

AB „SNAIGĖ“

***2008 m. I pusmečio konsoliduota finansinė
atskaitomybė***

TURINYS

I. FINANSINĖS ATASKAITOS	3
II. AIŠKINAMASIS RAŠTAS	10

I. FINANSINĖS ATASKAITOS

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 parengtos vadovaujantis Tarptautinius verslo apskaitos standartais.

1. Buhalterinis balansas (Lt)

Eil.Nr.	Straipsniai	2008.06.30	2007.12.31
A.	Ilgalaikis turtas	110 080 796	119 258 923
I.	FORMAVIMO SAVIKAINA		
II.	NEMATERIALUSIS TURTAS	17 137 417	17 451 146
III.	ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS	87 874 687	97 925 574
III.1.	Žemė		
III.2.	Pastatai	35 393 008	36 663 254
III.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	50 061 431	58 968 702
III.4.	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	2 420 248	2 293 618
IV.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS		
V.	Atidėto mokesčio turtas	5 068 692	3 882 203
VI.	PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS		
B.	Trumpalaikis turtas	160 431 789	126 254 156
I.	ATSARGOS IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	86 447 615	63 184 898
1.1.	Atsargos	86 447 615	63 184 898
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai		
1.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys		
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	63 860 446	53 530 858
III.	INVESTICIJOS IR TERMINUOTI INDĖLIAI		
IV.	GRYNI PINIGAI SĄSKAITOJE IR KASOJE	2 927 275	3 984 560
V.	Kitas trumpalaikis turtas	7 196 453	5 553 840
	TURTAS IŠ VISO	270 512 585	245 513 079

Eil.Nr.	Savininkų nuosavybė ir įsipareigojimai	2008.06.30	2007.12.31
A.	Kapitalas ir rezervai	82 664 994	91 518 241
I.	KAPITALAS	36 554 635	36 554 635
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)	23 827 365	23 827 365
I.2.	Nepareikalautas įmokėti (-)		
II.	AKCIJŲ PRIEDAI (nominalinės vertės perviršijimas)	12 727 270	12 727 270
	Savos akcijos (-)		
III.	PERKAINOJIMO REZERVAS	-919 488	-903 947
IV.	REZERVAI	6 911 305	36 486 171
V.	NEPASKIRSTYTAS PELNAS (NUOSTOLIS)	40 118 542	19 381 382
B	Mažumos dalis	3 465	3 913
C	Finansavimas (dotacijos ir subsidijos)	2 456 343	3 014 916
D	Atidėjimai ir atidėtieji mokesčiai	0	0
I.	ĮSIPAREIGOJIMŲ IR REIKALAVIMŲ PADENGIMO ATIDĖJIMAI		
II.	ATIDĖTI MOKESČIAI		
E	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	185 387 783	150 976 009
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	59 550 382	23 029 025
I.1.	Finansinės skolos	56 604 440	20 841 891
I.2.	Prekybos skolos		
I.3.	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis		
I.4.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	2 945 942	2 187 134
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	125 837 401	127 946 984
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	35 539 346	32 758 823
II.2.	Finansinės skolos		
II.3.	Prekybos skolos	74 129 865	82 319 881
II.4.	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis	311 250	442 023
II.5.	Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	6 171 713	6 508 857
II.6.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	9 685 227	5 917 400
II.7.	Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė		
F	Sukauptos sąnaudos ir ateinančio laikotarpio pajamos		
	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO	270 512 585	245 513 079

2. Pelno (nuostolio) ataskaita (Lt)

Eil. Nr.	Straipsniai	2008.06.30	2007.06.30
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	168,377,347	178,978,213
II.1	Parduotų prekių ir kitos produkcijos pajamos	6,358,270	7,909,719
II.2	Parduotų šaldytuvų pajamos	162,019,077	171,068,494
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	148,455,766	155,520,076
II.1	Parduotų prekių savikaina	5,132,007	6,285,825
II.2	Parduotų šaldytuvų savikaina	143,323,759	149,234,251
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	19,921,581	23,458,137
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	24,358,164	22,561,298
IV.1	Pardavimo	12,023,622	10,386,218
IV.2	Bendrosios ir administracinės	12,334,542	12,175,080
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-4,436,583	896,839
VI.	KITA VEIKLA	233,585	330,272
VI.1.	Pajamos	938,677	1,417,622
VI.2.	Sąnaudos	705,092	1,087,350
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	-5,628,245	-2,107,233
VII.1.	Pajamos	4,859,107	5,459,939
VII.2.	Sąnaudos	10,487,352	7,567,172
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-9,831,243	-880,122
IX.	PAGAUTĖ		
X.	NETEKIMAI		
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	-9,831,243	-880,122
XII.	MOKESČIAI	1,231,432	0
XII.1.	Pelno mokestis	39,244	
XII.2.	Atidėto pelno mokesčio pasikeitimas	1,270,676	
XII.3	Socialinis mokestis		
XIII.	Mažumos dalis	448	3,442
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-8,599,363	-876,680

