SNAIGĖ

**AB „Snaigė“**

## ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos banko periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Snaigė“ generalinis direktorius Gediminas Čeika ir AB „Snaigė“ finansų direktorius Mindaugas Sologubas, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, auditorių netikrintos AB „Snaigė“ tarpinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos už devynių mėnesių laikotarpi, pasibaigusi 2015 m. rugsėjo 30 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonių grupės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Gediminas Čeika
Generalinis direktorius

Mindaugas Sologubas
Finansų direktorius

2015 m. lapkričio 30 d.

***AB „SNAIGĖ“***

***KONSOLIDUOTOS TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS***
***UŽ DEVYNIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2015 M. RUGSĖJO 30 D.***
***(NEAUDITUOTA)***

**TURINYS**

**I. BENDROSIOS NUOSTATOS 3**

**II. FINANSINĖS ATASKAITOS 4**

**III. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 10**

## I. BENDROSIOS NUOSTATOS

**1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita**

Ataskaita parengta už 2015 metų devynių mėnesių laikotarpį.

**2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą.**

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

Įstatinis kapitalas – Bendrovės valdyba pasiūlė eiliniam akcininkų susirinkimui, kuris įvyko 2015 m. balandžio 30 d., pakeisti Bendrovės akcijų nominalios vertės ir įstatinio kapitalo išraišką litais į išraišką eurais, t. y. nustatyti, kad Bendrovės vienos akcijos nominali vertė yra lygi 0,29 euro, o Bendrovės įstatinis kapitalas yra lygus 11 490 494,55 euro.

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 2015 metų gegužės 26 dieną.

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

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

Visuomenės informavimo priemonė - dienraštis „Kauno diena”.

## Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita

| Eil Nr | STRAIPSNIAI | 2015-09-30 | 2015-07-01 2015-09-30 | 2014-09-30 | 2014-07-01 2014-09-30 |
|---|---|---|---|---|---|
| **I.** | **PARDAVIMO PAJAMOS** | **34 658 478** | **14 273 170** | **33 305 105** | **11 768 597** |
| I.1 | Parduotų prekių ir kitos produkcijos pajamos | 3 859 585 | 1 705 734 | 5 792 520 | 1 361 272 |
| I.2 | Parduotų šaldytuvų pajamos | 30 798 893 | 12 567 436 | 27 512 585 | 10 407 325 |
| **II.** | **PARDAVIMO SAVIKAINA** | **28 946 775** | **11 673 372** | **28 113 154** | **9 881 883** |
| II.1 | Parduotų prekių savikaina | 2 419 210 | 1 089 275 | 1 955 004 | 676 969 |
| II.2 | Parduotų šaldytuvų savikaina | 26 527 565 | 10 584 097 | 26 158 150 | 9 204 914 |
| **III.** | **BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)** | **5 711 703** | **2 599 798** | **5 191 951** | **1 886 714** |
| **IV.** | **VEIKLOS SĄNAUDOS** | **4 702 307** | **1 718 954** | **4 743 215** | **1 517 258** |
| IV.1 | Pardavimo | 3 025 211 | 1 182 322 | 2 875 462 | 860 737 |
| IV.2 | Bendrosios ir administracinės | 1 677 096 | 536 632 | 1 867 753 | 656 521 |
| **V .** | **VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)** | **1 009 396** | **880 844** | **448 736** | **369 456** |
| **V.** | **KITA VEIKLA** | **42 547** | **17 623** | **38 907** | **16 417** |
| VI.1 | Pajamos | 168 012 | 59 724 | 124 123 | 49 208 |
| VI.2 | Sąnaudos | 125 465 | 42 101 | 85 216 | 32 791 |
| **VII.** | **FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA** | **(154 770)** | **(72 543)** | **(121 588)** | **-26 877** |
| VII.1 | Pajamos | 469 127 | 132 470 | 384 955 | 155 953 |
| VII.2 | Sąnaudos | 623 897 | 205 013 | 506 543 | 182 830 |
| **VIII.** | **ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)** | **897 173** | **825 924** | **366 055** | **358 996** |
| **IX.** | **PAGAUTĖ** | | | | |
| **X.** | **NETEKIMAI** | | | | |
| **XI.** | **PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ** | **897 173** | **825 924** | **366 055** | **358 996** |
| **XII.** | **MOKESČIAI** | **0** | **0** | **1 977** | **0** |
| XII.1 | Pelno mokestis | | | 1 918 | |
| XII.2 | Atidėto pelno mokesčio pasikeitimas | | | 59 | |
| XII.3 | Socialinis mokestis | | | | |
| **XIII.** | MAŽUMOS DALIS | 48 | | | |
| **XIV.** | **GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)** | **897 221** | **825 924** | **364 078** | **358 996** |

