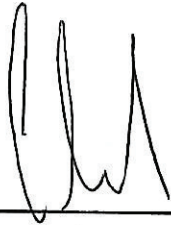


AB „Snaigė“

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Snaigė“ generalinis direktorius Gediminas Čeika ir finansų direktorė Neringa Menčiūnienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, tarpinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos už 2012 metų tris mėnesius, sudarytos pagal taikomus apskaitos 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

2012 m. gegužės 11 d.

AB „SNAIGĖ“

***2012 m. 3 mėnesių konsoliduota tarpinė finansinė
atskaitomybė***

TURINYS

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

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita

Ataskaita parengta už 2012 m. trijų mėnesių laikotarpį.

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 2011 metų gegužės 12 dieną.

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

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

Visuomenės informavimo priemonė - dienraštis „Kauno diena“.

II. FINANSINĖ PADĖTIS

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

1. Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita (Lt)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	2012-03-31	2011-03-31
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	21 831 729	21 961 353
	Parduotų prekių ir kitos produkcijos pajamos	2 837 630	2 783 438
	Parduotų šaldytuvų pajamos	18 994 099	19 177 915
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	19 303 610	19 080 429
	Parduotų prekių savikaina	713 064	666 337
	Parduotų šaldytuvų savikaina	18 590 546	18 414 092
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	2 528 119	2 880 924
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	4 207 449	4 685 282
	Pardavimo	1 430 367	1 772 857
	Bendrosios ir administracinės	2 777 082	2 912 425
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(1 679 330)	(1 804 358)
VI.	KITA VEIKLA	33 436	293 233
VI.1.	Pajamos	76 178	324 163
VI.2.	Sąnaudos	42 742	30 930
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	(623 673)	(665 084)
VII.1.	Pajamos	1 404	263 900
VII.2.	Sąnaudos	625 077	928 984
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(2 269 567)	(2 176 209)
IX.	PAGAUTĖ		
X.	NETEKIMAI		
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(2 269 567)	(2 176 209)
XII.	MOKESČIAI	0	0
XII.1.	Pelno mokestis		
XII.2.	Atidėto pelno mokesčio pasikeitimas		
XII.3.	Socialinis mokestis		
XIII.	MAŽUMOS DALIS	53	77
XIV.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(2 269 514)	(2 176 132)

2. Konsoliduota finansinės būklės ataskaita (Lt)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos	2012-03-31	2011-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		56 722 717	57 091 539
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	9	4 831 653	4 967 217
II	MATERIALUSIS TURTAS	10	29 452 688	30 701 361
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		9 501 878	9 508 019
II.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		19 889 019	20 700 707
II.4.	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		61 791	492 635
III.	INVESTICINIS TURTAS		20 278 662	19 263 247
IV.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS			
IV. I	Atidėto mokesčio turtas		1 159 714	1 159 714
IV.II	Kitas ilgalaikis turtas		1 000 000	1 000 000
V.	PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS			
VI.	Turtas laikomas pardavimui		2 298 964	2 144 363
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		35 297 703	30 078 201
I.	ATSARGOS IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	11	14 892 706	13 231 841
I.1.	Atsargos		14 892 706	13 231 841
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai			
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		19 612 872	15 870 874
III.	INVESTICIJOS IR TERMINUOTI INDĖLIAI			
IV.	GRYNI PINIGAI SĄSKAITOJE IR KASOJE	14	777 125	960 486
V.	Kitas trumpalaikis turtas		15 000	15 000
	Ilgalaikis turtas numatytas parduoti			
	Sukauptos (gautinos) pajamos ir ateinančio laikotarpio sąnaudos			
	TURTAS IŠ VISO		94 319 384	89 314 103

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos	2012-03-31	2011-12-31
C.	Kapitalas ir rezervai		34 920 501	35 736 312
I.	KAPITALAS		45 321 051	45 321 051
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		39 622 395	39 622 395
I.2.	Nepareikalautas įmokėti(-)			
I.3.	Akcijų priedai (nominalinės vertės perviršijimas)		5 698 656	5 698 656
	Savos akcijos (-)			
III.	PERKAINAVIMO REZERVAS		(3 504 345)	(4 958 048)
IV.	REZERVAI		4 016 955	4 016 955
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIS)		(10 913 160)	(8 643 646)
	Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis)		(2 269 514)	(5 042 923)
	Ankstesnių metų pelnas (nuostolis)		(8 643 646)	(3 600 723)
	Mažumos dalis		1 892	1 945
D.	Atidėjimai ir atidėtieji mokesčiai		0	0
I.	ĮSIPAREIGOJIMŲ IR REIKALAVIMŲ PADENGIMO ATIDĖJIMAI			
II.	ATIDĖTI MOKESČIAI			
E.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		59 396 991	53 575 846
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAR.		32 495 013	16 855 148
C	Finansavimas (dotacijos ir subsidijos)		847 058	934 133
I.1.	Finansinės skolos		30 460 021	14 742 077
I.2.	Atidėjimai garantiniams įsipareigojimams	18	684 540	684 540
I.3.	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai		156 011	147 015
I.4.	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis			
I.5.	Ilgalaikės išmokos darbuotojams		347 383	347 383
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI		26 901 978	36 720 698
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		1 698 946	16 005 775
II.2.	Finansinės skolos			
II.3.	Prekybos skolos		19 993 326	14 966 916
II.4.	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis		213 033	216 184
II.5.	Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	22	3 047 660	3 277 967
II.6.	Atidėjimai garantiniams įsipareigojimams	18	1 342 152	1 373 072
II.7.	Kiti atidėjimai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	22	606 861	880 784
	Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė			
	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		94 319 384	89 314 103

3. Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

Eil. Nr.		2012-03-31	2011-03-31
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1	Rezultatas prieš mokesčius	(2 269 567)	(2 176 209)
I.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1 975 879	2 015 577
I.3	Subsidijų amortizacija	(87 075)	(87 075)
I.4	Parduoto ilgalaikio turto rezultatas	(20 581)	(39 715)
I.5	Nurašytas ilgalaikis turtas	6 598	4
I.6	Atsargų nurašymas	65 841	17 060
I.7	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimas		103 371
I.8	Nuostolis iš valiutos ateities sandorių		
I.9	Atidėjimo garantiniam remontui pokytis	(30 920)	93 025
I.10	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimo atstatymas		
I.11	Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	6 480	(264 239)
I.12	Finansinės pajamos (palūkanų pajamos)	(1 404)	(1 540)
I.13	Finansinės sąnaudos (palūkanų sąnaudos)	618 597	840 296
	Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos iki pasikeitimo apyvartinėse lėšose	263 848	500 555
II.1	Gautinų pirkėjų įsiskolinimų ir kitų skolų pokytis (padidėjimas)	(3 741 998)	(1 720 276)
II.2	Atsargų pokytis (padidėjimas)	(1 660 865)	(3 484 027)
II.3	Prekybos ir kitų skolų tiekėjams pokytis (sumažėjimas)	4 674 328	1 736 618
	Grynujų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(464 687)	(2 967 130)
III.1	Palūkanos gautos		
III.2	Sumokėtos palūkanos	(483 222)	(291 327)
III.3	Sumokėtas pelno mokestis		
	Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos, grynąja verte	(947 909)	(3 258 457)

II.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
II.1	Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(670 761)	(428 033)
II.2	Nematerialiojo ilgalaikio turto kapitalizavimas	(676)	
II.3	Lėšos iš ilgalaikio turto pardavimo	24 870	39 704
II.4.	Paskolų suteikimas		
II.5.	Paskolų susigrąžinimas		
	Grynųjų investicinės veiklos pinigų srautai	(646 567)	(388 329)

(tęsinys kitame puslapyje)

III.	Finansinės veiklos pinigų srautai	1 411 115	3 597 886
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	2 287 320	4 339 114
III.2.1.2	Paskolų grąžinimas	(301 617)	(105 539)
III.2.2	Gautas lizingas		
III.2.2.1	Lizingo įsipareigojimų mokėjimai	(71 152)	(204 780)
III.3.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai (sumažėjimai)		
III.4	Išleistų vertybinių popierių išpirkimas	(503 436)	(430 909)
	Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	1 411 115	3 597 886
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai		
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
VI.	Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos, investavimo ir finansavimo grynąja verte	(183 361)	(48 900)
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	960 486	1 970 839
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	777 125	1 921 939

4. Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai			Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Viso	Smulkieji akcininkai	Iš viso nuosavo kapitalo
				Privaloma sis	Savų akcijų įsigijimo	socialinėms reikmėms	investicijoms	valiutos keitimo rezervas				
Perskaičiuotas likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	30 735 715	5 698 656	0	2 828 472	0	30 000	1 830 000	(6 274 902)	(4 272 240)	30 575 701	1 475	30 577 176
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2011 m. I ketv.									(2 176 132)	(2 176 132)	(78)	(2 176 210)
Sudaryti rezervai												
Pervedimai iš rezervų												
Įstatinio kapitalo didinimas												
Kiti pokyčiai								63 290		63 290		63 290
Likutis 2011 m. kovo 31 d.	30 735 715	5 698 656	0	2 828 472	0	30 000	1 830 000	(6 211 612)	(6 448 372)	28 462 859	1 397	28 464 256
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2011 m. II- IV ketv.									(2 866 791)	(2 866 791)	548	(2 866 243)
Sudaryti rezervai						30 000	1 158 483		(1 188 483)	0	0	0
Pervedimai iš rezervų						(30 000)	(1 830 000)		1 860 000	0	0	0
Įstatinio kapitalo didinimas	8 886 680									8 886 680		8 886 680
Kiti pokyčiai								1 253 564		1 253 564		1 253 564
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	39 622 395	5 698 656	0	2 828 472	0	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.									(2 269 514)	(2 269 514)	(53)	(2 269 567)
Sudaryti rezervai												
Pervedimai iš rezervų												
Įstatinio kapitalo didinimas												
Kiti pokyčiai								1 453 703		1 453 703		1 453 703
Nuostolio dengimas												
Pelno (nuostolio) ataskaitoj nepripažintas ataskaitinių metų pelnas												
Likutis 2012 m. kovo 31 d.	39 622 395	5 698 656	0	2 828 472	0	30 000	1 158 483	(3 504 345)	(10 913 160)	34 920 501	1 892	34 922 393

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

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

Pramonės g. 6,
Alytus,
Lietuva.

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

Bendrovės akcininkai buvo:

	2012 m. kovo 31 d		2011 m. gruodžio 31 d	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
UAB „Vaidana“	23 716 668	59,86%	23 716 668	59,86%
„Skandinaviska Enskilda Banken“ AB klientai	1 536 389	3,88%	2 266 389	5,72%
„Swedbank“ AS (Estija) klientai	1 992 939	5,03%	3 321 701	8,38%
Kiti akcininkai	12 376 399	31,23%	10 317 637	26,04%
Iš viso	39 622 395	100%	39 622 395	100%

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

2011 m. balandžio 18 d. savininkų sprendimu patenkintas konvertuojamų obligacijų savininkų prašymas dėl obligacijų konvertavimo į bendrovės akcijas. Pagal šį nutarimą viena 100 Eurų nominalios vertės akcija pakeista į 380 paprastųjų vardinių akcijų, t.y. 23 386 konvertuojamos obligacijos pakeistos į 8 886 680 vnt. paprastųjų vardinių Bendrovės akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas, ir atitinkamai buvo padidintas įstatinis kapitalas. Padidintas įstatinis kapitalas įregistruotas 2011 m. gegužės 12 d.

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

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

UAB „Vaidana“ galutinis akcininkas yra Tetra Global Ltd.

