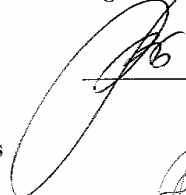


SNAIGĖ

Už 2008 m. III ketvirčio konsoliduotos finansinės atskaitomybės parengimą atsakingi emitento valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas bei emitento konsultantai patvirtina, kad jų žiniomis, tarpinė finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal taikomus buhalterinės apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo emitento turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

AB "Snaigė" L.e. generalinio direktoriaus pareigas Finansų direktorė **Neringa Menčiūnienė**



UAB FMĮ "Orion Securities" finansų analitikas **Jonas Narbutas**



Ataskaita parengta: 2008 m. lapkričio 28 d.
Ataskaitos parengimo vieta: UAB FMĮ "Orion Securities" (A. Tumėno g. 4, B korpusas, Vilnius).

AB „SNAIGĖ“

***2008 m. 9 mėnesių konsoliduota tarpinė finansinė
atskaitomybė***

TURINYS

I. BENDROSIOS NUOSTATOS	3
II. FINANSINĖ PADĖTIS	4
III. AIŠKINAMASIS RAŠTAS	11

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita

Ataskaita parengta už 2008 m. trečiąjį ketvirtį.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

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

Įstatinis kapitalas – 23 827 365 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 2008 metų rugsėjo 11 dieną.

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

Su ataskaita ir kitais dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta, galima susipažinti AB “Snaigė”, Pramonės g. 6, Alytuje, biudžeto ir apskaitos skyriuje (411 kab.), darbo dienomis I-IV nuo 7.30 iki 16.30 val., V nuo 7.30 iki 14.00 val. bei UAB FMI „Orion Securities”, A. Tumėno g. 4, B korpusas, Vilniuje, darbo dienomis nuo 9.00 iki 17.00.

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, parengtos vadovaujantis Tarptautiniais apskaitos standartais.

8. Buhalterinis balansas (Lt)

Eil. Nr.	TURTAS	2008-09-30	2007-12-31
A.	Ilgalaikis turtas	106,976,033	119,258,923
I.	FORMAVIMO SAVIKAINA		
II.	NEMATERIALUS TURTAS	17,448,730	17,451,146
III.	MATERIALUS TURTAS	84,148,838	97,925,574
III.1.	Žemė		
III.2.	Pastatai	35,303,025	36,663,254
III.3.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	46,721,576	58,968,702
III.4.	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	2,124,237	2,293,618
IV.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS		
V.	ATIDĖTO MOKESČIO TURTAS	5,378,465	3,882,203
VI.	PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS		
B.	Trumpalaikis turtas	143,468,310	126,254,156
I.	ATSARGOS IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	65,713,538	63,184,898
I.1.	Atsargos	65,713,538	63,184,898
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys		
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	70,708,778	53,530,858
III.	INVESTICIJOS IR TERMINUOTI INDĖLIAI		
IV.	GRYNI PINIGAI SAŠKAITOJE IR KASOJE	1,287,084	3,984,560
V.	Kitas trumpalaikis turtas	5,758,910	5,553,840
C.	Sukauptos (gautinos) pajamos ir ateinančio laikotarpio sąnaudos		
	TURTAS IŠ VISO	250,444,343	245,513,079

Eil.Nr.	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI	2008-09-30	2007-12-31
A.	Kapitalas ir rezervai	96,492,789	91,518,241
I.	KAPITALAS	46,554,636	36,554,635
I.1.	Įstatinis (pasirašytas)	27,827,366	23,827,365
I.2.	Nepareikalautas (-)		
I.3.	Akcijų priedai (nominalinės vertės perviršijimas)	18,727,270	12,727,270
	Savos akcijos (-)		
III.	PERKAINAVIMO REZERVAS	-592,677	-903,947
IV.	REZERVAI	6,911,135	36,486,171
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIS)	43,619,695	19,381,382
B.	Mažumos dalis	3,465	3,913
C.	Finansavimas(dotacijos ir subsidijos)	2,196,931	3,014,916
D.	Atidėjimai ir atidėtieji mokesčiai	0	0
I.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo atidėjimai		
II.	Atidėti mokesčiai		
E.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	151,751,158	150,976,009
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	39,066,572	23,029,025
I.1.	Finansinės skolos	35,998,809	20,841,891
I.2.	Prekybos skolos		
I.3.	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis		
I.4.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	3,067,763	2,187,134
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	112,684,586	127,946,984
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	35,087,070	32,758,823
II.2.	Finansinės skolos		
II.3.	Prekybos skolos	62,840,083	82,319,881
II.4.	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis	771,472	442,023
II.5.	Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	5,511,771	6,508,857
II.6.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	8,474,190	5,917,400
II.7.	Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė		
	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO	250,444,343	245,513,079