Generalinis diektorius Gediminas Čeika

Finansų direktorius Mindaugas Sologubas

## Konsoliduota finansinės būklės ataskaita

| Eil. Nr. | TURTAS | Pastabos | 2015-09-30 | 2014-12-31 |
|---|---|---|---|---|
| A | **ILGALAIKIS TURTAS** | | **18 254 934** | **17 549 550** |
| I. | **NEMATERIALUSIS TURTAS** | 10 | **1 659 700** | **1 592 741** |
| II. | **MATERIALUSIS TURTAS** | 11 | **7 024 721** | **6 775 737** |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 2 302 704 | 2 410 730 |
| II.3 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 4 479 599 | 4 157 857 |
| II.4 | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | | 242 418 | 207 150 |
| III. | **INVESTICINIS TURTAS** | | | |
| IV. | **ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS** | | | |
| IV.I | Atidėto mokesčio turtas | | 170 957 | 170 957 |
| IV.2 | Kitas ilgalaikis turtas | 12 | 9 399 556 | 9 010 115 |
| V. | PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS | | | |
| VI. | **Turtas laikomas pardavimui** | | | |
| | | | | |
| B | **TRUMPALAIKIS TURTAS** | | **16 642 356** | **13 491 684** |
| I. | ATSARGOS IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS | 13 | 3 951 914 | 5 214 350 |
| I.1 | Atsargos | | 3 951 914 | 5 214 350 |
| I.2 | Išankstiniai apmokėjimai | | | |
| I.3 | Nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| II. | PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS | 14 | 9 076 696 | 6 472 733 |
| III. | INVESTICIJOS IR TERMINUOTI INDĖLIAI | | | |
| IV. | GRYNI PINIGAI SĄSKAITOJE IR KASOJE | 16 | 2 058 185 | 1 222 254 |
| V. | Kitas trumpalaikis turtas | 15 | 1 555 561 | 582 347 |
| | Ilgalaikis turtas numatytas parduoti | | | |
| | **Sukauptos (gautinos) pajamos ir ateinančio laikotarpio** | | | |
| | | | | |
| | **TURTAS IŠ VISO** | | **34 897 290** | **31 041 234** |

*(tęsinys kitame puslapyje)*

| Eil. Nr. | SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI | Pastabos | 2015-09-30 | 2014-12-31 |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| C | **Kapitalas ir rezervai** | | **9 641 421** | **8 738 134** |
| I. | KAPITALAS | | **11 490 495** | **11 475 439** |
| I.1 | Įstatinis (pasirašytasis) | | 1 1490 495 | 11 475 439 |
| I.2 | Nepareikalautas įmokėti(-) | | | |
| I.3 | Akcijų priedai (nominalinės vertės perviršijimas) | | | |
| | Savos akcijos (-) | | | |
| III. | PERKAINAVIMO REZERVAS | | (45 485) | (36 495) |
| IV. | REZERVAI | 18 | 901 431 | 901 431 |
| V. | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIS) | | (2 705 020) | (3 602 241) |
| | Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis ) | | 897 221 | (754 681) |
| | Ankstesnių metų pelnas (nuostolis ) | | (3 602 241) | (2 847 560) |
| | **Mažumos dalis** | | **306** | **354** |
| D | **Atidėjimai ir atidėtieji mokesčiai** | | **0** | **0** |
| I. | ĮSIPAREIGOJIMŲ IR REIKALAVIMŲ PADENGIMO ATIDĖJIMAI | | | |
| II. | ATIDĖTI MOKESČIAI | | | |
| E | **Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai** | | **25 255 563** | **22 302 746** |
| I | PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 13 865 230 | 11 056 135 |
| C | Finansavimas (dotacijos ir subsidijos) | | 347 649 | 173 210 |
| I.1 | Finansinės skolos | 21 | 13 135 656 | 10 501 000 |
| I.2 | Atidėjimai garantiniams įsipareigojimams | | 228 169 | 228 169 |
| I.3 | Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai | | | |
| I.4 | Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis | | | |
| I.5 | Ilgalaikės išmokos darbuotojams | | 153 756 | 153 756 |
| II. | PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 11 390 333 | 11 246 611 |
| II.1 | Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis | | 212 800 | 3 486 547 |
| II.2 | Finansinės skolos | | | |
| II.3 | Prekybos skolos | | 7 914 753 | 6 414 703 |
| II.4 | Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis | | 1 174 360 | 171 827 |
| II.5 | Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas | 24 | 1 013 173 | 617 581 |
| II.6 | Atidėjimai garantiniams įsipareigojimams | | 440 780 | 432 651 |
| II.7 | Kiti atidėjimai | | | |
| II.8 | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | | 634 467 | 123 302 |
| | **SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO** | | **34 897 290** | **31 041 234** |

Generalinis diektorius Gediminas Čeika

Finansų direktorius Mindaugas Sologubas

## Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

| Eil. Nr. | | 2015-09-30 | 2014-09-30 |
|---|---|---|---|
| **I.** | **Pagrindinės veiklos pinigų srautai** | | |
| I.1 | Rezultatas prieš mokesčius | 897 173 | 366 055 |
| I.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 257 349 | 1 283 453 |
| I.3 | Subsidijų amortizacija | (27 881) | (20 196) |
| I.4 | Parduoto ilgalaikio turto rezultatas | (1 137) | (5 845) |
| I.5 | Nurašytas ilgalaikis turtas | 5 | 7 |
| I.6 | Atsargų nurašymas | | |
| I.7 | Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimas | | |
| I.8 | Nuostolis iš valiutos ateities sandorių | | |
| I.9 | Atidėjimo garantiniam remontui pokytis | 8 129 | 82 661 |
| I.10 | Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimo atstatymas | | |
| I.11 | Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka | (54 241) | (35 280) |
| I.12 | Finansinės pajamos (palūkanų pajamos) | (399 831) | (344 231) |
| I.13 | Finansinės sąnaudos (palūkanų sąnaudos) | 608 842 | 501 099 |
| | **Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos iki pasikeitimo apyvartinėse lėšose** | **2 288 408** | **1 827 723** |
| | | | |
| II.1 | Gautinų pirkėjų įsiskolinimų ir kitų skolų pokytis (padidėjimas) | (3 739 717) | (1 618 013) |
| II.2 | Atsargų pokytis (padidėjimas) | 1 262 436 | (162 865) |
| II.3 | Prekybos ir kitų skolų tiekėjams pokytis (sumažėjimas) | 3 409 340 | 1 069 749 |
| | **Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos** | **3 220 467** | **1 116 594** |
| III.1 | Palūkanos gautos | | 1 570 |
| III.2 | Sumokėtos palūkanos | (609 205) | (490 959) |
| III.3 | Sumokėtas pelno mokestis | | (1 918) |
| | | | |
| | **Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos, grynąja verte** | **2 611 262** | **625 287** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **II.** | **Investicinės veiklos pinigų srautai** | | |
| II.1 | Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas | (1 183 795) | (202 014) |
| II.2 | Nematerialiojo ilgalaikio turto kapitalizavimas | (68 538) | (39 865) |
| II.3 | Lėšos iš ilgalaikio turto pardavimo | 3 652 | 16 561 |
| II.4 | Paskolų suteikimas | (89 880) | (2 083 425) |
| II.5 | Paskolų susigrąžinimas | | 500 000 |
| | **Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai** | **(1 338 561)** | **(1 808 743)** |