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

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

Įmonė	Šalis	Grupės valdomų akcijų dalis	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas
OOO „Techprominvest“	Rusija (Kaliningradas)	100%	(528 851)	39 412 750
TOB „Snaige Ukraina“	Ukraina	99%	1 608	70 575
OOO „Moroz Trade“	Rusija	100%	-	(14 541 245)
OOO „Liga Servis“	Rusija	100%	(28 351)	(1 531 444)
UAB „Almecha“	Lietuva	100%	17 594	466 508

2012 m. kovo 31 d. Bendrovės valdyboje buvo: AB „Snaigė“ darbuotojai 2 ir UAB „Vaidana“ 4 atstovai, o 2011 m. gruodžio 31 d. - AB „Snaigė“ darbuotojai 2 ir UAB „Vaidana“ 4 atstovai.

Dukterinę įmonę OOO „Techprominvest“ (Kaliningradas, Rusija) AB „Snaigė“ įsigijo 2002 m. 2009 m. rugpjūčio 12 d. dėl pasaulinės ekonomikos krizės bei ypatingai nepalankios jos įtakos Grupės veiklai Grupės vadovybė priėmė sprendimą uždaryti AB „Snaigė“ priklausančią OOO „Techprominvest“ šaldytuvų gamyklą. 2006 m. ir 2007 m. dukterinės įmonės mažumos dalies įsigijimo metu susidaręs 12.313 tūkst. litų (įsigijimo metu 123.168 tūkst. Rusijos rublių) prestižas 2009 m. rugpjūčio 31 d. buvo nurašytas.

Bendrovės valdyba 2011 m. rugsėjo 30 d. posėdyje nusprendė parduoti 100 % Bendrovės turimų OOO Techprominvest dalių. Siekiant gauti maksimalią galimą kainą nuspręsta, kapitalizuojant Bendrovės gautiną 38.509 tūkst. litų sumą, padidinti įstatinį kapitalą dukterinėje įmonėje OOO Techprominvest iki 85 834 409 litų.

Sumažinus kreditorinį įsipareigojimą dukterinė įmonė OOO „Techprominvest“ tapo patrauklesnė investuotojams.

Įstatinis kapitalas padidintas 2011 m. spalio mėn.

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

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

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

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

Grupės darbuotojų skaičius 2012 m. kovo 31 d. buvo 775 (2011 m. kovo 31 d. - 785).

2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės 2012 m. pirmo ketvirčio finansines ataskaitas, yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

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

Šios finansinės ataskaitos parengtos įsigijimo savikainos principu.

2.2. Veiklos tęstinumas

2012 m. kovo 31 d. Grupės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 8 396 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 6 642 tūkst. litų),

- likvidumo rodikliai: bendrojo padengimo koeficientas 1,31, o greitojo padengimo rodiklis 0.76 (2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 0,82 ir 0,47). Grupė patyrė 2 269 tūkst. litų iki mokestinių nuostolių, o 2011 metų kovo 31 d. 2.176 tūkst. litų iki mokestinių nuostolių.

- įsipareigojimų rodikliai: įsiskolinimų ir viso turto santykis 0,63 (2011 m. kovo 31 d. 0,6)

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

- 2012 m. grupė planuoja padidinti pardavimus 22 proc. lyginant su 2011 m. ir dar labiau optimizuoti kaštus.
- apyvartiniam kapitalui finansuoti Bendrovė planuoja sėkmingus gatavos produkcijos pardavimus bei toliau tęsti bendradarbiavimą tik su patikimais partneriais. Skolas tiekėjams planuojama mažinti iš laisvų apyvartinių lėšų
- strateginis investuotojas įsigijo didžiąją dalį Grupės akcijų, kas, tikimasi, turės teigiamos įtakos Grupės veiklos vystimuisi;
- šių finansinių ataskaitų išleidimo dieną visų konvertuojamų obligacijų išpirkimo terminas buvo 2013 m. ir visos trumpalaikės skolos buvo refinansuotos 2012 m. palankesnėmis palūkanų normomis, taip pat kaip ir naujai pasirašytos paskolų sutartys atskleistos 18 pastaboje.

Visi Bendrovės įsipareigojimai prieš konvertuojamų obligacijų savininkus įvykdyti.

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

2.3. Finansinių ataskaitų valiuta

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

Nepiniginiai straipsniai, kurie yra apskaitomi istorine verte užsienio valiuta, yra konvertuojami naudojant valiutos keitimo kursus, 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 OOO „Techprominvest“, OOO „Moroz Trade“ bei OOO „Liga servis“ pagrindinė valiuta yra Rusijos rublis, TOB „Snaige Ukraina“ – Ukrainos grivina. Finansinių ataskaitų sudarymo dieną šių dukterinių įmonių turtas ir įsipareigojimai yra perskaičiuoti AB „Snaigė“ pateikimo valiuta (litas), taikant balanso sudarymo datos valiutos kursą, o jų bendrųjų pajamų ataskaitų straipsniai perskaičiuoti naudojant vidutinius mėnesinius ataskaitinio laikotarpio valiutos kursus. Skirtumai, atsirandantys perskaičiavimo metu, yra apskaityti bendrosiose pajamose. Užsienio įmonės pardavimo metu nuosavo kapitalo straipsnyje sukauptas valiutos perskaičiavimo rezultatas yra perkeliamas į bendrųjų pajamų ataskaitą.

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

Galiojantys valiutų kursai buvo

	2012-03-31	2011-12-31
Rusijos rublis	0,088433	0,083334
Ukrainos grivina	0,32263	0,33243

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, priskirti 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. Grupės patirti nuostoliai buvo priskiriami mažumos daliai tol, kol šis likutis sumažėdavo iki nulio. Bet kokie tolimesni nuostoliai buvo priskiriami Bendrovei, išskyrus atvejus, kai mažumos dalis turėjo įsipareigojimą padengti tokius nuostolius. 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 įvykdumą taip, kad jis galėtų būti naudojamas arba parduodamas, savo ketinimus užbaigti ir galimybę naudoti ar parduoti turtą taip, kad turtas ateityje teiktų ekonominę naudą bei turto užbaigimui reikalingų išteklių buvimą ir galimybę patikimai įvertinti 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 pradėdamas amortizuoti, kai plėtra yra pabaigta ir turtą galima naudoti. Jis yra amortizuojamas per laukiamą ateities įplaukų laikotarpį, taikant amortizacijos laikotarpius nuo 1 iki 8 metų..