9. Pelno (nuostolio) ataskaita (Lt)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	2008-09-30	2008-07-01 – 2008-09-30	2007-09-30	2007-07-01 – 2007-09-30
I.	PARDAVIMAI IR PASLAUGOS	278,699,640	110,322,293	303,646,464	124,668,251
	Parduotų prekių ir kitos produkcijos pajamos	9,808,927	3,450,657	11,856,840	3,947,121
	Parduotų šaldytuvų pajamos	268,890,713	106,871,636	291,789,624	120,721,130
II.	PARDUOTŲ PREKIŲ IR ATLIKTŲ DARBŲ SAVIKAINA	241,360,608	92,904,842	264,589,187	109,069,111
	Parduotų prekių savikaina	7,743,578	2,611,571	8,611,564	2,325,739
	Parduotų šaldytuvų savikaina	233,617,030	90,293,271	255,977,623	106,743,372
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIS)	37,339,032	17,417,451	39,057,277	15,599,140
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	38,073,631	13,715,467	34,096,067	11,534,769
	Pardavimo	20,241,441	8,217,819	16,288,377	5,902,159
	Bendrosios ir administracinės	17,832,190	5,497,648	17,807,690	5,632,610
V.	VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIS)	-734,599	3,701,984	4,961,210	4,064,371
VI.	KITA VEIKLA	387,091	153,506	391,559	61,287
VI.1.	Pajamos	1,857,346	918,669	2,135,256	717,634
VI.2.	Sąnaudos	1,470,255	765,163	1,743,697	656,347
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	-6,348,237	-719,992	-5,246,299	-3,139,066
VII.1.	Pajamos	10,951,998	6,092,891	8,367,278	2,907,339
VII.2.	Sąnaudos	17,300,235	6,812,883	13,613,577	6,046,405
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIS)	-6,695,745	3,135,498	106,470	986,592
IX.	PAGAUTĖ (ypatingasis pelnas)				
X.	NETEKIMAI (ypatingieji praradimai)				
XI.	ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIS) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	-6,695,745	3,135,498	106,470	986,592
XII.	MOKESČIAI	1,422,890	191,458	298,898	-298,898
XIII.	PELNO MOKESTIS	97,253	58,009	159,669	159,669
XIV.	ATIDĖTO PELNO MOKESČIO PASIKEITIMAS	1,520,143	249,467		
XV.	SOCIALINIS MOKESTIS			139,229	139,229
XVI.	MAŽUMOS DALIS	448		3,297	-145
XVII.	GRYNASIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIS)	-5,272,407	3,326,956	-189,131	687,549

Pinigų srautų ataskaita

Eil. Nr.		2008-09-30	2007-09-30
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1	Rezultatas prieš mokesčius	(6,695,745)	106,470
I.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	16,698,028	15,310,494
I.3	Subsidijų amortizacija	(817,985)	(883,871)
I.4	Parduoto ilgalaikio turto rezultatas	(21,215)	(75,198)
I.5	Nurašytas ilgalaikis turtas	668	21,729
I.6	Atsargų nurašymas		158,277
I.7	Pirkėjų išskolinimų nuvertėjimas		
I.8	Nerealizuotas nuostolis iš valiutos ateities sandorių	(141,759)	
I.9	Atidėjimo garantiniam remontui pokytis	216,359	(870,452)
I.10	Pirkėjų išskolinimų nuvertėjimo atstatymas		
I.11	Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	1,478,625	540,772
I.12	Finansinės pajamos	(21,267)	(28,242)
I.13	Finansinės sąnaudos	5,069,599	3,305,633
	Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos iki pasikeitimo apyvartinėse lėšose	15,765,308	17,585,612
II.1	Gautinų pirkėjų išskolinimų ir kitų skolų pokytis (padidėjimas)	(17,108,776)	(13,628,468)
II.2	Atsargų pokytis (padidėjimas)	(2,528,640)	(2,161,706)
II.3	Prekybos ir kitų skolų tiekėjams pokytis (sumažėjimas)	(17,807,004)	15,555,321
	Grynujų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(21,679,112)	17,350,759
III.1	Gautos palūkanos		28,242
III.2	Sumokėtos palūkanos	(2,952,186)	(3,305,633)
III.3	Sumokėtas pelno mokestis	(1,578,744)	(3,740,455)
	Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos, grynąja verte	(26,210,042)	10,332,913