*(tęsinys kitame puslapyje)*

| | | | |
|---|---|---|---|
| **III.** | **Finansinės veiklos pinigų srautai** | **(436 770)** | **1 491 678** |
| III.1 | Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais | | |
| III.1.1 | Akcijų išleidimas | | |
| III.1.2 | Obligacijų išleidimas | | |
| III.1.3 | Lėšos iš nuosavų akcijų pardavimo (emisijos išleidimo) | | |
| III.1.4 | Dividendų išmokėjimas | | |
| III.2 | Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais | | |
| III.2.1 | Gautos subsidijos | 202 321 | 4 131 |
| III.2.1.1 | Ilgalaikių paskolų lėšos | | 2 800 000 |
| III.2.1.2 | Paskolų grąžinimas | (639 091) | (1 312 453) |
| III.2.2 | Gautas lizingas | | |
| III.2.2.1 | Lizingo įsipareigojimų mokėjimai | | |
| III.3 | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai (sumažėjimai) | | |
| III.4 | Išleistų vertybinių popierių išpirkimas | | |
| | **Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte** | **(436 770)** | **1 491 678** |
| | | | |
| **IV.** | **Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai** | | |
| IV.1 | Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas | | |
| IV.2 | Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas | | |
| **V.** | **Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui** | | |
| **VI.** | **Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos, investavimo ir finansavimo grynąja verte** | **835 931** | **308 222** |
| **VII.** | **Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje** | **1 222 254** | **691 666** |
| **VIII.** | **Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje** | **2 058 185** | **999 888** |

Generalinis diektorius Gediminas Čeika

Finansų direktorius Mindaugas Sologubas

## Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

| | Apmokėtas įstatinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (-) | Įstatymo numatyti rezervai | | Kiti rezervai | | | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso | Mažumos dalys | Iš viso nuosavo kapitalo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Privalomasis | Savų akcijų įsigijimo | socialinėms reikmėms | investicijoms | valiutos keitimo rezervas | | | | |
| **Perskaičiuotas likutis 2013 gruodžio 31 d.** | **11 475 439** | **1 650 445** | **0** | **890 063** | | **8 689** | **1 442 018** | **(14 563)** | **(5 937 344)** | **9 514 747** | **489** | **9 515 236** |
| Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2014 m. I-III ketv. | | | | | | | | | 364 078 | **364 078** | | **364 078** |
| Sudaryti rezervai | | | | 11 368 | | | | | (11 368) | **0** | **0** | **0** |
| Kiti pokyčiai | | | | | | | | (15 831) | | **(15 831)** | | **(15 831)** |
| Nuostolio dengimas | | (1 650 445) | | | | (8 689) | (1 442 018) | | 3 101 152 | **0** | **0** | **0** |
| **Likutis 2014 rugsėjo 30 d.** | **11 475 439** | | | **901 431** | | **0** | | **(30 394)** | **(2 483 482)** | **9 862 994** | **489** | **9 863 483** |
| Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2014 m. IV ketv . | | | | | | | | | (1 118 759) | **(1 118 759)** | **(135)** | **(1 118 894)** |
| Sudaryti rezervai | | | | | | | | | | | | |
| Kiti pokyčiai | | | | | | | | (6 101) | | **(6 101)** | **0** | **(6 101)** |
| **Likutis 2014 gruodžio 31 d.** | **11 475 439** | **0** | | **901 431** | | **0** | | **(36 495)** | **(3 602 241)** | **8 738 134** | **354** | **8 738 488** |
| Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2015 m. I-III ketv. | | | | | | | | | 897 221 | **897 221** | **(48)** | **897 173** |
| Sudaryti rezervai | | | | | | | | | | | | |
| Pervedimai iš rezervų | | | | | | | | | | | | |
| Kiti pokyčiai | 15 056 | | | | | | | (8 990) | | **6 066** | | **6 066** |
| Pelno (nuostolio)ataskaitoj nepripažintas atask.metų pelnas | | | | | | | | | | | | |
| **Likutis 2015 rugsėjo 30 d.** | **11 490 495** | **0** | | **901 431** | | | | **(45 485)** | **(2 705 020)** | **9 641 421** | **306** | **9 641 727** |

Generalinis diektorius Gediminas Čeika

Finansų direktorius Mindaugas Sologubas

# FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

## 1 Bendroji informacija

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

Pramonės g. 6,
Alytus,
Lietuva.