3. Pinigų srautų ataskaita (Lt)

Eil. Nr.	Straipsniai	2008.06.30	2007.06.30
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1	Rezultatas prieš mokesčius	(9,831,243)	(880 122)
I.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	11,343,206	10 151 514
I.3	Subsidijų amortizacija	(558,574)	(588 038)
I.4	Parduoto ilgalaikio turto rezultatas	(63,369)	(88 853)
I.5	Nurašytas ilgalaikis turtas	663	21 506
I.6	Atsargų nurašymas		
I.7	Pirkėjų išiskolinimų nuvertėjimas		
I.8	Nerealizuotas nuostolis iš valiutos ateities sandorių	(354,683)	
I.9	Atidėjimo garantiniam remontui pokytis	62,219	724 243
I.10	Pirkėjų išiskolinimų nuvertėjimo atstatymas		
I.11	Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	3,167,453	206 478
I.12	Finansinės pajamos	(16,120)	(8 658)
I.13	Finansinės sąnaudos	1,705,680	1 713 825
	Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos iki pasikeitimo apyvartinėse lėšose	5,455,232	11 458 373
II.1.			
II.2.	Gautinų pirkėjų išiskolinimų ir kitų skolų pokytis (padidėjimas)	(12,247,948)	(7 768 079)
II.3.	Atsargų pokytis (padidėjimas)	(23,262,717)	(5 930 457)
II.4.	Prekybos ir kitų skolų tiekėjams pokytis (sumažėjimas)	(4,896,126)	5 432 489
	Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(34,951,559)	3 192 326
III.1.	Palūkanos gautos		8 658
III.2.	Sumokėtos palūkanos	(1,705,680)	(1 713 825)
III.3.	Sumokėtas pelno mokestis	(1,052,496)	(1 949 642)
	Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos, grynąja verte	(37,709,735)	(462 483)
IV.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
IV.1.	Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(1,225,394)	(4 602 872)
IV.2.	Nematerialiojo ilgalaikio turto kapitalizavimas	(823,999)	(96 048)
IV.3.	Lėšos iš ilgalaikio turto pardavimo	158,773	2 351 777
IV.4.	Paskolų suteikimas		
IV.5.	Paskolų susigrąžinimas		
	Grynųjų investicinės veiklos pinigų srautai	(1,890,620)	(2 347 143)

Eil. Nr.	Turtas	2008.06.30	2007.06.30
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai	38,543,070	(19,309,383)
III.1	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		
III.1.1	Akcijų išleidimas		
III.1.2	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		
III.1.3	Lėšos iš nuosavų akcijų pardavimo		
III.1.4	Dividendų išmokėjimas		
III.2	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		423 976
III.2.1	Gautos subsidijos		345,280
III.2.1.1	Ilgalaikių paskolų lėšos	42,806,182	92 669 623
III.2.1.2	Paskolų grąžinimas	(21,314,231)	(90 699 374)
III.2.2	Gautas lizingas		
III.2.2.1	Lizingo įsipareigojimų mokėjimai	(424,121)	(1 356 410)
III.3.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	17,475,240	(535 143)
	Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	38,543,070	423 976
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.	Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos, investavimo ir finansavimo grynąja verte	(1,057,285)	(2 385 650)
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	3,984,560	4 805 080
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	2,927,275	2 212 952

4. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai					Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	VISO	Smulkieji akcininkai	IŠ VISO
				Privalomasis	Savų akcių įsigijimo	labdarai ir paramai	socialinėms veikloms, kalėdiniam renginiam	investicijoms	Kiti	valiutos keitimo rezervas				
Perskačiuotas likutis 2006 gruodžio 31d.	23,070,405	3,643,750		2,337,913	10,000,000	151,000	410,000	16,338,000		-986,705	38,043,120	93,007,483	7,368	93,014,851
Dividendai už 2007m.												0		0
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2007 m.						0	0				-11,412,480	-11,412,480	-3,455	-11,415,935
Sudaryti rezervai				60,658	0	-61,000	-60,000	7,309,600			-7,249,258	0		0
Savų akcių įsigijimas per finansinius metus												0		0
Savų akcių pardavimas per finansinius metus												0		0
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostoliai (2007m)												0		0
Smulkiųjų akcininkų pelnas paskirstytas padengti ankstesnius nuostolius, kuriuos dengė stambieji akcininkai											-	0		0
Kiti pokyčiai	756,960	9,083,520								82,758		9,923,238		9,923,238
Ipeino (n) ataskaitoje 2007 m. nepripažintas pelnas												0		0
Likutis 2007 gruodžio 31d.	23,827,365	12,727,270	0	2,398,571	10,000,000	90,000	350,000	23,647,600	0	-903,947	19,381,382	91,518,241	3,913	91,522,154
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2008 m.											-8,599,363	-8,599,363	-448	-8,599,811
Dividendai už 2007m.												0	0	0
Sudaryti rezervai								4,512,300	0		-4,512,300	0	0	0
Pervedimai iš rezervų					10,000,000	-90,000	-350,000	-23,647,600	0		34,087,600	0	0	0