II.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
II.1	Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(2,078,410)	(7,839,776)
II.2	Nematerialiojo ilgalaikio turto kapitalizavimas	(1,196,536)	(103,585)
II.3	Lėšos iš ilgalaikio turto pardavimo	272,704	2,568,698
II.4	Paskolų suteikimas	(50,140)	
II.5	Paskolų susigrąžinimas	26,427	
	Grynųjų investicinės veiklos pinigų srautai	(3,025,955)	(5,374,663)

III.	Finansinės veiklos pinigų srautai	26,538,521	(7,675,971)
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	9,900,000	
III.1.4	Dividendų išmokėjimas		
III.2	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		
III.2.1	Gautos subsidijos		345,280
III.2.1.1	Ilgalaikių paskolų lėšos	23,106,894	111,933,219
III.2.1.2	Paskolų gražinimas	(23,027,159)	(118,393,535)
III.2.2	Gautas lizingas		
III.2.2.1	Lizingo įsipareigojimų mokėjimai	(677,744)	(1,560,935)
III.3.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai (sumažėjimai)	17,236,530	
	Grynujų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	26,538,521	(7,675,971)
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai		
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
VI.	Grynujų pinigų srautai iš įprastinės veiklos, investavimo ir finansavimo grynąja verte	(2,697,476)	(2,717,721)
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	3,984,560	4,805,080
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1,287,084	2,087,359

Kapitalo pokyčių ataskaita

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai				Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	VISO	Smulkieji akcininkai	IŠ VISO
				Privalomasis	Savų akcių įsigijimo	labdarai ir paramai	socialiniams reikmėms, kalėdiniais rengimams	investicijoms	Kiti				
Perskaičiuotas likutis 2006 gruodžio 31 d.	23,070,405	3,643,750		2,337,913	10,000,000	151,000	410,000	16,338,000		38,043,120	93,007,483	7,368	93,014,851
Dividendai už 2007 m.							0			-189,131	0		0
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2007 m.					10,000,000	-90,000	350,000	23,647,600		-34,087,600	-92,390	-18,432	-110,822
Sudaryti rezervai					-10,000,000	-151,000	-410,000	-16,338,000	0	26,899,000	0	0	0
Pervedimai iš rezervų											0	0	0
Savų akcių įsigijimas per finansinius metus											0		0
Savų akcių pardavimas per finansinius metus											0		0
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostoliai (2007 m.)											0		0
Smulkiųjų akcininkų pelnas paskirstytas padengti ankstesnius nuostolius, kuriuos dengė stambieji akcininkai											0		0
Kiti pokyčiai	756,960	9,083,520									9,840,480		9,840,480
Pelno (n) ataskaitoje nepripažintas pelnas											0	15,136	15,136
Likutis 2007 rugsėjo 30d.	23,827,365	12,727,270	0	2,337,913	10,000,000	90,000	350,000	23,647,600	0	30,665,389	102,755,573	4,072	102,759,645
Dividendai už 2007 m.											0		0
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2007 m.						0	0			-11,208,213	-11,208,213	-159	-11,208,372
Sudaryti rezervai				60,658						-60,658	0		0
Savų akcių įsigijimas per finansinius metus											0		0
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostolis (2007 m.)											0		0
Smulkiųjų akcininkų pelnas paskirstytas padengti ankstesnius nuostolius, kuriuos dengė stambieji akcininkai											0		0
Kiti pokyčiai											0		0
Pelno (n) ataskaitoje 2007 m nepripažintas pelnas											-13,983		-13,983
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2008 m.											-15,136		-15,136
Likutis 2007 gruodžio 31 d.	23,827,365	12,727,270	0	2,398,571	10,000,000	90,000	350,000	23,647,600	0	19,381,382	91,518,241	3,913	91,522,154
Dividendai už 2007 m.											0		0
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2008 m.											-5,272,407	-448	-5,272,855

III. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1 Bendroji informacija

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 Vilniaus vertybinių popierių biržos Oficialiajame sąrašė.

