5 698 656	0	2 883 920	0	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.									(8 810 488)	(8 810 488)	(159)	(8 810 647)
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								3 723 445		3 723 445		3 723 445
Pelno (nuostolio) ataskaitoj nepripažintas ataskaitos metų pelnas										0		0
Likutis 2013 gruodžio 31 d.	39 622 395	5 698 656	0	3 073 210	0	30 000	4 979 000	(50 281)	(20 500 461)	32 852 519	1 691	32 854 210

Generalinis direktorius

Gediminas Čeika

Finansų direktorė

Neringa Menčiūnienė

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. gruodžio 31 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. UAB „Vaidana“ įkeitusi, pagal įkeitimo sutartį, bankui savo finansinių įsipareigojimų užtikrinimui.

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

2013 m. gruodžio 31 d. UAB „Vaidana“ akcininkas yra LLC FURUCHI ENTERPRISES LIMITED.

2013 m. gruodžio 31 d. Grupę sudaro Bendrovė AB „Snaigė“ ir jos dukterinės įmonės (toliau - Grupė):

Įmonė	Šalis	Grupės valdomų akcijų dalis	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas
TOB „Snaige Ukraina“	Ukraina	99%	(4 683)	57 429
UAB „Almecha“	Lietuva	100%	783 685	1 266 354

Bendrovės valdybą sudaro 6 nariai, tačiau 2013 m. gruodžio 31 d. valdyboje buvo tik 5 atstovai, iš jų OAO „Polair“ 3 atstovai ir 2 nepriklausomi atstovai (2012 m. gruodžio 31 d. valdyboje buvo tik 5 atstovai, iš jų UAB „Vaidana“ 1 ir OAO „Polair“ 4 atstovai).

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).

Akcinės bendrovės „Snaigė“ valdybos sprendimu 2013 m. lapkričio 20 d. parduota dukterinė įmonė Rusijoje OOO „Techprominvest“, kurios veikla sustabdyta nuo 2009 metų. Šios dukterinės įmonės pardavimas vyko dviem etapais:

- parduotas OOO „Techprominvest“ ilgalaikis turtas,
 - parduota pati įmonė OOO „Techprominvest“
- Iš šio sandorio Bendrovė patyrė 26 560 tūkst. Litų nuostolį.

Grupės darbuotojų skaičius 2013 m. gruodžio 31 d. buvo 746 (2012 m. gruodžio 31 d. - 766).

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. gruodžio 31 d. Grupės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 1 405 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 7 532 tūkst. litų),

- likvidumo rodikliai: bendrojo padengimo koeficientas (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) buvo 1,03 (2012m. gruodžio 31 d. 1,17),
- greitojo padengimo rodiklis [(trumpalaikis turtas-atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai] buvo 0,65 (2012 m. gruodžio 31 d. 0,82),
- grupė uždirbo 8 635 tūkst. litų iki mokesčio nuostolio, o 2012 metais - 1 023 tūkst. litų pelno prieš mokesčius,
- įsipareigojimų rodikliai: įsiskolinimų ir viso turto santykis 0,68 (2012 m. gruodžio 31 d. 0,64).

Grupės finansinė ataskaita 2013 m. gruodžio 31 d. parengta remiantis prielaida, kad grupė tęs savo veiklą mažiausiai 12 mėnesių. Veiklos tęstinumas įvertintas šiomis prielaidomis:

- 2014 m. grupė planuoja padidinti pardavimus 14,8 proc. lyginant su 2013 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 (litas), 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>2013-12-31</u>	<u>2012-12-31</u>
Rusijos rublis	0,076727	0,085879
Ukrainos grivina	0,30459	0,32292
JAV doleris	2,5098	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 ataskaitiniam laikotarpiui ir naudojant vienodus apskaitos principus.