Savų akcijų įsigijimas per finansinius metus												
Savų akcijų pardavimas per finansinius metus										0	0	0
Smulkių akcininkų pelnas paskirstytas padengti ankstesnius nuostolius, kuriuos dengė stambieji akcininkai												0
Kiti pokyčiai											-15,107	-15,107
Pelno (nuostolio) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas										-238,777	-238,777	-238,777
Likutis 2008 birželio 30 d	23,827,365	12,727,270	0	2,399,005	0	0	0	4,512,300	0	-919,488	40,118,542	82,668,460

II. 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 įkurta 1963 metų balandžio 1 dieną. 1992 metų gruodžio 1 dieną privatizavus įmonę viešo akcijų pasirašymo būdu, įregistruota akcinė bendrovė „Snaigė“, o 1993 metų gruodžio mėnesį išpirktos visos valstybei priklausančios akcijos. Bendrovės akcijomis prekiaujama Lietuvos nacionalinės vertybinių popierių biržos oficialiajame sąraše.

2008 metų birželio 30 ir 2007 metų gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2008 m. birželio 30 d		2007 m. gruodžio 31 d	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis %	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis %
Survesta	5138140	21,56	4935810	20,71
Hansabank Clientd	10263369	43,07	11291650	47,39
Skandinaviska Enskilda Banken Clients	3491647	14,65	2537131	10,65
SSBT AS Custodian For Eterritty Limited	808000	3,39	808000	3,39
Skandinaviska Enskilda Banken AB Finnish Clients	823662	3,46	796162	3,34
Kiti akcininkai	3302547	13,87	3458612	14,52
Iš viso	23827365	100,00	23.827.365	100,00

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas, yra paprastosios ir 2008 m. birželio 30, bei 2007 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2008 m. birželio 30 dieną lygus 23827365 Lt. . Dukterinės ir asocijuotos įmonės 2008 m birželio 30 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcijų neturėjo. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Grupe sudaro Bendrovė AB „Snaigė“ ir jos dukterinės bei asocijuotos įmonės (toliau – Grupė):

Įmonė	Įmonės adresas	buveinės	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Pagrindinė veukla
-------	-------------------	----------	-----------------------------------	-----------------------	---	----------------------

OOO „Techprominvest“	Kaliningradas, Bolšaja Okrūžnaja, 1-a	100	12648840	(4829240)	Šaldytuvų ir šaldiklių gamyba, bei prekyba
TOB „Snaige Ukraina“	Kijevas, Gruševskio 28-2a/43	99	88875	6434	Prekyba, konsultavimas, servisas
OOO „Moroz Trade“	Maskva, Prospekt Mira 52	100	947	(130641)	Prekyba ir rinkodaros paslaugos
OOO „Liga Servis“	Maskva, Prospekt Mira 52	100	1028	147158	Prekyba, rinkodara, transporto paslaugos
UAB Almecha	Pramonės 6, Alytus	100	1375785	(302437)	Mašinų ir įrengimų gamyba

2008 m. birželio 30 d. Bendrovės valdybą sudarė 5 nariai, vienas iš jų yra bendrovės darbuotojas.

Dukterinę įmonę „Techprominvest“ (Kaliningradas, Rusija) AB „Snaigė“ įsigijo 2002 m. su 85 proc. akcijų paketu, o 2006 m. AB „Snaigė“ įsigijus likusius 15 proc. „Techprominvest“ akcinio kapitalo, tapo vienintele savininke. Ši įmonė užsiima šaldytuvų ir šaldiklių, kurie parduodami Rusijoje, gamyba.

„Snaige Ukraina“ (Kijevas, Ukraina) įkurta 2002 m. Nuo įsigijimo 2002 m., AB „Snaigė“ valdo 99 proc. dukterinės įmonės akcijų. Įmonė teikia pardavimo ir marketingo paslaugas AB „Snaigė“ Ukrainos rinkoje.

2004 m. gegužės mėn. 13 d. buvo įkurta „Moroz Trade“ (Maskva, Rusija). 2004 m. spalio mėn. Bendrovė įsigijo 100 proc. „Moroz Trade“ akcijų. Įmonė teikia pardavimo ir marketingo paslaugas „Techprominvest“ Rusijos rinkoje.

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

UAB Almecha (Alytus, Pramonės 6 Lietuva) – buvo įkurta 2006 m. lapkričio 09 d. Jos pagrindinė veikla mašinų ir įrengimų gamyba.

Grupės darbuotojų skaičius 2006 m. birželio 30 d. buvo 2367 (2007 m. gruodžio 31 d. – 2.479).

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės 2008 m. birželio 30 d. finansinę atskaitomybę, yra šie:

2.1. Finansinės atskaitomybės parengimo pagrindas

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

2.2. Finansinės atskaitomybės valiuta

Grupės įmonės apskaitą tvarko šalyje galiojančia vietine valiuta, o šioje finansinėje atskaitomybėje visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. 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>2008-06-30</u>	<u>2007- 12-31</u>
Rusijos rublis 0,096085		0,093536
Ukrainos grivinos 0,46649		0,47925
JAV doleris 2,3572		2,1938

2.3. Konsolidavimo principai

Grupės konsoliduota finansinė atskaitomybė apima AB „Snaigė“ ir jos kontroliuojamas bei asocijuotas įmones. Paprastai įmonė yra kontroliuojama, kai Grupei tiesiogiai ar netiesiogiai priklauso daugiau nei 50 procentų balsavimo teises suteikiančio akcinio kapitalo, ir (ar) kai ji gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos. Nuosavybės ir grynojo pelno dalis, priklausanti akcininkų mažumai, yra atitinkamai išskiriama atskira eilute konsoliduotuose balansuose bei konsoliduotose pelno (nuostolių) ataskaitose.