2008 metais motininei įmonei išleidus papildomą akcijų emisiją ir 2008 metų rugsėjo 11 dieną Juridinių asmenų registre užregistravus AB „Snaigė“ įstatų pakeitimą, akcinis kapitalas padidintas iki 27827365 litų.

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

	2008 m. rugsėjo 30 d.		2007 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis %	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis %
UAB Survesta	6 820 687	24,51	4 935 810	20,71
Hansabank Clients	11 561 907	41,55	11 291 650	47,39
Skandinaviska Enskilda Banken Clients	3 501 647	12,58	2 537 131	10,65
SSBT AS Custodian For Eterity Limited	943 642	3,39	808 000	3,39
Skandinaviska Enskilda Banken AB Finnish Clients	992 747	3,57	796 162	3,34
Kiti akcininkai	4 006 735	14,4	3 458 612	14,52
Iš viso	27 827 365	100,00	23 827 365	100,00

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas, yra paprastosios ir 2008 m. rugsėjo 30, bei 2007 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2008 m. rugsėjo 30 dieną lygus 27827365 Lt. Dukterinės ir asocijuotos įmonės 2008 m rugsėjo 30 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcijų neturėjo. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

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

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Pagrindinė veikla
OOO „Techprominvest“	Kaliningradas, Bolšaja Okružnaja, 1-a	100	67 846 761	(2 547 797)	Šaldytuvų ir šaldiklių gamyba, bei prekyba
TOB „Snaige Ukraina“	Kijevas, Gruševskio 28-2a/43	99	88 875	26 078	Prekyba, konsultavimas, servisas
OOO „Moroz Trade“	Maskva, Prospekt Mira 52	100	947	(171 088)	Prekyba ir rinkodaros paslaugos
OOO „Liga Servis“	Maskva, Prospekt Mira 52	100	1 028	335 219	Prekyba, rinkodara, transporto paslaugos
UAB Almecha	Pramonės 6, Alytus	100	1 375 785	(468 718)	Mašinų ir įrengimų gamyba

2008 m. rugsėjo 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.

Nuo 2008 m. liepos 28 d. AB „Snaigė“ dukterinės įmonės „Techprominvest“ valdybos pirmininku tapo Koval Sergei Petrovič, o valdybos nariais tapo AB „Snaigė“ generalinis direktorius Gediminas Čeika ir AB „Snaigė“ finansų direktorė Neringa Menčiūnienė.

AB „Snaigė“ 2008 metų rugsėjo mėnesį dukterinėje įmonėje „Techprominvest“ padidino įstatinį kapitalą 55197921 Lt. Įstatinis kapitalas padidintas gautinų sumų iš „Techprominvest“ už parduotus ir neapmokėtus įrengimus, bei suteiktas ir negražintas paskolas.

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 2008 m. rugsėjo 30 d. buvo 2228 žmonės (2007 m. gruodžio 31 d. – 2.479).

2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės 2008 m. rugsėjo 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>2008-09-30</u>	<u>2007-12-31</u>
Rusijos rublis	0,094956	0,096085
Ukrainos grivinos	0,47426	0,46649
JAV doleris	2,3974	2,3572

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 panašiems 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 sukauptą 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 laikotarpiu, 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 žemesniaja 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 nebegali 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 regreso (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 regreso 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 atskaitinio 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 atskaitinį 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 atskaitinio 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 išteklių, 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 pristačius 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 kursą, o pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniai perskaičiuojami pagal vidutinį laikotarpio valiutos kursą.