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

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

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

2.5. Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Grupė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus 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. Plėtros išlaidos individualiems projektams yra pripažįstamos nematerialiuoju turtu, kai Grupė gali įrodyti nematerialiojo turto techninį įvykdomumą taip, kad jis galėtų būti naudojamas arba parduodamas, savo ketinimus užbaigti ir galimybę naudoti turtą taip, kad turtas ateityje teiktų ekonominę naudą bei turto užbaigimui reikalingų išteklių buvimą ir galimybę patikimai įvertinti plėtros išlaidas.

Po pradinio plėtros 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 laikotarpiu, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

2.6. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

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

2.7. Ilgalaikis turtas laikomas pardavimui

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

Jeigu Grupės turtas klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui, nebetenkinama aukščiau aprašytų sąlygų, Grupė nebetenkinama to turto kaip laikomo pardavimui ir tuomet tokį ilgalaikį turtą įvertina, verte žemesniaja iš: turto likutinės vertės prieš turto perklasifikavimą į laikomą pardavimui, įvertinus bet kokius nusidėvėjimo, amortizacijos ar perkainojimo pataisymus, kurie būtų buvę apskaityti jeigu turtas nebūtų klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui ir jo atsiperkamosios vertės, po sprendimo neparduoti turto datos. Ilgalaikio turto, kuris nustoja būti klasifikuojamas kaip turtas laikomas pardavimui, apskaitinės vertės pataisymai yra apskaitomi pelno (nuostolio) ataskaitoje to periodo, kuriuo sąlygos nustoja būti tenkinamos.

2.8. Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniaja 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. gruodžio 31 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. gruodžio 31 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 piniginių reikalavimų 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. Skaičiuojant dabartinę išperkamosios nuomos įmokų vertę naudojama diskonto norma lygi nominaliai nuomos palūkanų normai, jei yra praktiška ją nustatyti; kitais atvejais yra naudojama Grupės apskaičiuota skolinimosi norma. Pradinės tiesioginės išlaidos, susijusios su turtu, yra įtraukiamos į turto vertę. Nuomos mokėjimai yra paskirstomi tarp finansavimo kainos ir likusio įsipareigojimo. Finansavimo kaina yra paskirstoma per nuomos laikotarpį taip, kad atitiktų pastovią palūkanų normą, mokamą nuo likusio įsipareigojimo kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

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

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas, be to, dėl finansinės nuomos kiekvieną ataskaitinį laikotarpį 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 susijusią riziką bei naudą išlaiko nuomotojas, nuoma yra klasifikuojama kaip veiklos nuoma. Nuomos mokėjimai pagal veiklos nuomą yra pripažįstami sąnaudomis tiesiniu būdu per nuomos laikotarpį.

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

2.15. Dotacijos ir subsidijos

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

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

2.16. Atidėjiniai

Atidėjinys 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 2013-12-31 ir 2012-12-31 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 n	2012 m.	2013 m.	2012 m.	
Rusija	7 299	13 177	(669)	(3 092)	6 630	10 085	-	21 858	
Ukraina	56 280	73 132	-	-	56 280	73 132	47	56	
Vakarų Europa	45 904	33 228	-	-	45 904	33 228	-	-	
Rytų Europa	21 978	8 278	-	-	21 978	8 278	-	-	
Lietuva	30 822	25 129	(16 514)	(18 263)	14 308	6 866	103 064	83 494	
Kitos NVS šalys	26 028	13 904	-	-	26 028	13 904			-
Kitos Baltijos valstybės	2 724	1 023	-	-	2 724	1 023			-
Kitos šalys	97	32	-	-	97	32			-
Iš viso	191 132	167 903	(17 183)	(21 355)	173 949	146 548	103 111	105 408	

* 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 metais pardavimai penkiems didžiausiems pirkėjams sudarė 32,76% visų bendrų pardavimų, t.sk.: Conforama 8,36 %, Amica Wronki 7,5 %, SAV-DISTRIBUTION LLC 6,5 %, „Severin“ 5,62 %, OOO Favorit Comfort Trading (Uzbekistanas) 4,78%, (2012 metais – 29,94 %, t.sk. Peidž AP CP 7,21 %, „Severin“ 6,4 %, Versija 6,29 %, OOO SKS 5,52 %, Conforama 4,52%).