Licencijos

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

Programinė įranga

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

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos 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 atspirks jį parduodant, o ne tęsiant jo eksploataciją. Ši sąlyga tenkinama tik tuomet, kai pardavimas yra labai tikėtinas ir turtas yra visiškai paruoštas greitam pardavimui. Perklasifikavus ilgalaikį turtą į turtą laikomą pardavimui, jam sustabdomas nusidėvėjimo skaičiavimas.

Jeigu Grupės turtas klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui, nebetenkina aukščiau aprašytų sąlygų, Grupė neklasifikuoja to turto kaip laikomo pardavimui ir įvertina ilgalaikį turtą, kuris nustoja būti klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui, verte žemesniąja iš: turto likutinės vertės prieš turto perklasifikavimą į laikomą pardavimui, įvertinus bet kokius nusidėvėjimo, amortizacijos ar perkainojimo pataisymus, kurie būtų buvę apskaityti jeigu turtas nebūtų klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui ir jo atsiperkamosios vertės, 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. 2012 m. kovo 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. skolinimosi išlaidų kapitalizuota nebuvo.

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

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

2.12. Išvestinės finansinės priemonės

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

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

2.13. Faktoringas

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

2.14. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma

Lizingas (finansinė nuoma) – Grupė kaip nuomininkas

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

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

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

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

Veiklos nuoma – Grupė kaip nuomininkas

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

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

2.15. Dotacijos ir subsidijos

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

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

2.16. Atidėjiniai

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 2012-03-31 ir 2011-03-31 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*	
	2012 m.	2011 m.	2012m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Rusija	1 795	361	-	(10)	1 795	351	23 366	28 153
Ukraina	8 446	7 547	-	(23)	8 446	7 524	63	22
Vakarų Europa	7 939	10 497	-	-	7 939	10 497	-	-
Rytų Europa	1 450	1 663	-	-	1 450	1 663	-	-
Lietuva	4 538	4 528	(3 003)	(3 087)	1 535	1 441	70 890	69 638
Kitos NVS šalys	505	376	-	-	505	376	-	-
Kitos Baltijos valstybės	162	109	-	-	162	109	-	-
Kitos šalys	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso	24 835	25 081	(3 003)	(3 120)	21 832	21 961	94 319	97 813

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

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

2012 m. pirmą ketv. pardavimai pirkėjams sudarė: „Severin“ -11,93 %, S.A. „Conforama“ sudarė 9,69 % bendrų pardavimų (2011 m. pirmą ketv. atitinkamai 9,06 % ir 7,63 %)

4 Pardavimo savikaina

	2012-03-31	2011-03-31
Žaliavos	14 378 584	14 494 277
Darbo užmokestis	1 234 043	1 257 671
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 051 804	981 952
Kita	2 639 179	2 346 529
	19 303 610	19 080 429

Kitos veiklos pajamos

	2012-03-31	2011-03-31
Pajamos iš transportavimo paslaugų	31 958	56 145
Patalpų nuomos pajamos	1 910	195 647
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	20 468	39 715
Įrengimų nuomos pajamos	731	629
Kitos	21 111	32 027
	76 178	324 163

5 Veiklos sąnaudos

	2012-03-31	2011-03-31
Pardavimo	1 430 367	1 772 857
Bendrosios administracinės	2 777 082	2 912 425
	4 207 449	4 685 282

6 Kitos veiklos sąnaudos

	2012-03-31	2011-03-31
Transportavimo sąnaudos	21 000	21 243
Įrengimų nuomos sąnaudos	-	564
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	-	-
Kitos	21 742	9 123
	42 742	30 930

7 Finansinės veiklos pajamos

	2012-03-31	2011-03-31
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	-	262 360
Pelnas iš užsienio valiutos išvestinių finansinių priemonių perkainojimo	-	-
Palūkanų pajamos ir kita	1 404	1 540
	1 404	263 900

8 Finansinės veiklos sąnaudos

	2012-03-31	2011-03-31
Palūkanų sąnaudos	618 597	840 296
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	5 894	-
Nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių perkainojimo	-	-
Realizuoti nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių	-	-
Kita	586	88 688
	625 077	928 984

9 Nematerialusis turtas

	Balansinė vertė	
	2012.03.31	2011.12.31
Plėtros darbai	4 669 763	4 910 162
Programinė įranga, licenzijos	51 643	57 055
Kitas nematerialusis turtas	110 247	-
Viso	4 831 653	4 967 217

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

Grupė per 2012 m. pirmą ketvirtį priskaitė 194 tūkst. litų amortizacijos ilgalaikiam nematerialiam turtui (2011 m. pirmą ketv. – 189 tūkst. litų).

10 Ilgalaikis materialusis turtas

	Balansinė vertė	
	2012.03.31	2011.12.31
Pastatai ir statiniai	9 501 878	9 508 019
Mašinos ir įrengimai	18 106 994	19 033 637
Transporto priemonės ir kita	1 782 025	1 667 070
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	61 791	492 635
Viso	29 452 688	30 701 361
Investicinis turtas	20 278 662	19 263 247
Turtas laikomas pardavimui	2 298 964	2 144 363
Iš viso	52 030 314	52 108 971

Grupės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 2012 metų pirmą ketvirtį buvo 1 782 tūkst. litų (2011 m. pirmą ketv. 1 827 tūkst. litų). 1 413 tūkst. litų suma 2012 m. (1 447 tūkst. litų 2011 m.) yra įtraukta į gamybos savikainą. Likusi 369 tūkst. litų suma (380 tūkst. litų 2011 m.) yra įtraukta į veiklos sąnaudas Grupės bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2012 m. kovo 31 d. Grupės pastatai, kurių likutinė vertė 7 297 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 7 359 tūkst. litų) ir mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 5 506 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 5 870 tūkst. litų) buvo įkeisti bankams kaip paskolų užstatas. (18 pastaba).