Įsigytoms įmonėms apskaityti taikomas pirkimo metodas. Bendrovė įsigytą identifikuojamą kitos įmonės turtą ir įsipareigojimus įsigijimo dieną įvertina tikrąja verte. Skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir įsigyto grynojo turto tikrosios vertės įsigijimo dieną laikomas prestižu.

Konsoliduojant eliminuojami visi įmonių tarpusavio sandoriai, likučiai bei nerealizuotas pelnas ir nuostoliai.

Konsoliduota finansinė atskaitomybė yra parengta taikant vienodus apskaitos principus panašiams sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

2.4. Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

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 sukaupą amortizaciją ir sukauptus

vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

Tyrimai ir plėtra

Tyrimų sąnaudos, patirtos siekiant naujų techninių ar technologinių žinių/sprendimų, pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos buvo patirtos.

Sąnaudos, patirtos plėtojant veiklą, įskaitant naujų arba patobulintų produktų ir gamybos procesų kūrimą, yra kapitalizuojamos, jeigu produktas arba procesas yra techniniu ir komerciniu požiūriu pagrįstas, o Grupė turi pakankamai lėšų bei ketina užbaigti naujo produkto kūrimą. Kapitalizuotas sąnaudas sudaro medžiagų ir tiesioginės darbo sąnaudos bei atitinkamai susijusios pridėtinės sąnaudos. Kapitalizuotos plėtros sąnaudos apskaitomos savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Kapitalizuotos produktų kūrimo sąnaudos pradedamos amortizuoti, kuomet produktų kūrimo darbai baigiami ir jų rezultatus galima naudoti produktų komercinei gamybai. Kapitalizuotos produktų kūrimo sąnaudos amortizuojamos per numatomą laikotarpį, kada bus gaunama ekonominė nauda. Taikomas amortizacijos laikotarpis nuo 1 iki 4 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.

2.5. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Grupė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už 500 Lt. Likvidacinė vertė lygi 1 Lt. 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.

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 to laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą, kuriais turtas yra nurašomas.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį vidutinį naudingo tarnavimo laiką:

Pastatai 15 – 63 metai

Mašinos ir įrengimai 5 – 10 metų

Transporto priemonės 6 – 7 metai

Kitas turtas 3 – 8 metai

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

2.6. Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus apskaitytą pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimą. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Į pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikainą įtraukiamos tik kintamos tiesioginės išlaidos, o su gamyba susijusios pridėtinės sąnaudos apskaitytos balanso eilutėje pagaminta produkcija. Atsargos, kurios nebėgali būti realizuotos, yra nurašomos.

Skaičiuodama prekių savikainą Grupė priskiria dalį gautų nuolaidų dar neparduotoms iš tiekėjų įsigytoms prekėms.

Atsargos kelyje yra apskaitomos pagal INCOTERMS-2000 sąlygų reikalavimus, kai rizika ir nauda, susijusi su atsargomis, pereina Grupei.

2.7. Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

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

2.8. 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.

2.9. Skolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės atskaitomybės patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

2.10. Faktoringas

Faktoringo sandoris yra finansavimo sandoris, kai įmonė perleidžia finansuotojui skolininko piniginių reikalavimų už nustatytą atlyginimą. Įmonės perduoda finansuotojui teises į ateityje gautinas sumas pagal sąskaitas. Grupės faktoringo sandorius sudaro sandoriai su regresu (finansuotojas turi teisę grąžinti atgal įmonei pradelstą reikalavimą) ir be regresu (finansuotojas neturi teisės grąžinti atgal įmonei pradelsto reikalavimo). Faktoringo sąnaudas sudaro pagrindinė sutarties suma, kuri mokama sudarant sutartį, komisinis mokestis už sąskaitų aptarnavimą ir palūkanų sąnaudos, priklausančios nuo skolininko mokėjimo termino trukmės. Faktoringuojamos gautinos sumos (su regresu teise) ir susijęs finansavimas finansinėje atskaitomybėje yra apskaitomi iš pirkėjų gautinų sumų bei įsipareigojimų kredito institucijoms straipsniuose.

2.11. 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. 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.

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 išlaidomis tiesiniu būdu per nuomos laikotarpį ir yra įtraukiami į veiklos sąnaudas.

2.12. 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 finansinėje atskaitomybėje pripažįstama panaudota dalimi tiek, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir pelno (nuostolių) 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.