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

Bendrovės pagrindiniai akcininkai buvo:

| | 2015 m. rugsėjo 30 d. | | 2014 m. gruodžio 31 d. | |
|---|---|---|---|---|
| | Turimų akcijų skaičius, vnt. | Nuosavybės dalis | Turimų akcijų skaičius, vnt. | Nuosavybės dalis |
| UAB „Vaidana“ | 36 096 193* | 91,10 % | 36 096 193* | 91,10% |
| Kiti akcininkai | 3 526 202 | 8,90% | 3.526.202 | 8,90% |
| **Iš viso** | **39 622 395** | **100%** | **39 622 395** | **100%** |

* Iš šio skaičiaus 4 584 408 vnt. UAB „Vaidana“ įkeitusi, pagal įkeitimo sutartį, bankui savo finansinių įsipareigojimų užtikrinimui (2014 m. gruodžio 31 d. – 4 584 408 vnt.).

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 eur, yra paprastosios vardinės nematerialios ir 2015 m. rugsėjo 30 d. bei 2014 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Ataskaitos sudarymo dieną, bei 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo.

2015 m. rugsėjo 30 d. UAB „Vaidana“ galutinis akcininkas yra Tetal Global Ltd. (tarpiniai akcininkai yra Furuchi Enterprises Ltd ir Hymana Holdings Ltd ).

2015 m. rugsėjo 30 d. Grupę sudaro Bendrovė AB „Snaigė“ ir jos dukterinės įmonės (toliau - Grupė).

| Įmonė | Šalis | Grupės valdomų akcijų dalis | Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) | Nuosavas kapitalas |
|---|---|---|---|---|
| TOB „Snaige Ukraina“ | Ukraina | 99% | 4 231 | 15 389 |
| UAB „Almecha“ | Lietuva | 100% | 96 654 | 458 838 |

Bendrovės valdybą sudaro 5 nariai iš jų OAO „Polair“ 2 atstovai ir 3 nepriklausomi atstovai (2014 m. gruodžio 31 d. valdyboje buvo tik 5 atstovai iš jų OAO „Polair“ 2 atstovai ir 3 nepriklausomi atstovai).

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

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

Grupės darbuotojų skaičius 2015 m. rugsėjo 30 d. buvo 742 (2014 m. gruodžio 31 d. - 722).

## 2 Apskaitos principai

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

### 2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

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

Ši finansinė ataskaita parengta įsigijimo savikainos principu.

### 2.2. Veiklos tęstinumas

2015 m. rugsėjo 30 d Grupės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 5 252 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31d. atitinkamai 2 245 tūkst. eurų ),
- likvidumo rodikliai: bendrojo padengimo koeficientas (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) buvo 1,46 (2014 m. gruodžio 31 d. 1,20 )
- greitojo padengimo rodiklis [(trumpalaikis turtas-atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai] buvo 1,11 (2014 m. gruodžio 31 d. 0,74)
- grupė uždirbo 897 tūkst. eurų iki mokestinio pelno, o 2014 metais per tą patį laikotarpį 366 tūkst. eurų iki mokestinio pelno
- įsipareigojimų rodikliai: įsiskolinimų ir viso turto santykis 0,72 (2014 m. gruodžio 31 d .0,72)

Grupės finansinė ataskaita 2015 m. rugsėjo 30 d. parengta remiantis prielaida, kad grupė tęs savo veiklą mažiausiai 12 mėnesių. Veiklos tęstinumas įvertintas šiomis prielaidomis:

- apyvartiniam kapitalui finansuoti Bendrovė planuoja sėkmingus gatavos produkcijos pardavimus bei toliau tęsti bendradarbiavimą tik su patikimais partneriais. Skolas tiekėjams planuojama mažinti iš laisvų apyvartinių lėšų

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

### 2.3. Finansinių ataskaitų valiuta

Grupės finansinės ataskaitos yra pateikiamos Eurais ( praėjusio laikotarpio palyginamieji skaičiai taip pat pateikti eurais), kuri yra Bendrovės pagrindinė valiuta bei Grupės ir Bendrovės finansinių ataskaitų pateikimo valiuta. Kiekviena Grupės įmonė nustato savo pagrindinę valiutą ir sumos finansinėse ataskaitose yra apskaitomos naudojant šią valiutą. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo momentu yra apskaitomi taikant sandorio dieną galiojusį užsienio valiutos keitimo kursą. Piniginis turtas ir įsipareigojimai, išreikšti užsienio valiutomis, yra konvertuojami į pagrindinę valiutą finansinės būklės ataskaitos dienos kursu. Visi skirtumai yra įtraukiami į pelną ir nuostolius.

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

Užsienio įmonių, TOB „Snaige Ukraina“ pagrindinė valiuta yra Ukrainos grivina. Finansinių ataskaitų sudarymo dieną šios dukterinės įmonės turtas ir įsipareigojimai yra perskaičiuoti AB „Snaigė“ pateikimo valiuta (eurais), taikant balanso sudarymo datos valiutos kursą, o jų bendrųjų pajamų ataskaitų straipsniai perskaičiuoti naudojant vidutinius mėnesinius ataskaitinio laikotarpio valiutos kursus. Skirtumai, atsirandantys perskaičiavimo metu, yra apskaityti bendrosiose pajamose.

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

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikos piniginis vienetas litas pakeistas euru. Valiutos keitimas atliktas Lietuvos banko patvirtintu buhalteriniu kursu 3,4528.