Prievolių paprastųjų obligacijų savininkams vykdymo užtikrinimui Bendrovė yra įkeitusi mašinas ir įrengimus, kurių likutinė vertė 2 120 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. tūkst. 2 344 tūkst. litų) (18 pastaba).

Prievolių prieš tiekėjus teisiniame ginče įvykdymui apribotos Bendrovės teisės į ilgalaikį materialų turta (mašinas ir įrengimus), kurio balansinė vertė 2012-03-31 buvo 954 tūkst. litų (2011 gruodžio 31 d. 1 047 tūkst. litų.)

11 Atsargos

	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos, atsarginės dalys ir nebaigta gamyba	10 295 973	8 198 991
Pagaminta produkcija	5 172 918	5 627 944
Kita	18 909	-
Iš viso atsargų, bendraja verte	15 487 800	13 826 935
Atimti: pagamintos produkcijos vertės sumažėjimas	(595 094)	(595 094)
Iš viso atsargų, grynąja verte	14 892 706	13 231 841

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

Kaip paaiškinta 19 pastaboje, siekiant užtikrinti suteiktos paskolos grąžinimą, 2012 m. kovo 31 d. Grupė yra įkeitusi atsargas už ne mažesnę kaip 10.500 tūkst. litų (10.500 tūkst. litų 2011 m. gruodžio 31 d.) sumą.

12 Iš pirkėjų gautinos sumos

	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Gautinos sumos	31 000 813	26 306 167
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(14 009 015)	(13 115 430)
	16 991 798	13 190 737

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

Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių balansinė vertė 2012 m. kovo 31 d. buvo lygi 14 009 tūkst. litų (13.115 tūkst. litų 2011 m. gruodžio 31 d.), buvo apskaitytas 100% vertės sumažėjimas. Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas įtrauktas į administracines sąnaudas.

Grupės iš Vakarų šalių bei buvusių ir dabartinių NVS šalių pirkėjų gautinos sumos, kurios 2012 m. kovo 31 d. sudarė 6 733 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. – 4 157 tūkst. litų), buvo apdraustos kredito draudimu „Atradius Sweden“.

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

	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(13 115 430)	(13 585 026)
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	(231 085)	(87 431)
Gautinų sumų nurašymai	-	224 893
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(662 500)	279 495
Apmokėtos sumos	-	52 639
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(14 009 015)	(13 115 430)

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

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

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas praėjęs bei neapskaitytas sumažėjimas	Pradelstos iš pirkėjų gautinos sumos, kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	90 – 120 dienų	daugiau nei 120 dienų	
2012 m.	14 117 492	2 398 869	108 345	105 908	102 233	158 951	16 991 798
2011 m.	9 748 804	2 218 263	526 531	233 792	286 157	177 190	13 190 737

2012 m. kovo 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė nebuvo pasirašiusi faktoringo su regreso teise sutarties, todėl nebuvo jokių apribojimų disponuojamam turtui.

13 Kitas trumpalaikis turtas

	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	1 462 425	1 704 548
Gautinas PVM	738 392	535 286
Gautinos kompensacijos iš tiekėjų	59 705	60 072
Riboto naudojimo pinigai	15 000	15 000
Kitos gautinos sumos	1 879 232	1 811 345
Atimti: abejotinių kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(1 518 680)	(1 431 114)
	2 636 074	2 695 137

Kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas buvo įtrauktas į administracines sąnaudas
Individualiai vertinamo kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokyčiai buvo tokie:

	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(1 431 114)	(1 469 690)
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-	-
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(87 566)	37 800
Apmokėtos sumos	-	776
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(1 518 680)	(1 431 114)

14 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	764 923	952 623
Pinigai kasoje	12 202	7 863
	777 125	960 486

2012 m. kovo 31 d. Grupės sąskaitos užsienio valiuta ir litais iki 10.085 tūkst. litų (2011 m. – iki 12.085 tūkst. litų) yra įkeistos bankui kaip užstatas už paskolą (19 pastaba).

15 Kapitalas ir akcijų priedai

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

16 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. 2012 m. kovo 31 d. privalomasis rezervas nebuvo pilnai suformuotas.

2012 m. kovo 31 d. privalomasis rezervas sudarė 2 829 tūkst. litų

Paskirstytini rezervai

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

Kitus paskirstytinus rezervus 2012 m. kovo 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 158 tūkst. litų rezervas investicijoms ir 30 tūkst. litų rezervas socialinėms ir kultūrinėms reikmėms .

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

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

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

17 Subsidijos

Likutis 2010 m. sausio 1 d.	10 703 880
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	10 703 880
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	10 703 880
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2012 m. kovo 31 d.	10 703 880
Sukaupta amortizacija 2010 m. sausio 1 d.	9 103 143
Amortizacija už laikotarpį	318 304
Sukaupta amortizacija 2010 m. gruodžio 31 d.	9 421 447
Amortizacija už laikotarpį	348 300
Sukaupta amortizacija 2011 m. gruodžio 31 d.	9 769 747
Amortizacija už laikotarpį	87 075
Sukaupta amortizacija 2012 m. kovo 31 d.	9 856 822
Grynoji likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d.	847 058

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.