2.13. Atidėjiniai

Atidėjimas 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. Atidėjimai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

2.14. 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 pristatius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

Paslaugų pajamos pripažįstamos taikant kaupimo principą ir apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje suteikus paslaugas ir pirkėjui jas priėmus.

Konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje pardavimai tarp Grupės įmonių yra eliminuoti.

2.15. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir

jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

2.16. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dieną yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

Grupės įmonių apskaita yra tvarkoma atitinkama vietine valiuta, kuri yra jų funkcinė valiuta. Konsoliduojamų užsienio dukterinių įmonių finansinės atskaitomybės balanso straipsniai yra perskaičiuojami į litus naudojant ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų kursus, o pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniai perskaičiuojami pagal vidutinį laikotarpio valiutos kursą.

Dėl grynųjų investicijų į užsienio Grupės įmones perskaičiavimo į litus atsiradę užsienio valiutos kurso skirtumai apskaitomi valiutos keitimo rezerve akcininkų nuosavybėje.

Prestižas ir tikrosios vertės koregavimai, atsiradę dėl dukterinės bendrovės įsigijimo užsienyje, yra pripažįstami įsigytosios bendrovės turtu (tikrosios vertės koregavimai – įsipareigojimais) ir yra apskaitomi pagal valiutų keitimo kursą balanso dienai.

2.17. Segmentai

Verslo segmentu šioje finansinėje atskaitomybėje laikoma Grupės sudedamoji dalis, dalyvaujanti gaminant atskirą produktą ar teikiant paslaugą arba grupę susijusių produktų ar paslaugų, kurios rizika ir pelnas skiriasi nuo kitų verslo segmentų.

Geografiniu segmentu šioje finansinėje atskaitomybėje laikoma Grupės sudedamoji dalis, dalyvaujanti gaminant produktus ar teikiant paslaugas tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kurios rizika ir pelnas skiriasi nuo kitų sudedamųjų dalių, veikiančių kitoje ekonominėje aplinkoje.

Valdymo tikslais Grupės veikla organizuojama kaip vienas pagrindinis segmentas – šaldytuvų ir šaldiklių gamyba. Finansinė informacija apie verslo ir geografinius segmentus pateikiama 3-oje šios finansinės atskaitomybės pastaboje.

2.18. Pobalansiniai įvykiai

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

2.19. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinę atskaitomybę turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje.

3. Informacija pagal segmentus

Vienintelis Grupės verslo segmentas yra šaldytuvų ir specializuotos įrangos gamyba .

Ataskaitinio laikotarpio ir metų, pasibaigusių 2007 m. gruodžio 31 d. pardavimai ir turtas pagal geografinius segmentus yra šie (tūkst. litų):

Grupė	Pardavimai		Turtas	
	2008-06-30	2007-06-30	2008-06-30	2007-06-30
Rusija	54852	56806	97301	8877
Ukraina	36810	38826	400	644
Vakarų Europa	43733	37950	-	-
Rytų Europa	18251	24183	-	-
Lietuva	6861	9108	172812	182092
Baltijos valstybės	2167	5197	-	-
Kitos NVS šalys	3990	6908	-	-
Kitos šalys	1713	-	-	-
Iš viso	168377	178978	270513	191613

4. Veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį, pusmetį, veiklos sąnaudas sudarė:

	2008m.	2007 m.
Pardavimo sąnaudos	12023622	10386218
Administracinės sąnaudos	12334542	12175080
Iš viso :	24358164	2256129

5. Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

Per ataskaitinį laikotarpį, birželio 30 d. kitos veiklos pajamas ir sąnaudas grynąja verte :

	2008 m.	2007 m.
Kitos veiklos pajamos		
Pajamos iš transportavimo paslaugų	457046	662439
Ilgalaikio turto nuoma	251260	134053
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	35159	282840
Kitos	195212	338290

	938677	1417622
Kitos veiklos sąnaudos		
Transportavimo sąnaudos	338419	573894
Ilgalaikio turto nuoma	181380	114634
Kitos	185293	398822
	705092	1087350
Kitos veikos pajamų ir sąnaudų grynas rezultatas	233585	330272

6. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynas rezultatas

	2008-06-30	2007-06-30
Finansinės pajamos		
Pelnas iš valiutos kursų pasikeitimo	4174113	5434942
Pelnas iš užsienio valiutos išvestinių finansinių priemonių	356486	
Kitos finansinės veiklos pajamos	328508	24997
	4859107	5459939
Finansinės sąnaudos		
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo	7423693	5646186
Realizuoti nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių	982	
Nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių perkainojimo	1803	
Palūkanų sąnaudos	2924676	1713280
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	136198	207706
	10487352	7567172
Finansinės pajamos ir sąnaudos, grynas rezultatas	(5628245)	(2107233)

7. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Balansinė vertė 2008m. birželio 30 dienai lygi 17137,4 tūkst. Lt (2007m. gruodžio 31 d – 17441,1 tūkst. Lt)

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

Grupė per šių metų pirmą pusmetį priskaitė 729,8 tūkst. litų ilgalaikio nematerialaus turto amortizacijos.

8. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikį materialų turtą sudaro šios turto grupės :

	Balansinė vertė	
	2008-06-30.	2007-12-31.
Pastatai ir statiniai	35393008	36663254
Kitas ilg. materialus turtas	50061431	58968702
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	<u>2420248</u>	<u>2293618</u>
Viso :	87874687	97925574

Grupės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2008 m. birželio 30 d. atitinkamai sudaro 10613 tūkst. litų (2007 m. 19199. tūkst. litų).

9. Atsargos

	2008-06-30	2007-12-31
Žaliavos , atsarginės dalys ir nebaigta gamyba	38500567	43163462
Pagaminta produkcija	47748659	19735912
Kita	198389	285524
	86447615	63184898
Minus: vertės sumažėjimas		-
	86447615	63184898

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

10. Iš pirkėjų gautinos sumos

Prekybos gautinų sumos bei jų vertės sumažėjimas gruodžio buvo:

	2008-06-30	2007-12-31
Gautinos sumos iš Grupės pirkėjų	69965305	60970170
Minus: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(11245398)	(11527355)
Kitos gautinos sumos	5140539	4088043
	63860446	53530858

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

Iš pirkėjų gautinų sumų nuvertėjimo pasikeitimas yra toks:

	2008-06-30	2007-12-31
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	- 11527355	-11969133
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus		-470287
Panaudota		
Nepanaudotų sumų atstatymas		
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	281957	573445
Kiti pokyčiai		338620
	-11245398	-11527355

Iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2008-06-30. ir 2007 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, laikotarpis praėjęs bei nenustatytas sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs, tačiau joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas						Iš viso
			mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	90 – 120 dienų	daugiau nei 120 dienų	
2007	42241977	5771742		235805	726957	189244	277090	49442815
2008	48075014	6911043		1467183	1810463	50788	405416	58719907

Pagal faktoringo su regresu teise sutarti Grupė faktoriams buvo įkeitusi gautinas sumas, kurių balansinė vertė 2008-06-30 d. bei 2007 m. gruodžio 31 d. sudarė atitinkamai 20776 tūkst.. litų bei 18842 tūkst.. litų.

11. Kitas trumpalaikis turtas

	2008-06-30	2007-12-31
Gautinas PVM	2611706	2485763
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	2723762	1205433
Gautinos kompensacijos	171263	216728
Gautina suma už parduotą ilgalaikį turtą		
Valiutų išankstiniai pardavimo sandoriai tikrąja verte	29695	587526
Kitos gautinos sumos	1660027	1058390

7196453	5553840
----------------	----------------

Kompensacijos yra gautinos iš tiekėjų už pateiktas blogos kokybės prekes.

12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2008-06-30	2007-12-31
Pinigai banke	2915761	3977330
Pinigai kasoje	11514	7230
	2927275	3984560

Bendrovės sąskaitos užsienio valiuta ir litais iki 10.000 tūkst. litų Banke yra įkeistos bankui kaip užstatas už paskolą.

13. Kapitalas

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą įmonės nuosavas kapitalas negali būti mažesnis nei ½ jos akcinio kapitalo, nurodyto įmonės įstatuose. 2008 m. birželio 30 d. Grupė atitiko šį reikalavimą. Finansinės ataskaitos sudarymo datai ir 2007 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas buvo pilnai suformuotas.

14. Rezervai

Privalomasis rezervas

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

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 2008m birželio 30 d. sudarė 4512,3 tūkst. litų (2007 m – 23648 tūkst. litų), rezervas investicijoms.

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

Valiutų perskaičiavimo skirtumai konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje apskaitomi kaip akcininkų nuosavybė 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.

15. Subsidijos

Subsidijos 2006 m. sausio 01 d.	5108932
Padidėjimai per laikotarpį	43.500
Amortizacija per laikotarpį	1303092
Grynoji likutinė vertė 2006m gruodžio 31 d.	3849340
Padidėjimas per laikotarpį (2007 m)	345280
Amortizacija per laikotarpį (2007 m)	1179704
	3014916
Grynoji likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d	
Padidėjimas per laikotarpį (2008 m pirmą pusmetį)	0
Amortizacija per laikotarpį (2008 m. pirmą pusmetį)	558573
Grynoji likutinė vertė 2008. birželio 30 d.	2456343

Subsidijos 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.

16. Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams

Parduotiems gaminiams suteikiamos iki 10 metų garantijos. Atidėjiniai garantiniam remontui buvo padaryti, remiantis planuojamomis remonto sąnaudomis bei gedimų statistika, ir atitinkamai buvo suskirstyti į ilgalaikius ir trumpalaikius atidėjimus. Ilgalaikiai atidėjimai 2008 m birželio 30 d. lygūs 2651,6 tūkst. Lt (2007 m gruodžio 31 d 1892,8 tūkst. Lt), trumpalaikiai atidėjimai 2008 m birželio 30 d lygūs 1120,1 tūkst. Lt (2007 m gruodžio 31 d 2640,8 tūkst. Lt)

2008 m. birželio 30 d atidėjų garantiniams įsipareigojimams pokyčiai buvo :

	<u>2007 m.</u>
Sausio 1 d.	4533650
Pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį	1383376