Galiojantis valiutų kursų santykis su EUR 2015 m. rugsėjo 30 d. buvo:

| | **2015-09-30** |
|---|---|
| Ukrainos grivina | 24,10247 |
| JAV doleris | 1,1204 |

### 2.4. Konsolidavimo principai

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

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

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

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

### 2.5. Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

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

Tyrimai ir plėtra

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

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

Licencijos

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

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiu ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per ne ilgesnį nei 3 metų laikotarpį.
Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

### 2.6. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

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

### 2.7. Ilgalaikis turtas laikomas pardavimui

Ilgalaikis turtas laikomas pardavimui yra apskaitomas žemesniąja iš apskaitinės ir tikrosios vertės, atėmus pardavimo išlaidas. Ilgalaikis turtas priskiriamas laikomam parduoti, jeigu jo balansinė vertė atsipirks jį parduodant, o ne tęsiant jo

eksploataciją. Ši sąlyga tenkinama tik tuomet, kai pardavimas yra labai tikėtinas ir turtas yra visiškai paruoštas greitam pardavimui. Perklasifikavus ilgalaikį turtą į turtą laikomą pardavimui, jam sustabdomas nusidėvėjimo skaičiavimas.

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

### 2.8. Atsargos

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

### 2.9. Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

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

### 2.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

### 2.11. Skolos

Skolinimosi išlaidos, kurios yra priskiriamos apibrėžto turto įsigijimui, statybai arba gamybai, yra kapitalizuojamos, kitais atvejais – pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. 2015 m. rugsėjo 30 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. skolinimosi išlaidų kapitalizuota nebuvo.

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

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

### 2.12. Išvestinės finansinės priemonės

Išankstiniai sandoriai iš pradžių apskaitomi įsigijimo verte. Po pradinio pripažinimo ir įvertinimo išankstiniai sandoriai yra apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje tikrąja verte. Tikroji vertė yra apskaičiuojama naudojant diskontuotų pinigų srautų modelius, taikant efektyvią palūkanų normą. Įvertintos šių sandorių teigiamos tikrosios vertės finansinės būklės ataskaitoje yra apskaitomos kaip finansinis turtas, o neigiamos vertės finansinės būklės ataskaitoje apskaitomos kaip finansiniai įsipareigojimai. Sandoriai, kurie yra įvykdyti su ta pačia sandorio šalimi pagal teisiškai galiojančius sandorius, yra pateikiami grynąja verte. 2015 m. rugsėjo 30 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo neįvykdytų išankstinių sandorių .

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

### 2.13. Faktoringas

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

### 2.14. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma

Lizingas (finansinė nuoma) – Grupė kaip nuomininkas

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

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

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

Veiklos nuoma – Grupė kaip nuomininkas

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

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

### 2.15. Dotacijos ir subsidijos

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

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

### 2.16. Atidėjiniai

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

### 2.17. Ilgalaikės išmokos darbuotojams

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

### 2.18. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.
Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.
Paslaugų pajamos pripažįstamos taikant kaupimo principą ir apskaitomos bendrųjų pajamų ataskaitoje paslaugas suteikus.
Šiose konsoliduotose finansinėse ataskaitose pardavimai tarp Grupės įmonių yra eliminuoti.

### 2.19. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

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

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

Kitas turtas

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

### 2.20. Pobalansiniai įvykiai

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

### 2.21. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

## 3 Informacija pagal segmentus

Vienintelis Grupės veiklos segmentas, identifikuotas valdymo tikslais, yra šaldytuvų ir specializuotos įrangos gamyba, todėl šioje pastaboje nepateikiami jokie veiklos segmentų atskleidimai, nes jie sutampa su Grupės teikiama informacija šiose finansinėse ataskaitose.

Žemiau yra pateikiama informacija 2015-09-30 ir 2014-09-30 dienai, atsižvelgiant į Grupės pardavimų ir turto vietos geografiją (tūkst. eurų):

| Grupė | Segmento pardavimo pajamų iš viso | | Tarpsegmentiniai pardavimai | | Pardavimo pajamos | | Turto pagal jo buvimo vietą iš viso* | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2015 m. | 2014 m. | 2015m. | 2014 m. | 2015 m. | 2014 m. | 2015 m. | 2014 m. |
| Rusija | 474 | 467 | - | - | 474 | 467 | 9 565 | 397 |
| Ukraina | 3 618 | 4 083 | - | - | 3 618 | 4 083 | 1 101 | 2 060 |
| Vakarų Europa | 15 175 | 11 276 | - | - | 15 175 | 11 276 | 3 656 | 2 521 |
| Rytų Europa | 7 460 | 6 668 | - | - | 7 460 | 6 668 | 1 751 | 1 096 |
| Lietuva | 5 542 | 6 208 | (2 226) | (3 134) | 3 316 | 3 074 | 17 362 | 24 682 |
| Kitos NVS šalys | 2 872 | 7 092 | - | - | 2 872 | 7 092 | 1 275 | 2 010 |
| Kitos Baltijos valstybės | 950 | 645 | - | - | 950 | 645 | 187 | 69 |
| Kitos šalys | 793 | - | - | - | 793 | - | - | - |
| **Iš viso** | **36 884** | **36 439** | **(2 226)** | **(3 134)** | **34 658** | **33 305** | **34 897** | **32 835** |

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

2015 m. pardavimai penkiems didžiausiems pirkėjams sudarė 42,48 % visų bendrų pardavimų , t.sk. : pirmas pirkėjas 14,09 %, antras pirkėjas 12,02 %, trečias pirkėjas 7,68 %, ketvirtas pirkėjas 4,37 %, penktas pirkėjas 4,32 %)
(2014 metais – 53,29 %, pirmas 17,64 %, antras 13,17 %, trečias 11,05 %, ketvirtas 7,92 %, penktas 3,51 %).