Dėl grynujų 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, pasibaigusiu 2007 m. gruodžio 31 d. pardavimai ir turtas pagal geografinius segmentus yra šie (tūkst. litų):

Grupė	Pardavimai		Turtas	
	2008-09-30	2007-09-30	2008-09-30	2007-09-30
Rusija	93 564	100 457	96 342	90 594

Ukraina	65 551	67 381	205	727
Vakarų Europa	73 997	65 989	-	-
Rytų Europa	24 077	32 889	-	-
Lietuva	10 817	14 188	153 897	177 901
Baltijos valstybės	4 103	9 402	-	-
Kitos NVS šalys	6 540	13 221	-	-
Kitos šalys	51	119	-	-
Iš viso	278 700	303 646	250 444	269 222

4 Veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį, devynis mėnesius, veiklos sąnaudas sudarė:

	<u>2008 m.</u>	<u>2007 m.</u>
Pardavimo sąnaudos	20 241 441	16 288 377
Administracinės sąnaudos	17 832 190	17 807 690
Iš viso:	38 073 631	34 096 067

5 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

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

	<u>2008 m.</u>	<u>2007 m.</u>
Kitos veiklos pajamos		
Pajamos iš transportavimo paslaugų	936 619	1 156 783
Ilgalaikio turto nuoma	507 607	406 469
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	-6 995	268 039
Kitos	420 115	303 965
	<u>1 857 346</u>	<u>2 135 256</u>
Kitos veiklos sąnaudos		
Transportavimo sąnaudos	669 903	996 974
Ilgalaikio turto nuoma	163 714	109 866
Kitos	636 638	636 857
	<u>1 470 255</u>	<u>1 743 697</u>
Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų grynasis rezultatas	<u>387 091</u>	<u>391 559</u>

6 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	<u>2008-09-30</u>	<u>2007-09-30</u>
Finansinės pajamos		
Pelnas iš valiutos kursų pasikeitimo	10 190 595	8 328 456
Pelnas iš užsienio valiutos išvestinių finansinių priemonių	412 127	
Kitos finansinės veiklos pajamos	349 276	38 822
	<u>10 951 998</u>	<u>8 367 278</u>
Finansinės sąnaudos		
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo	11 733 426	10 502 769
Realizuoti nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių	85 990	
Nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių perkainojimo	184 378	
Palūkanų sąnaudos	5 069 600	2 769 569
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	226 841	341 238
	<u>17 300 235</u>	<u>13 613 577</u>
Finansinės pajamos ir sąnaudos, grynasis rezultatas	<u>(6 348 237)</u>	<u>(5 246 299)</u>

7 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Balansinė vertė 2008 m. rugsėjo 30 dienai lygi 17448,7 tūkst. Lt (2007 m. gruodžio 31 d – 17451,1 tūkst. Lt).

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

Grupė per šių metų devynis mėnesius priskaitė 1028,2 tūkst. litų ilgalaikio nematerialaus turto amortizacijos.

8 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikį materialų turtą sudaro šios turto grupės:

	Balansinė vertė	
	<u>2008-09-30.</u>	<u>2007-12-31.</u>
Pastatai ir statiniai	35 303 025	36 663 254
Kitas ilg. materialusis turtas	46 721 576	58 968 702
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	<u>2 124 237</u>	<u>2 293 618</u>
Viso:	84 148 838	97 925 574

Grupės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2008 m. rugsėjo 30 d. atitinkamai sudaro 15669,8 tūkst. litų (2007 m. 19199. tūkst. litų).

9 Atsargos

	2008-09-30	2007-12-31
Žaliavos, atsarginės dalys ir nebaigta gamyba	33 589 222	43 163 462
Pagaminta produkcija	31 778 626	19 735 912
Kita	345 690	285 524
	<u>65 713 538</u>	<u>63 184 898</u>
Minus: vertės sumažėjimas		-
	<u>6 5713 538</u>	<u>63 184 898</u>

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:

	2008-09-30	2007-12-31
Gautinos sumos iš Grupės pirkėjų	80 540 065	60 970 170
Minus: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(11 412 033)	(11 527 355)
Kitos gautinos sumos	1 580 746	4 088 043
	<u>70 708 778</u>	<u>53 530 858</u>

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

Iš pirkėjų gautinų sumų nuvertėjimo pasikeitimas yra toks:

	2008-09-30	2007-12-31
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-11 527 355	-11 969 133
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus		-470 287
Panaudota		
Nepanaudotų sumų atstatymas		
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	115 322	573 445
Kiti pokyčiai		338 620
	<u>-11 412 033</u>	<u>-11 527 355</u>

Iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2008-09-30 ir 2007-12-31 yra tokia:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms nenustatytas vertės 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	42 241 977	5 771 742	235 805	726 957	189 244	277 090	49 442 815
2008	59 557 308	7 745 665	882 633	389 871	341 617	210 939	69 128 033

Pagal faktoringo su regresu teise sutartį Grupė faktoriams buvo įkeitusi gautinas sumas ir atsargas, kurių balansinė vertė 2008-09-30 d. buvo, gautinos sumos – 17052 tūkst. Lt, o 2007-12-31 gautinos sumos 18842 tūkst. litų.

11 Kitas trumpalaikis turtas

	<u>2008-09-30</u>	<u>2007-12-31</u>
Gautinas PVM	3 010 129	2 485 763
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	1 292 843	1 205 433
Gautinos kompensacijos	203 674	216 728
Gautina suma už parduotą ilgalaikį turtą		
Valiutų išankstiniai pardavimo sandoriai tikraja verte	61 096	587 526
Kitos gautinos sumos	1 191 168	1 058 390
	<u>5 758 910</u>	<u>5 553 840</u>

Kompensacijos yra gautinos iš tiekėjų už pateiktas blogos kokybės prekes.

12 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	<u>2008-09-30</u>	<u>2007-12-31</u>
Pinigai banke	1 277 097	3 977 330
Pinigai kasoje	9 987	7 230
	<u>1 287 084</u>	<u>3 984 560</u>

Bendrovės sąskaitos užsienio valiuta ir litais iki 12375 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 1/2 jos akcinio kapitalo, nurodyto įmonės įstatuose. 2008 m. rugsėjo 30 d. Grupė atitiko šį reikalavimą.

Finansinės ataskaitos sudarymo datai privalomas rezervas dar pilnai nesuformuotas, dėl rugsėjo mėnesį padidinto įstatinio kapitalo, o 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 rugsėjo 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.	5 108 932
Padidėjimai per laikotarpį	43 500
Amortizacija per laikotarpį	1 303 092
Grynoji likutinė vertė 2006m gruodžio 31 d.	3 849 340
Padidėjimas per laikotarpį (2007 m.)	345 280
Amortizacija per laikotarpį (2007 m.)	1 179 704
Grynoji likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d.	3 014 916
Padidėjimas per laikotarpį (2008 m devynis mėnesius)	0
Amortizacija per laikotarpį (2008 m. devynis mėnesius)	817 985
Grynoji likutinė vertė 2008. rugsėjo 30 d.	2 196 931

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. rugsėjo 30 d. lygūs 2773,4 tūkst. Lt (2007 m. gruodžio 31 d. 1892,8 tūkst. Lt), trumpalaikiai atidėjimai 2008 m. rugsėjo 30 d. lygūs 1152,4 tūkst. Lt (2007 m. gruodžio 31 d. 2640,8 tūkst. Lt).

2008 m. rugsėjo 30 d. atidėjimų garantiniams įsipareigojimams pokyčiai buvo:

	<u>2007 m.</u>
Sausio 1 d.	4 533 650
Pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį	3 051 336
Panaudota	3 631 474
Užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtaka	(27 655)
2008 m. rugsėjo 30 d.	3 925 857

17 Paskolos

	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos ir kiti finansiniai įsipareigijimai		
Bankų paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Bendrovės turtu	15 988 879	18 277 198
Kiti (už išplatintus vertybinius popierius)	17 475 240	-
Lizingai	2 534 690	2 564 693
	<u>35 998 809</u>	<u>20 841 891</u>
Trumpalaikės paskolos		
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	27 663 192	31 900 584
Kitos (paskolos iš susijusių šalių)	7 213 379	-
Lizingai	210 499	858 239
	<u>35 087 070</u>	<u>32 758 823</u>
Iš viso	<u>71 085 879</u>	<u>53 600 714</u>

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, kurių likutis 7213 tūkst. litų, gautos su pastovia metine palūkanų norma nuo 10 iki 14 proc.