Panaudota	2081789
Užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtaka	(63521)
Birželio 30 d.	3771716

17. Paskolos

	2008 m. birželio 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos ir kiti finansiniai įsipareigijimai		
Bankų paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Bendrovės turtu	36564507	18277198
Kiti (už išplatintus vertybinius popierius)	17475240	-
Lizingai	2564693	2564693
	56604440	20841891
Trumpalaikės paskolos		
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	11767857	31900584
Kitos (paskolos iš susijusių šalių)	23337371	-
Lizingai	434118	858239
	35539346	32758823
Iš viso	92143786	53600714

Paskolos, kurių :

- limitas 12374,8 tūkst. litų, yra gautos su kintama palūkanų norma, 6 mėnesių LIBOR +1,3 proc. marža,

- limitas 20000 tūkst. litų yra gautos su kintama palūkanų norma, 6 mėnesių LIBOR + 2,6 proc. marža,

- trumpalaikės paskolos 23337 tūkst. litų, gautos su pastovia metine palūkanų norma nuo 10 iki 14 proc.

2008 m. birželio 30 d. pastatai, kurių likutinė vertė 31279 tūkst. litų (2007 m. gruodžio 31 d. 32460 tūkst. litų), mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 15928 tūkst. litų (2007 m. gruodžio 31 d. 19639 tūkst. litų), atsargos, kurių likutinė vertė 19300 tūkst. litų (2007 m. gruodžio 31 d. 19300 tūkst. litų), piniginių įplaukos į banko sąskaitas iki 10000 tūkst. litų (2007 m. gruodžio 31 d. 10.000 tūkst. litų) ir „Techprominvest“ akcijos už 2808 tūkst. litų (2007 m. gruodžio 31 d. 2.808 tūkst. litų) yra įkeistos už banko paskolas.

Trumpalaikės paskolos gautos iš susijusių šalių, bendrovės turtu negarantuojamos.

2008 m. balandžio mėn. Bendrovė išleido bei išplatino 200000 vnt. obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė 100 litų ir išpirkimo kaina 100 litų už vieną. Metinė palūkanų norma 14 proc., obligacijų galiojimo trukmė 367 dienos. Obligacijos gali būti konvertuojamos į paprastas vardinės akcijas, konvertavimo santykis su Bendrovės paprastomis akcijomis 1:18. Obligacijų išpirkimo terminas – 2009 m. balandžio 6 d.

18. Lizingas (finansinė nuoma)

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:

	2008-06-30	2007-12-31
Mašinos ir įrengimai	2829618	3189209
Transporto priemonės	169193	233723
	2998811	3422932

Pagrindinę mokėtiną finansinės nuomos likučių sumą metų pabaigoje nacionaline ir užsienio valiuta sudaro:

	2008-06-30	2007-12-31
Eurai	-	-
Litai	2998811	3422932
	2998811	3422932

Finansinės nuomos įsipareigojimams taikomos kintamos palūkanų normos: nustatyta 6 mėnesių EURIBOR + 1.1 proc. marža, 6 mėnesių LIBOREUR + 1 proc. marža ir 6 mėnesių LIBOREUR + 1.2 proc.

19. Veiklos nuoma

Grupė sudariusi keletą veiklos nuomos sutarčių. Nuomos sąlygose nėra numatyta apribojimų Grupės veiklai, susijusiai su dividendais, papildomomis skolomis ar papildoma ilgalaikė nuoma.

20. Prekybos skolos

Aukščiau minėtų finansinių įsipareigojimų sąlygos:

- Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai joms yra nustatomas 60 dienų laikotarpis.
- Kitos mokėtinos sumos yra beprocentės ir yra vidutiniškai 60 dienų laikotarpio.
- Mokėtinos palūkanos paprastai yra nustatomos ketvirčiais per finansinius metus.

21. Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos

Finansinės atskaitomybės sudarymo datai trumpalaikes mokėtinas sumas sudarė:

	2008-06-30	2007-12-31
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	3498640	4114444
Atostoginių rezervas	2667573	2611863
Sukauptos premijos ir tančijos valdybai	5500	300,000,
Mokėtini mokesčiai	4605011	2598300
Atidėjimai garantiniams remontams	1822718	2640850
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	3257498	160800
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos iš viso	15856940	12426257

22. Pelnas (nuostoliai) ir sąlyginis pelnas (nuostoliai) vienai akcijai

	2008-06-30	2007m.
Akcijos išleistos sausio 1 d.	23827365	23070405
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis	23827365	23792109
Grynasis metų pelnas (nuostoliai) tenkantis Bendrovės akcininkams, litais	(8599363)	(11412480)
Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) ir sąlyginis pelnas (litas)	(0,36)	(0.48)

23. Rizikos bei kapitalo valdymas

Kredito rizika

Grupės prekybos partnerių koncentracija yra pakankamai didelė. Gautinos sumos iš pagrindinių dešimties grupės pirkėjų 2008 m. birželio 30 d. sudarė apie 30,1 proc. (27,5 proc. 2007m. birželio 30 d.) visų grupės iš pirkėjų gautinų sumų. Maksimalią kredito rizikos sumą šiais finansiniais metais, bei 2007 m. gruodžio 31 d. sudaro balansinės gautinų sumų bei suteiktų paskolų sumos.