Dukterinė įmonė UAB „Almecha“ pasirašiusi 2 103 tūkst. Eurų vertės sutartį, pagal kurią įsipareigoja iki 2016 m. kovo mėn. 31 dienos pagaminti ir sumontuoti akmens vatos gamybos liniją. Taikant sutarties darbų įvykdymo lygio nustatymo metodą 2015-09-30 dienai nustatyta :

- sutarties įvykdymas 38 %,
- sukaupta pajamų 793 tūkst. eurų,
- sukaupta sąnaudų 653 tūkst. eurų,
- paskaičiuotas bendrasis pelnas 140 tūkst. eurų.

Sukauptos gautinos pajamos apskaitytos balanse , kitas trumpalaikis turtas (15 pastaboje).

## 4 Parduotų šaldytuvų ir šaldiklių savikaina

| | 2015-09-30 | 2014-09-30 |
|---|---|---|
| Žaliavos | 20 816 964 | 20 560 546 |
| Darbo užmokestis | 2 685 893 | 2 028 187 |
| Energija | 535 114 | 543 012 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 724 919 | 743 956 |
| Kita | 1 764 675 | 2 282 449 |
| | **26 527 565** | **26 158 150** |

## 5 Kitos veiklos pajamos

| | 2015-09-30 | 2014-09-30 |
|---|---|---|
| Pajamos iš transportavimo paslaugų | 116 863 | 81 057 |
| Patalpų nuomos pajamos | 9 765 | 9 652 |
| Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas | 1 137 | 5 845 |
| Įrengimų nuomos pajamos | 70 | 70 |
| Kitos | 40 177 | 27 500 |
| | **168 012** | **124 124** |

## 6 Veiklos sąnaudos

| | 2015-09-30 | 2014-09-30 |
|---|---|---|
| Pardavimo | 3 025 211 | 2 875 462 |
| Bendrosios administracinės | 1 677 096 | 1 867 753 |
| | **4 702 307** | **4 743 215** |

## 7 Kitos veiklos sąnaudos

| | 2015-09-30 | 2014-09-30 |
|---|---|---|
| Transportavimo sąnaudos | 97 134 | 73 383 |
| Įrengimų nuomos sąnaudos | - | - |
| Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas | - | - |
| Kitos | 28 331 | 11 833 |
| | **125 465** | **85 216** |

## 8 Finansinės veiklos pajamos

| | 2015-09-30 | 2014-09-30 |
|---|---|---|
| Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte | 69 296 | 40 724 |
| Palūkanų pajamos ir kita | 399 831 | 344 231 |
| | **469 127** | **384 955** |

## 9 Finansinės veiklos sąnaudos

| | 2015-09-30 | 2014-09-30 |
|---|---|---|
| Palūkanų sąnaudos | 608 842 | 501 099 |
| Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte | - | - |
| Nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių perkainojimo | - | - |
| Nuostoliai iš valiutos keitimo sandorių | - | 5 437 |
| Kita | 15 055 | 7 |
| | **623 897** | **506 543** |

## 10 Nematerialusis turtas

| | Balansinė vertė | |
|---|---|---|
| | 2015-09-30 | 2014-12-31 |
| Plėtros darbai | 1 282 590 | 1 478 420 |
| Programinė įranga, licencijos | 104 237 | 60 334 |
| Kitas nematerialus turtas | 272 873 | 53 987 |
| **Viso** | **1 659 700** | **1 592 741** |

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

Per 2015 m. devynis mėnesius Grupė priskaitė 217 tūkst. eurų amortizacijos ilgalaikiam nematerialiam turtui (2014 m. atitinkamai 232 tūkst. eurų).

2015 m. rugsėjo mėn. 30 d. dalis Grupės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2 860 tūkst. eurų buvo visiškai amortizuota (2014 m. gruodžio 31 d. 2 825 tūkst. eurų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

## 11 Ilgalaikis materialusis turtas

| | Balansinė vertė | |
|---|---|---|
| | 2015-09-30 | 2014-12-31 |
| Pastatai ir statiniai | 2 302 704 | 2 410 730 |
| Mašinos ir įrengimai | 3 808 614 | 3 438 545 |
| Transporto priemonės ir kita | 670 985 | 719 312 |
| Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | 242 418 | 207 150 |
| **Viso** | **7 024 721** | **6 775 737** |

Grupės ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto nusidėvėjimas per 2015 m. devynis mėnesius buvo 1 040 tūkst. eurų (2014 m. - 1 051 tūkst. eurų), kurie bendrųjų pajamų ataskaitoje pasiskirstė sekančiai: gamybos savikainoje - 969 tūkst. eurų ir veiklos sąnaudose – 71 tūkst. eurų ( 2014 m. atitinkamai 1 014 ir 37 tūkst. eurų ).

2015 m. rugsėjo 30 d. Grupės pastatai ir investicinis turtas kartu su žemės nuomos teise, kurių likutinė vertė 2 106 tūkst. eurų t. sk. Bendrovės pastatai, kurių likutinė vertė 2 106 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. 2 193 tūkst. eurų) bei mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 2 173 tūkst. eurų, t.sk. Bendrovės 2 059 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. 2.757 tūkst. eurų) buvo įkeisti bankui kaip paskolų užstatas (21 pastaba).