4 Parduotų šaldytuvų ir šaldiklių savikaina

	2013 m.	2012 m.
Žaliavos	111 732 696	89 064 590
Darbo užmokestis	11 070 062	10 571 107
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 725 165	4 241 211
Kita	18 577 346	18 075 345
	145 105 269	121 952 253

5 Kitos veiklos pajamos

	2013 m.	2012 m.
Pajamos iš transportavimo paslaugų	290 758	325 912
Patalpų nuomos pajamos	1 867 724	1 830 706
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	108	42 169
Įrengimų nuomos pajamos	1 676	2 975
Kitos	108 968	133 466
	2 269 234	2 335 228

6 Veiklos sąnaudos

	2013 m.	2012 m.
Pardavimo	12 417 746	9 736 054
Bendrosios administracinės	11 730 042	12 892 991
	24 147 788	22 629 045

7 Kitos veiklos sąnaudos

	2013 m.	2012 m.
Transportavimo sąnaudos	217 313	348 360
Įrengimų nuomos sąnaudos	650	1 300
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	13 752 711	-
Kitos	39 346	1 059 385
	14 010 020	1 409 045

8 Finansinės veiklos pajamos

	2013 m.	2012 m.
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	7 616	-
Palūkanų pajamos ir kita	804 195	172 742
	811 811	172 742

9 Finansinės veiklos sąnaudos

	2013 m.	2012 m.
Palūkanų sąnaudos	2 288 053	1 940 487
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	-	30 787
Nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių perkainojimo	-	-
Nuostoliai iš valiutos keitimo sandorių	40 558	28 398
Kita	73 855	43 244
	2 402 466	2 042 916

10 Nematerialusis turtas

	Balansinė vertė	
	2013-12-31	2012-12-31
Plėtros darbai	5 233 790	5 022 823
Programinė įranga, licenzijos	72 463	54 687
Kitas nematerialusis turtas	50 476	57 825
Viso	5 356 729	5 135 335

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

Per 2013 metus Grupė priskaitė 894 tūkst. litų amortizacijos ilgalaikiam nematerialiam turtui (2012 m. atitinkamai – 779 tūkst. litų).

2013 m. gruodžio 31 d. dalis Grupės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 8 059 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	
	2013-12-31	2012-12-31
Pastatai ir statiniai	8 821 107	9 016 150
Mašinos ir įrengimai	12 318 999	15 948 062
Transporto priemonės ir kita	2 418 069	2 242 149
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	1 922 581	120 088
Viso	25 480 756	27 326 449
Investicinis turtas	-	19 284 051
Iš viso	25 480 756	46 610 500

Grupės ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto nusidėvėjimas per 2013 m. buvo 6 021 tūkst. litų (2012 m. - 7 966 tūkst. litų), kurie bendrųjų pajamų ataskaitoje pasiskirstė sekančiai: gamybos savikainoje - 5 026 tūkst. litų ir veiklos sąnaudose – 995 tūkst. litų (2012 m. atitinkamai 5 502 ir 2 464 tūkst. litų).

2013 m. gruodžio 31 d. Grupės pastatai ir investicinis turtas kartu su žemės nuomos teise, kurių likutinė vertė 7 975 tūkst. litų, t.sk. Bendrovės pastatai, kurių likutinė vertė 7 975 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. 7 110 tūkst. litų) bei mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 8 273 tūkst. litų, t.sk. Bendrovės 8 273 tūkst. litų (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 gruodžio 31 d. buvo 394 tūkst. litų (2012 gruodžio 31 d. 690 tūkst. litų).