Įdiegta kredito politika ir kredito rizika nuolat kontroliuojama. Visiems klientams (pirkėjams), pageidaujantiems gauti atitinkamą mokėjimo atidėjimą, atliekami kredito rizikos įvertinimai. Didžioji gautinų sumų dalis yra apdrausta.

Grupė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, įskaitant išvestines finansines priemones balanse, jeigu tokių

yra. Todėl Grupės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

Palūkanų normos rizika

Didesnę Grupės paskolų dalį sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su LIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką.

Grupė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis apsidrausti nuo palūkanų normos kitimo rizikos, susijusios skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma.

Likvidumo rizika

Grupės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus

Grupės greitojo trumpalaikio mokumo koeficientas 2008 m. birželio 30 d. buvo 0,59 (2007 m. gruodžio 31 d buvo 0,52.).

Užsienio valiutos rizika

Pagrindinė valiutos rizika, su kuria susiduria Grupė kyla dėl to, kad reikšmingą pajamų dalį Grupė uždirba JAV doleriais, Rusijos rubliais bei Ukrainos grivinomis, o skolinasi lėšas kitomis valiutomis.

Siekiant sumažinti valiutos kurso svyravimo įtaką motininė įmonė 2008 metais naudoja išvestinius finansinius instrumentus, sudarydama su banku išankstinius užsienio valiutos keitimo sandorius. Išvestinės finansinės priemonės skirtos apsidrausti nuo neigiamo valiutos kurso pokyčio poveikio pinigų srautams iš pardavimo pajamų JAV doleriais.

24. Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Grupės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2008 metų pirmą pusmetį ir 2007 m. buvo šie:

UAB „Hermis Capital „ (bendras galutinis kontroliuojantis akcininkas) ;

UAB „ Genčių nafta „ (bendras galutinis kontroliuojantis akcininkas) ;

AB „ Kauno duona „ (bendras galutinis kontroliuojantis akcininkas) ;

UAB „ Meditus „ (bendras galutinis kontroliuojantis akcininkas) ;

UAB „ Baltijos polistirenas „ (vadovybės narių ir jų artimų giminaičių kontroliuojamos įmonės) ;

UAB „ Astmaris „ (vadovybės narių ir jų artimų giminaičių kontroliuojamos įmonės).

2008 m. (pirmą pusmetį)

		Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Baltijos polistirenas“	medžiagas	2137055	-	-	815907
UAB „Astmaris“	medžiagas	3994299	-	-	1516776
		11856012			2332683

2007 m. (gruodžio 31 d)

		Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Baltijos polistirenas“	medžiagas	4399357	-	-	805689
UAB „Astmaris“	medžiagas	7377466	-	-	961847
		11776823			1767536

Grupė vykdo politiką sudaryti sandorius su susijusiomis šalimis komerciniais tikslais ir sąlygomis. Jokių garantijų nebuvo gauta ar suteikta kurios nors susijusios šalies gautinų ar mokėtinų sumų apmokėjimui užtikrinti.

Finansinės ir investicinės veiklos sandoriai su susijusiomis šalimis :

	2008 m. pirmas pusmetis			2007 m	
	Gautos	Paskolų	Sumokėtos	Gautos	Paskolų
Sumokėtos					
palūkanos	Paskolos	grąžinimai	palūkanos	paskolos	grąžinimai
UAB „ Hermis Capital „ 42011	29300000	10962629	295776	12500000	12500000
UAB „ Genčių nafta „ 37178	8750000	8750000	190137	3500000	3500000
AB „ Kauno duona „	1100000	1100000	33659		
UAB „Baltijos polistirenas „	3000000	3000000			
UAB „Meditus „	5000000				
<u>Viso :</u>	<u>47150000</u>	<u>23812629</u>	<u>519572</u>	<u>16000000</u>	<u>16000000</u>
<u>79189</u>					

Per 2008 m. pirmą pusmetį Bendrovės ir dukterinių įmonių vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė atitinkamai 2102,7 tūkst. litų ir 328 tūkst. litų (2007 metus – atitinkamai 2256 tūkst. litų ir 827 tūkst. litų)

25 Pobalansiniai įvykiai

Bendrovės vadovybės sprendimu 2008 m. rugpjūčio mėn. dukterinėje įmonėje OOO Techprominvest padidintas įstatinis kapitalas 55197921 Lt. Įstatinis kapitalas padidintas motininės įmonės gautinomis sumomis iš OOO Techprominvest už suteiktas ir negražintas paskolas 32757325 Lt ir už parduotus ir neapmokėtus įrengimus 22440596 Lt.

Numatyta didinti įstatinį kapitalą motininės įmonės, išleidžiant papildomą 4000000 vnt. akcijų emisiją, su vienos akcijos verte 2,5 Lt.

Generalinis direktorius

Gediminas Čeika

Finansų direktorė

Neringa Menčiūnienė