## 12 Suteiktos paskolos

| | 2015-09-30 | 2014-12-31 |
|---|---|---|
| Paskola OAO „Polair“ | 7 807 048 | 7 479 724 |
| Paskola ZAO „Zavod Sovitlpodmaš“ | 1 592 508 | 1 530 391 |
| Paskola UAB „Vaidana“ | 271 776 | 181 896 |
| **Gautinos paskolos** | **9 671 332** | **9 192 011** |
| Iš jų: | | |
| Ilgalaikės paskolos | 9 399 556 | 9 010 115 |
| Trumpalaikės paskolos | 271 776 | 181 896 |
| **Iš viso** | **9 671 332** | **9 192 011** |

2015 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė susijusiai įmonei OAO „Polair“ yra suteikusi 6 775 tūkst. eurų paskolą ir priskaičiusi 1.032 tūkst. eurų palūkanų, kurių grąžinimo terminas numatytas 2017 metais. Nuo 2015 m. vasario 1 dienos paskolai taikomos 1 mėn. EURIBOR + 6,5 % metinės palūkanos (iki 2015 m vasario 1 d buvo paskolai buvo taikomos fiksuotos 6,5 % metinės palūkanos).

Bendrovė isusijusiai įmonei ZAO „Zavod Sovitlprodmaš“ yra suteikusi 1 500 tūkst. eurų paskolą ir priskaičiusi 93 tūkst. eurų palūkanų, kurių grąžinimo terminas numatytas 2016 metais. Nuo 2015 m. vasario 1 d. paskolai yra taikomos 1 mėn. EURIBOR + 5,5 % metinės palūkanos (iki 2015 m vasario 1 d buvo paskolai buvo taikomos EURIBOR + 5,25 % metinės palūkanos).

2015 m. lapkričio mėn. 24 d. pasirašyta reikalavimų perleidimo sutartimi Bendrovės suteiktas paskolas su priskaitytomis palūkanomis susijusioms įmonėms: OAO „ Polair“ ir ZAO „Zavod Sovitalprodmaš perėmė tarpinis akcininkas HYMANA HOLDINGS LIMITED. Nuo pagrindinio įsiskolinimo (8 275 tūkst. EUR) bus skaičiuojamos 1 mėn. EURIBOR + 6,5 % metinės palūkanos. Bendras skolos grąžinimas numatytas iki 2018-06-01 dienos.

2015 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė ir Grupė savo akcininkei UAB „Vaidana“ yra suteikusi 272 tūkst. eurų paskolą ir priskaičiusi 17 tūkst. eurų palūkanų, kurios grąžinimas numatytas iki 2015 m. gruodžio 31 d. Nuo 2015 m. vasario 1 d. paskolai yra taikomos 1 mėn. EURIBOR + 5,5 % metinės palūkanos (iki 2015 m vasario 1 d buvo paskolai buvo taikomos fiksuotos 6,5% metinės palūkanos ).

## 13 Atsargos

| | 2015-09-30 | 2014-12-31 |
|---|---|---|
| Žaliavos, atsarginės dalys ir nebaigta gamyba | 3 207 548 | 3 031 493 |
| Pagaminta produkcija | 652 065 | 2 115 274 |
| Kita | 92 301 | 67 583 |
| **Iš viso atsargų, grynąja verte** | **3 951 914** | **5 214 350** |

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

2015 m.rugsėjo 30 d. Grupė ir Bendrovė neturi teisinių apribojimų atsargoms.

## 14 Iš pirkėjų gautinos sumos

| | 2015-09-30 | 2014-12-31 |
|---|---|---|
| Gautinos sumos | 10 040 536 | 7 489 477 |
| Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas | (963 840) | (1 016 744) |
| | **9 076 696** | **6 472 733** |

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

Iš pirkėjų gautinoms sumoms, kurių balansinė vertė 2015 m. rugsėjo 30 d. buvo lygi 964 tūkst. eurų (1 017 tūkst. eurų 2014 m. gruodžio 31 d.), buvo apskaitytas 100% vertės sumažėjimas. Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas įtrauktas į administracines sąnaudas.

Iš 14 pastaboje nurodytų grupės gautinų sumų apdrausta tik 5 446 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 3 295 tūkst. eurų) kredito draudimu „Atradius Swede Kreditförsäkring” Lietuvos skyriuje. Neapdraustos gautinos sumos iš Ukrainos, Moldovos, Rusijos ir kitų NVS šalių pirkėjų.

Iš pirkėjų gautinų sumų nustatyto vertės sumažėjimo judėjimas yra toks:

| | 2015-09-30 | 2014-12-31 |
|---|---|---|
| Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | (1 016 744) | (82 304) |
| Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus | - | (949 119) |
| Gautinų sumų nurašymai | - | - |
| Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka | 3 845 | 13 293 |
| Apmokėtos sumos | 49 059 | 1 386 |
| Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | **(963 840)** | **(1 016 744)** |

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

Iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2015 m. rugsėjo 30 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

| | **Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas** | **Pradelstos iš pirkėjų gautinos sumos, kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **mažiau nei 30 dienų** | **30 – 60 dienų** | **60 – 90 dienų** | **90 – 120 dienų** | **daugiau nei 120 dienų** | **Iš viso** |
| **2015 m.** | 7 280 002 | 809 272 | 431 629 | 450 602 | 23 007 | 82 184 | **9 076 696** |
| **2014 m.** | 3 922 616 | 1 160 859 | 493 151 | 387 747 | 331 273 | 177 087 | **6 472 733** |

2015 m. rugsėjo 30 d. Grupė turi pasirašiusi faktoringo sutartį su regreso teise, tačiau apribojimų disponuojamam turtui nėra.