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

12 Atsargos

	2013-12-31	2012-12-31
Žaliavos, atsarginės dalys ir nebaigta gamyba	11 615 581	11 803 045
Pagaminta produkcija	5 583 014	3 838 504
Kita	417 496	436 477
Iš viso atsargų, bendraja verte	17 616 091	16 078 026
Atimti: pagamintos produkcijos vertės sumažėjimas	(388 605)	(13 179)
Žaliavų, nebaigtos gamybos vertės sumažėjimas	-	(582 163)
Iš viso atsargų, grynąja verte	17 227 486	15 482 684

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

2013 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturi teisinių apribojimų atsargoms, nes po paskolų refinansavimo buvo 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

	2013-12-31	2012-12-31
Gautinos sumos	26 122 807	36 701 234
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(284 180)	(11 597 545)
	25 838 627	25 103 689

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

Iš pirkėjų gautinoms sumoms, kurių balansinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 284 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 11 041 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:

	2013-12-31	2012-12-31
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(11 597 545)	(13 115 429)
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	(52 563)	(262 168)
Gautinų sumų nurašymai	11 359 205	1 996 497
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	6 723	(326 641)
Apmokėtos sumos	-	110 196
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(284 180)	(11 597 545)

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

Iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2013 m. gruodžio 31 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					
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	90 – 120 dienų	daugiau nei 120 dienų	Iš viso
2013 m.	15 051 939	5 710 230	1 558 112	872 200	1 413 081	1 233 065	25 838 627
2012 m.	19 754 042	3 509 623	656 817	538 748	524 120	120 339	25 103 689

2013 m. gruodžio 31 d. Grupė turi pasirašiusi faktoringo sutartį su regreso teise, tačiau apribojimų disponuojamam turtui nėra.

14 Kitas trumpalaikis turtas

	2013-12-31	2012-12-31
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	439 177	803 502
Gautinas PVM	562 340	894 427
Gautinos kompensacijos iš tiekėjų	1 297	3 328
Riboto naudojimo pinigai	15 000	15 000
Suteiktos paskolos	244 000	7 043 712
Kitos gautinos sumos	380 695	1 896 353
Atimti: abejotinių kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	(1 352 681)
	1 642 509	9 303 641

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

Individualiai vertinamo kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokyčiai buvo tokie:

	2013-12-31	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

	2013-12-31	2012-12-31
Pinigai banke	2 381 718	1 611 908
Pinigai kasoje	6 467	3 927
	2 388 185	1 615 835

2013 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės banko sąskaitos iki 200 tūkst. EUR yra įkeistos bankui prievolių vykdymo užtikrinimui (išleista banko garantija) (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. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko šį reikalavimą.

17 Rezervai

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5% grynojo pelno kol rezervas pasieks 10% įstatinio kapitalo. 2013 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas nebuvo pilnai suformuotas.

2013 m. gruodžio 31 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. gruodžio 31 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	91 313
Sukaupta amortizacija 2013 m. gruodžio 31 d.	10 060 371
Grynoji likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.	643 509
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:

	2013-12-31	2012-12-31
Sausio 1 d.	2 307 005	2 057 612
Pasikeitimas per metus (6 pastaba)	1 594 963	1 627 335
Panaudota	(1 390 369)	(1 377 942)
Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	-	-
	2 511 599	2 307 005

Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams apskaityti kaip:

	2013-12-31
- ilgalaikiai	924 922
- trumpalaikiai	1 586 677
	2012-12-31
- ilgalaikiai	783 700
- trumpalaikiai	1 523 305

20 Paskolos

	2013-12-31	2012-12-31
Ilgalaikės paskolos		
Ilgalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	-	9 666 674
Ilgalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	22 558 292	11 769 172
Paprastosios obligacijos	-	-
Palūkanos nuo obligacijų	-	-
	22 558 292	21 435 846
Trumpalaikės paskolos		
Konvertuojamos obligacijos	-	-
Paprastosios obligacijos	-	7 300 000
Trumpalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	-	1 298 970
Trumpalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	20 601 708	4 497 729
	20 601 708	13 096 699
	43 160 000	34 532 545

2013 m. Bendrovė išpirko visas 2011 m. birželio 18 d. ir gegužės 2 d. išleistas konvertuojamas obligacijas (30 000 ir 43000 vnt.), kurių nominali vertė 100 litų, metinis pelningumas 9 %.