2008 m. rugsėjo 30 d. pastatai, kurių likutinė vertė 29916 tūkst. litų (2007 m. gruodžio 31 d. 32460 tūkst. litų), mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 7107 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), pinigines įplaukas į banko sąskaitas iki 12375 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 vardines akcijas, konvertavimo santykis su Bendrovės paprastomis akcijomis 1:18. Obligacijų išpirkimo terminas – 2009 m. balandžio 6 d.

2008 m. rugpjūčio mėn. Bendrovė išleido 4000000 vnt. paprastųjų akcijų, kurių vienos nominali vertė lygi 1 litui, o bendra išleidžiamų akcijų emisijos vertė lygi 10000000 Lt.

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:

	<u>2008-09-30</u>	<u>2007-12-31</u>
Mašinos ir įrengimai	2 646 748	3 189 209
Transporto priemonės	98 441	233 723
	<u>2 745 189</u>	<u>3 422 932</u>

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

	<u>2008-09-30</u>	<u>2007-12-31</u>
Eurai	-	-
Litai	2 745 189	3 422 932
	<u>2 745 189</u>	<u>3 422 932</u>

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:

	<u>2008-09-30</u>	<u>2007-12-31</u>
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	4 245 812	4 114 444
Atostoginių rezervas	1 200 459	2 611 863
Sukauptos premijos ir tantjemos valdybai	65 500	300 000
Mokėtini mokesčiai	4 445 236	2 598 300
Atidėjimai garantiniams remontams	1 152 428	2 640 850
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	<u>2 876 526</u>	<u>160 800</u>
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos iš viso	<u>13 985 961</u>	<u>12 426 257</u>

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

	<u>2008-09-30</u>	<u>2007m.</u>
Akcijos išleistos sausio 1 d.	23 827 365	23 070 405
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis	24 119 336	23 792 109
Grynasis metų pelnas (nuostoliai) tenkantis Bendrovės akcininkams, litais	<u>(5 272 407)</u>	<u>(11 412 480)</u>
Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) ir sąlyginis pelnas (litais)	<u>(0,22)</u>	<u>(0,48)</u>

23 Rizikos bei kapitalo valdymasKredito rizika

Grupės prekybos partnerių koncentracija yra pakankamai didelė. Gautinos sumos iš pagrindinių dešimties grupės pirkėjų 2008 m. rugsėjo 30 d. sudarė apie 38,5 proc. (42,3 proc. 2007 m. rugsėjo 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. rugsėjo 30 d. buvo 0,69 (2007 m. gruodžio 31 d. buvo 0,50).

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 grivynomis, 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 devynis mėnesius ir 2007 metų 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. (devynis mėnesius)	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Baltijos polistirenas“ medžiagas	3 629 319	3 329	-	650 283
UAB „Astmaris“ medžiagas	6 296 943	-	-	1 017 039
	9 926 262	3 329		1 667 322

2007 m. (gruodžio 31 d)	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Baltijos polistirenas“ medžiagas	4 399 357	-	-	805 689
UAB „Astmaris“ medžiagas	7 377 466	-	-	961 847
	11 776 823			1 767 536

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 Paskolos	Paskolų gražinimai	Sumokėtos palūkanos	Gautos paskolos	Paskolų gražinimai	Sumokėtos palūkanos
UAB „Hermis Capital“	29 300 000	23 086 621	295 776	12 500 000	12 500 000	42 011
UAB „Genčių nafta“	8 750 000	8 750 000	190 137	3 500 000	3 500 000	37 178
AB „Kauno duona“	1 100 000	1 100 000	33 659	-	-	-
UAB „Baltijos polistirenas“	3 000 000	3 000 000	-	-	-	-
UAB „Meditus“	6 000 000	5 000 000	-	-	-	-
Viso:	48 150 000	40 936 621	519 572	16 000 000	16 000 000	79 189

Per 2008 metų devynis mėnesius Bendrovės ir dukterinių įmonių vadovybei priskaičiuota darbo užmokesčio atitinkamai 2030,8 tūkst. litų ir 1015,9 tūkst. litų (2007 metų devynis mėnesius – atitinkamai 2826,5 tūkst. litų ir 1224,8 tūkstančio litų).