18 Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams

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

2012 m. kovo 31 d. atidėjinių garantiniams įsipareigojimams pokyčiai buvo tokie:

	2012-03-31
Sausio 1 d.	2 057 612
Pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį	169 743
Panaudota	(200 663)
Užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtaka	
Kovo 31 d.	2 026 692

Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams apskaityti kovo 31 d. kaip:

	2012-03-31
- ilgalaikiai	684 540
- trumpalaikiai	1 342 152
	2011-12-31
- ilgalaikiai	684 540
- trumpalaikiai	1 373 072

19 Paskolos

	2012m. kovo 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos		
Ilgalaikės paskolos su pastovia palūkanų norma	10 843 142	6 543 142
Ilgalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	12 316 879	898 935
Paprastosios obligacijos	7 300 000	7 300 000
	30 460 021	14 742 077
Trumpalaikės paskolos		
Konvertuojamos obligacijos	-	-
Paprastosios obligacijos	349 596	853 032
Trumpalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	1 182 350	5 776 468
Trumpalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	167 000	9 305 123
	1 698 946	15 934 623
	32 158 967	30 676 700

2010 m. birželio 16 d. Bendrovė išleido 10 000 vnt. paprastųjų obligacijų, kurių nominali vertė 100 eurų bei pelningumas sudaro 10%. Bendrovė privalo išpirkti 416 vnt. obligacijų ir sumokėti sukauptas palūkanas kiekvieno mėnesio 20 dieną iki išpirkimo periodo pabaigos bei išpirkti 432 vnt. obligacijų, kurių išpirkimo terminas yra 2012 m. birželio 15 d. Prievolių paprastųjų obligacijų savininkams vykdymo užtikrinimui Bendrovė yra įkeitusi mašinas ir įrengimus, kurių likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d. buvo 2 120 tūkst. litų.

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

2011 m. gegužės 2 d. Bendrovė išleido 43 000 vnt. konvertuojamų obligacijų, kurių nominali vertė 100 litų, metinis pelningumas sudaro 9 %, išpirkimo terminas - 2013 m. gegužės 2 d. Išleidimo tikslas yra refinansuoti dalį 2010 m. išleistas konvertuojamų obligacijų emisijos, kurios išpirkimo terminas suėjo 2011 m. balandžio 11 d. Už obligacijas sukauptos palūkanos, kurios 2012 m. kovo 31 d. buvo 387 tūkst. litų, apskaitytos baslanso straipsnyje „Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos“. Palūkanos už obligacijas yra

mokamos kartą metuose, išskyrus 30 000 vnt. obligacijų turėtoją, kuriam palūkanos mokamos kartą į ketvirtį paskutinę ketvirčio dieną.

2011 m. balandžio 18 d. konvertuojamų obligacijų savininkų sprendimu viena 100 Eurų nominalios vertės obligacija pakeista į 380 paprastųjų vardinių akcijų, t.y. 23 386 vnt. konvertuojamų obligacijų pakeista į 8.886.680 vnt. paprastųjų vardinių Bendrovės akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas ir atitinkamai buvo padidintas įstatinis kapitalas (1 pastaba).

Paskoloms su kintama palūkanų norma 2012 m. kovo 31 d. nustatytos 6 mėn. VILIBOR plus nuo 3,5 iki 4 %, bet ne mažesnės nei 6,5 % dydžio metinės palūkanos (2011 m. gruodžio 31 d. nustatytos 6 mėn. VILIBOR plus 3,88 %, bet ne mažesnės nei 6,1 % dydžio metinės palūkanos). Paskoloms su fiksuota palūkanų norma yra nustatytos 9 % - 14 % metinės palūkanos.

2012 m. kovo 31 d. pastatai, kurių likutinė vertė 7 297 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 7 359 tūkst. litų), mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 5 506 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 5 870 tūkst. litų), atsargos, kurių likutinė vertė ne mažiau nei 10 500 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 10 500 tūkst. litų), piniginės įplaukos į banko sąskaitas iki 10 085 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 12 085 tūkst. litų) buvo įkeistos bankams už suteiktas paskolas. Taip pat buvo įkeista teisė reikalauti įplaukų iš OOO „Techprominvest“ pagal 2010 m. balandžio 30 d. pasirašytą sutartį tarp AB „Snaigė“ ir OOO „Techprominvest“ (kaip aprašyta 1 pastaboje ši teisė reikšmingai sumažėjo 2011 m., po to, kai didžioji dalis sumos buvo kapitalizuota OOO „Techprominvest“ įstatinio kapitalo didinimo metu). Be to, 1.000 tūkst. litų grynųjų pinigų indėliui, apskaitytam kito ilgalaikio turto straipsnyje, buvo apribotos disponavimo teisės ir indėlis įkeistas bankams iki 2015 m. gegužės mėn.

UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (įmonė, priklausanti Lietuvos Respublikos vyriausybei) laidavo už 5.000 tūkst. litų ilgalaikės paskolos su pastovia palūkanų norma grąžinimą iki 2015 m. gegužės 24 d.

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų dalis nacionaline ir užsienio valiutomis:

	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Paskolos valiuta:		
Eurai	3 583 744	3 250 061
JAV doleriai	-	-
Litai	28 575 223	27 426 639
	32 158 967	30 676 700

Ilgalaikių paskolų, išskyrus konvertuojamas ir paprastasias obligacijas, grąžinimo terminai:

	Pastovi palūkanų norma	Kintama palūkanų norma
2012 m.	1 531 947	167 000
2013 m. – 2017 m.	18 143 142	12 316 878
Po 2017 m.	-	-
	19 675 089	12 483 878

20 Lizingas (finansinė nuoma)

Grupė lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų 2012 m. kovo 31 d. neturėjo.

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

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

Finansinės nuomos įmokos ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis sudaro:

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

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

	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Mašinos ir įrengimai	-	2 123 131
Transporto priemonės	-	-
	-	2 123 131

21 Veiklos nuoma

Grupė turi sudariusi keletą žemės bei patalpų veiklos nuomos sutarčių. Nuomos sąlygose nėra numatyta apribojimų Grupės veiklai, susijusiai su dividendais, papildomomis skolomis ar papildoma ilgalaikė nuoma. 2012 m. kovo 31 d. Grupės nuomos sąnaudos 2012 m. pirmą ketv. buvo 64 tūkst. litų (2011 m. pirmą ketv. 79 tūkst. litų).