Paskoloms su kintama palūkanų norma 2013 m. gruodžio 31 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).

2013 m. gruodžio 31 d. Grupės pastatai, kurių likutinė vertė 7 975 tūkst. litų, t.sk. Bendrovės pastatai, kurių likutinė vertė 7 975 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. 7 110 tūkst. litų), mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 8 273 tūkst. litų, t.sk. Bendrovės mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 8 273 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 7 574 ir 7 328 tūkst. litų) buvo įkeista bankui už suteiktas paskolas. Bendrovės pinigines įplaukas iki 200 tūkst. eurų įkeista bankui už išleistą banko garantiją.

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

	2013-12-31	2012-12-31
Paskolos valiuta:		
Eurai	43 160 000	3 797 395
JAV doleriai	-	-
Litai	-	30 612 647
Rusijos rubliai	-	122 503
	43 160 000	34 532 545

Paskolų, ir neišpirktų obligacijų, grąžinimo terminai:

	Pastovi palūkanų norma	Kintama palūkanų norma
2014 m.	-	20 601 708
2015 m. – 2016 m.	-	22 558 292
	-	43 160 000

21 Lizingas (finansinė nuoma)

Grupė lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų 2013 m. gruodžio 31 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

	2013-12-31	2012-12-31
Sukauptos konvertuojamų obligacijų palūkanos	-	282 033
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	1 814 285	2 447 762
Atostoginių rezervai	1 734 963	1 874 842
Kitos sukauptos palūkanos	59 667	134 492
Kiti mokėtini mokesčiai	112 385	259 633
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	(35 171)	279 405
	3 686 129	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

	2013-12-31	2012-12-31
Akcijos išleistos sausio 1 d.	39 622 395	39 622 395
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis*	-	-
Grynieji metų (nuostoliai), tenkantys Bendrovės akcininkams	(8 810 488)	1 018 928
Vienai akcijai tenkantys (nuostoliai), litalis	(0,22)	0,03

25 Rizikos bei kapitalo valdymas

Kredito rizika

Maksimalią kredito rizikos sumą 2013 m. gruodžio 31 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. gruodžio 31 d. buvo apie 52,28 % (2012 m. gruodžio 31 d. 47,68 %) visų Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų.

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

Grupės iš pirkėjų gautinų 25 839 tūkst. litų sumų (eliminavus atidėjimus) 2013 m. gruodžio 31 d. buvo apdrausta 11041 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

Grupės paskolos 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 pinigines veiklos pinigų srautus ir leidžia efektingai planuoti pinigų įdėjimus, jei tai būtų reikalinga.

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

Grupė siekia užtikrinti pakankamą finansavimą, kad galėtų vykdyti finansinius įsipareigojimus laiku. Grupės vadovybei 2013 m. 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 eurai, 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, grąžinti 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. gruodžio 31 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 išpirktos 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.

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, kurio grąžinimo terminas – 2014 m. balandžio mėn. AB „Snaigė“ valdybos sprendimu 2013 m. gegužės mėnesį AB „Snaigė“ laidavo OAO „Petrokommerc“ bankui OAO „Polair“ įsipareigojimų įvykdymo užtikrinimui pagal OAO „Polair ir banko pasirašytas kreditines sutartis.

Bendrovė užsiregistravusi mokesčių mokėtoju Maskvoje ir atsidariusi 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. gruodžio 19 dieną su OAO „Polair“ pasirašytas paskolos sutarties pakeitimas pagal kurią Bendrovė įsipareigoja padidinti suteikiamą paskolą nuo 7 mln. EUR iki 7,5 mln. EUR

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 nenustatytos palūkanos, išskyrus už suteiktą paskolą.