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

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

22 Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos konvertuojamų obligacijų palūkanos (19 pastaba)	419 773	349 028
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	1 859 690	2 039 592
Atostoginių rezervas	1 187 971	1 238 375
Kitos sukauptos palūkanos	129 688	128 723
Kiti mokėtini mokesčiai	378 296	217 514
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	(320 897)	185 519
	3 654 521	4 158 751

Kitų mokėtinų sumų sąlygos:

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

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

	2012 m. kovo 31 d	2011 m. gruodžio 31 d
Akcijos išleistos sausio 1 d.	39 622 395	30 735 715
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis*	-	36 432 929
Grynieji metų (nuostoliai), tenkantys Bendrovės akcininkams	(2 269 514)	(5 042 923)
Vienai akcijai tenkantys (nuostoliai), litais	(0,06)	(0,138)

24 Rizikos bei kapitalo valdymas

Kredito rizika

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

Grupės prekybos partnerių koncentracija yra pakankamai nedidelė. Gautinos sumos iš pagrindinių dešimties pirkėjų 2012 m. kovo 31 d. sudarė apie 51,47 % (2011 m. gruodžio 31 d. 58,64 %) visų Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų.

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

Grupės iš pirkėjų gautinos sumos, kurios 2012 m. kovo 31 d. sudarė 6 733 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. – 4 157 tūkst. litų) buvo apdraustos kredito draudimu „Atradius Sweden Kreditförsäkring“ Lietuvos filiale.

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.

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

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

Reikšminga gautinų sumų dalis yra apdrausta (12 pastaba).

Palūkanų normos rizika

Dalis Grupės paskolų yra su kintamomis palūkanų normomis, kurios susijusios su VILIBOR ir EURIBOR. 2012 m. pirmą ketvirtį ir 2011 m. 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 vadovybė mano, kad per 2012 metus pavyks užsitikrinti kai kurių finansinių prievolių vykdymo termino atidėjimą ir papildomas pinigines įplaukas, reikalingas Grupės veiklai finansuoti.

Užsienio valiutos rizika

Grupė reikšmingai sumažino uždirbamas pajamas JAV doleriais. 2012 m. kovo 31 d. grupė turėjo įsipareigojimų tik už 208 tūkst. JAV dolerių (2011 m. gruodžio 31 d. - už 166 tūkst. JAV dolerių). Todėl užsienio valiutos kurso rizika reikšmingai sumažėjo, nes didžiąją dalį pajamų Grupė uždirba eurai, kuris yra susietas su litu santykiu 3,4528 lito už 1 eurą.

Kapitalo valdymas

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

Grupė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgiant į ekonominių sąlygų pokyčius. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Grupė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams arba išleisti naujas akcijas. Kaip aprašyta 1-oje pastaboje, 2011 m. buvo išleista 8.886.680 papildomų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas.

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

25 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2009 m. birželio 25 d. Bendrovei Kauno apygardos teisme buvo pateiktas A/S „Comfitt Glass“ (toliau – ieškovas) ieškinys dėl 2.049 tūkst. litų skolos priteisimo. Ieškovo teigimu, skola susidarė už pristatytas ir neapmokėtas prekes. Bendrovė dalies skolos, kuri sudaro 489 tūkst. litų, nepripažįsta, kadangi dalis prekių nebuvo pristatytos Bendrovei.

2010 m. vasario 12 d. Kauno apygardos teismas priėmė sprendimą, kuriuo patenkino ieškinį ir priteisė ieškovo naudai iš Bendrovės 2 049 tūkst. litų skolos, 126 tūkst. litų palūkanų ir 6 % įstatyminių palūkanų nuo priteistos sumos, kurios skaičiuojamos nuo bylos iškėlimo datos iki teismo sprendimo įvykdymo datos. 2010 m. Bendrovė kreipėsi į Lietuvos apeliacinį teismą. 2010 m. spalio 5 d. Lietuvos apeliacinis teismas priėmė sprendimą, jog visos priteistos sumos turi būti sumokėtos dviem dalimis: 1.096 tūkst. litų turi būti sumokėta iki 2011 m. vasario 1 d. bei likusi dalis, įskaitant 6 % įstatyminių palūkanų turi būti sumokėta lygiomis dalimis kas mėnesį iki 2012 m. vasario 12 d.

Bendrovė 2011 m. ir 2012 m. pirmą ketvirtį nevykdė šio teismo sprendimo.

Pagal 2011 m. vasario mėn. antstolės sprendimą nuo bendrovės atsiskaitomos sąskaitos nurašyta 566 tūkst. litų, kurie ataskaitos sudarymo dieną yra antstolės sąskaitoje. Šis antstolės sprendimas teisine tvarka apskųstas.

Bendrovė taip pat pareiškusi ieškinį dėl negautos produkcijos. Finansinių ataskaitų išleidimo datai tiekėjas pateikė dalį produkcijos, tačiau dėl didelių neatitikimų kokybės reikalavimams visa pateikta produkcija grąžinta tiekėjui. Šiuo metu vyksta derybos su tiekėju dėl galimo produkcijos paruošimo atitikimui kokybės reikalavimams.

Bendrovė pripažino ir prekybos skolų straipsnyje apskaitė dalį priteistos sumos, kuri 2012 m. kovo 31 d. sudaro 1 681 tūkst. litų (1 560 tūkst. litų už neapmokėtas prekes, 121 tūkst. litų palūkanų ir likusias teismo išlaidas). Pagal teismo nutartį priskaityti delspinigiai apskaityti balanso eilutėje kitos mokėtinės sumos. Papildomai 2012 m. į administracines sąnaudas įtraukė 25 tūkst. litų sumą mokėtinoms įstatyminėms palūkanoms padengti (220 tūkst. litų 2009 ; 2010 ir 2011 m.).

Bendrovė dalies priteistos sumos, kuri sudaro 489 tūkst. litų (ir 6% įstatyminių palūkanų nuo jų) nepripažįsta, nes šiai sumai prekės nebuvo pristatytos Bendrovei. Bendrovė tikisi gauti prekes už priteistą sumą ir atitinkamai apskaityti jas skolų tiekėjams straipsnyje arba laimėti vykstantį teisinį procesą dėl 489 tūkst. litų (ir 6% įstatyminių palūkanų nuo jų) sumos, todėl 2012 kovo 31 d., bei 2011 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose nebuvo pripažinti atidėjiniai aukščiau pateiktoms sumoms.

Šiuo metu vyksta teisiniai procesai su firma „Format“. Bendrovė apskundė teismo nutartį dėl padarytų procesinių pažeidimų (pretenzija išnagrinėta ir priskaitytos palūkanos ne pagal sutartyje numatytas sąlygas). Nors teismo nutarties likimas neaiškus, tačiau Bendrovė tikisi laimėti, todėl palūkanų priskaitymas atliekamas tik pagal sutartyje numatytas sąlygas. 2012m. kovo 31 d. priskaitytos palūkanos sudaro 78 tūkst. litų (per 2012 m. pirmą ketvirtį priskaityta 4 tūkst. litų), kurios apskaitytas balanso eilutėje „kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai“.

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

Šiuo metu Pirkėjui priklauso 23 716 668 paprastosios vardinės akcijos, sudarančios 59,86 procentus visų akcijų ir jų suteikiamų balsų visuotiniame Bendrovės akcininkų susirinkime.

Ataskaitos sudarymo dienai jau paskelbtas privalomas nekonkurencinis oficialus siūlymas dėl likusių 15 905 727 Bendrovės paprastųjų vardinių 1 Lt nominalios vertės akcijų, sudarančių 40,14% akcijų ir jų suteikiamų balsų Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime.

2012 m. sausio 26 d. su AB „Šiaulių bankas“ pasirašytas kredito sutarties pakeitimas dėl kredito grąžinimo grafiko pakeitimo. Pagal šį susitarimą 2012 m. sausio – vasario mėn. grąžintinas kreditas (600 tūkst. litų) nukeltas į 2012 m. liepos – rugpjūčio mėnesį.

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

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

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

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

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

Bendrovės akcininkė UAB „Vaidana“ įsigijo visas bendrovės 2011 m. 04-05 mėn. išleistas obligacijas (73 tūkst. vnt., kurių kiekvienos vertė 100 Lt). Obligacijų išpirkimo ir palūkanų mokėjimo tvarka nepasikeitė (plačiau pastaboje 18).

26 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.

„Amber Trust II“ S.C.A. (akcininkas);
 UAB „Hermis Capital“ (vadovybės narių ir jų artimų giminaičių kontroliuojamos įmonės);
 UAB „Meditus“ (vadovybės narių ir/arba jų artimų giminaičių kontroliuojamos įmonė).
 UAB „Vaidana“ (akcininkai)
 OAO „Polair“ (akcininkų kontroliuojama įmonė)

Grupės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2012 m.kovo 31 d. ir 2011 m. buvo šie:

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

Grupė vykdo politiką sudaryti sandorius su susijusiomis šalimis komerciniais terminais ir sąlygomis. Jokių garantijų nebuvo gauta ar suteikta kurios nors susijusios šalies gautinų ar mokėtinų sumų apmokėjimui užtikrinti. 2011 m. kovo 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė neapskaitė iš susijusių šalių gautinų sumų vertės sumažėjimo.

2012m. kovo 31 d

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OAO „Polair“ (šaldytuvai)	-	1 122 650	1 122 650	-
	-	1 122 650	1 122 650	-

2011 m

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

Finansinės ir investicinės veiklos sandoriai su susijusiomis šalimis:

	2012 m. kovo 31 d			2011 m.		
	Gautos paskolos	Paskolų grąžinimai	Sumokėtos palūkanos	Gautos paskolos	Paskolų grąžinimai	Sumokėtos palūkanos
„Amber Trust II“ S.C.A.	-	-	-		423 058	141 859
UAB „Vaidana“ (obligacijos)	-	-	25 000		-	-
	-	-	25 000	-	423 058	141 859

2009 m. gruodžio 31 d. buvo pasirašyta reikalavimų perdavimo sutartis tarp „Amber Trust II“ SCA ir UAB „Meditus“, pagal kurią „Amber Trust II“ SCA turi teisę reikalauti neapmokėtos 1 000 tūkst. litų paskolos su 14% metine palūkanų norma iš AB „Snaigės“ ir sukauptų palūkanų, sudarančių 423 tūkst. litų.

2011 m. Grupė grąžino 423 tūkst. litų paskolą bei 142 litus sukauptų palūkanų ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė buvo pilnai atsiskaičiavusi.

2012 m. kovo 31 d. Bendrovė nebuvo sudariusi laidavimo sutarčių, pagal kurias garantuotų mokėjimus tiekėjams už dukterinių įmonių OOO „Techprominvest“ ir UAB „Almecha“ įsiskolinimus.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2012 m. pirmą ketvirtį Bendrovės ir dukterinių įmonių vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė atitinkamai 319 tūkst. litų ir 81 tūkst. litų (2011 m. pirmą ketvirtį – atitinkamai 325 tūkst. litų ir 76 tūkst. litų). Grupės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

27 Pobalansiniai įvykiai

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

- Patvirtintas Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys už 2011 metus.
- Patvirtintas pelno paskirstymas (45,4 tūkst. litų – įstatymo numatytus rezervus, 30 tūkst. litų- socialinėms kultūrinėms reikmėms ir 2 021 tūkst. litų – investicijoms).
- Patvirtinta audito bendrovė 2012 metams (UAB „Ernst & Young Baltic“).