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

Finansinės ir investicinės veiklos sandoriai su susijusiomis šalimis:

	2013-12-31				2012-12-31				
	Gautos paskolos	Paskolų grąžinimai	Sumokėtos palūkanos	Suteiktos paskolos	Paskolų grąžinimas	Priskaitytos palūkanos	Gautos paskolos	Paskolų grąžinimai	Priskaitytos palūkanos
UAB „Vaidana“ (obligacijos)	-	-	-				7 300 000	-	658 800
UAB „Vaidana“ (paskola)	-	-	-	244 000		5 919	-	-	
OAO „Polair“	-	-	-	23 391 026	9 913 893	912 703	-	-	126 633
	-	-	-	23 635 026	9 913 893	918 622	7 300 000	-	785 433

2013 m. gruodžio 31 d.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OAO „Polair“	1 656 365	962 708	-	-
Polair Europe S.R.L	15 585	-	-	-
Polair Europe Limited	267 686	-	-	-
	1 939 636	962 708	-	-

2012 m. gruodžio 31 d.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OAO „Polair“	514 011	4 525 577	504 740	3 909
Polair Europe S R L	329 695	-	-	15 585
Polair Europe Limited	25 505	-	-	25 505
KJK Capital OY	91 512	-	-	91 512
Amber Trusst Management S.A	31 553	-	-	25 505
	992 276	4 525 577	504 740	162 016

Bendrovės sandoriai su dukterinėmis įmonėmis:

	Pirkimai		Pardavimai	
	2013-12-31	2012-12-31	2013-12-31	2012-12-31
OOO „Techprominvest“	795 744	663 601	-	-
TOB „Snaigė Ukraina“	100 130	113 048	-	-
UAB „Almecha“	8 932 344	10 519 343	7 762 184	7 883 652
OOO „Liga-Servis“	308 097	372 500	-	-
	10 136 315	11 668 492	7 762 184	7 883 652

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. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d.:

	2013 m.	2012 m.
Ilgalaikės gautinos sumos		
Prekybos gautinos sumos iš OOO „Techprominvest“	-	457 159
Ilgalaikių gautinų sumų iš viso	-	457 159

Trumpalaikės gautinos sumos

Prekybos gautinos sumos iš OOO „Techprominvest“	-	-
Prekybos gautinos sumos iš UAB „Almecha“	1 212 188	1 484 593
Trumpalaikių gautinų sumų iš viso	1 212 188	1 484 593

Bendrovės gautinų sumų iš dukterinių įmonių bei suteiktų paskolų laikotarpių analizė 2013 m. gruodžio 31 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	daugiau nei 120 dienų	
2013 m.	1 211 112	1 076	-	-	-	-	1 212 188
2012 m.	1 863 966	4 163	-	24 280	-	49 343	1 941 752

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

	2013 m.	2012 m.
OOO „Techprominvest“	-	13 030
TOB „Snaigė Ukraina“	16 573	16 573
OOO „Liga-Servis“	-	172 690
UAB „Almecha“	656 107	710 211
Viso	672 680	912 504

Bendrovė pasirašiusi 200 tūkst. EUR kreditavimo sutartį su SEB banku dėl dukterinei įmonei UAB „Almecha“ banko garantijos išleidimo, kuri galioja iki 2014 m. balandžio 30 dienos.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2013 m. Bendrovės ir dukterinių įmonių vadovybei priskaičiuota darbo užmokesčio atitinkamai 2 027 tūkst. litų ir 371 tūkst. litų (2012 m. – atitinkamai 1 496 ir 455 tūkst. litų). Grupės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

28 Pobalansiniai įvykiai

2014 m. sausio 27 d. įvyko pakartotinis neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kurio metu priimtas sprendimas – gavus kreditą iš UniCredit Bank suteikti 5 metams iki 12 mln. EUR paskolą akcininkei UAB „Vaidana“ nustatant palūkanų normą 1 mėnesio EURIBOR +5,25 % metinių.