## 15 Kitas trumpalaikis turtas

| | 2015-09-30 | 2014-12-31 |
|---|---|---|
| Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos | 145 086 | 38 016 |
| Gautinas PVM | 282 443 | 171 913 |
| Gautinos kompensacijos iš tiekėjų | 625 | - |
| Riboto naudojimo pinigai | 4 344 | 4 344 |
| Suteiktos paskolos | 271 776 | 181 896 |
| Kitos gautinos sumos | 58 548 | 186 178 |
| Menamos pajamos | 792 739 | - |
| Atimti: abejotinų kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas | - | - |
| | **1 555 561** | **582 347** |

Individualiai vertinamo kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokyčiai buvo tokie:

| | 2015-09-30 | 2014-12-31 |
|---|---|---|
| Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | - | - |
| Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus | - | - |
| Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka | - | - |
| Apmokėtos sumos | - | - |
| Nurašymai | - | - |
| Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | - | - |

## 16 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

| | 2015-09-30 | 2014-12-31 |
|---|---|---|
| Pinigai banke | 2 055 812 | 1 222 254 |
| Pinigai kasoje | 2 373 | - |
| | **2 058 185** | **1 222 254** |

## 17 Kapitalas ir akcijų priedai

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą įmonės nuosavas kapitalas negali būti mažesnis nei ½ jos akcinio kapitalo, nurodyto įmonės įstatuose. 2015 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė atitiko šį reikalavimą.

## 18 Rezervai

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5% grynojo pelno kol rezervas pasieks 10% įstatinio kapitalo. 2015 m. rugsėjo 30 d. privalomasis rezervas nebuvo pilnai suformuotas.

2015 m. rugsėjo 30 d. privalomasis rezervas sudarė 901 tūkst. Eurų.

Paskirstytini rezervai

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

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

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

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

## 19 Subsidijos

| | |
|---|---|
| **Likutis 2013 m. sausio 1 d.** | **3 100 058** |
| Padidėjimai per laikotarpį | - |
| Likutis 2013 m. gruodžio 31 d. | 3 100 058 |
| Padidėjimai per laikotarpį | 12 261 |
| Likutis 2014 m. gruodžio 31 d. | 3 112 319 |
| Padidėjimai per laikotarpį | 72 624 |
| Likutis 2015 m. kovo 31 d. | 3 184 943 |
| Padidėjimai per laikotarpį | 71 070 |
| Likutis 2015 m. birželio 30 d. | 3 256 013 |
| Padidėjimai per laikotarpį | 58 626 |
| **Likutis 2015 m. rugsėjo 30 d.** | **3 314 639** |

| | |
|---|---|
| **Likutis 2013 m. sausio 1 d.** | **2 887 239** |
| Amortizacija už laikotarpį | 26 446 |
| Sukaupta amortizacija 2013 m. gruodžio 31 d. | 2 913 685 |
| Amortizacija už laikotarpį | 25 424 |
| Sukaupta amortizacija 2014 m. gruodžio 31 d. | 2 939 109 |
| Amortizacija už laikotarpį | 7 087 |
| Sukaupta amortizacija 2015 m. kovo 31 d. | 2 946 196 |
| Amortizacija už laikotarpį | 8 905 |
| Sukaupta amortizacija 2015 m. birželio 30 d. | 2 955 101 |
| Amortizacija už laikotarpį | 11 889 |
| Sukaupta amortizacija 2015 m. rugsėjo 30 d. | **2 966 990** |
| | |
| **Grynoji likutinė vertė 2015 m. rugsėjo 30 d.** | **347 649** |
| **Grynoji likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d.** | **173 210** |

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

## 20 Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams

Grupė parduotiems gaminiams suteikia 2 metų garantiją. Atidėjiniai garantiniam remontui suformuoti, remiantis planuojamomis remonto sąnaudomis bei gedimų statistika, ir atitinkamai suskirstyti į ilgalaikius ir trumpalaikius atidėjinius.

Atidėjinių garantiniams įsipareigojimams pokyčiai buvo tokie :

| | 2015-09-30 | 2014-12-31 |
|---|---|---|
| Sausio 1 d. | 660 820 | 727 409 |
| Pasikeitimas per metus(6 pastaba) | 135 255 | 291 853 |
| Panaudota | (127 126) | (358 442) |
| Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka | - | - |
| | **668 949** | **660 820** |

| Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams apskaityti kaip: | 2015-09-30 |
|---|---|
| - ilgalaikiai | 228 169 |
| - trumpalaikiai | 440 780 |
| | **2014 m.** |
| - ilgalaikiai | 228 169 |
| - trumpalaikiai | 432 651 |

## 21 Paskolos

| | 2015-09-30 | 2014-12-31 |
|---|---|---|
| **Ilgalaikės paskolos** | | |
| Ilgalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma | - | - |
| Ilgalaikės paskolos su kintama palūkanų norma | 13 135 656 | 10 501 000 |
| Paprastosios obligacijos | - | - |
| Palūkanos nuo obligacijų | - | - |
| | **13 135 656** | **10 501 000** |
| **Trumpalaikės paskolos** | | |
| Konvertuojamos obligacijos | - | - |
| Paprastosios obligacijos | - | - |
| Trumpalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma | - | - |
| Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis | 212 800 | 3 486 547 |
| | **212 800** | **3 486 547** |
| | **13 348 456** | **13 987 547** |

Paskoloms su kintama palūkanų norma 2015 m. rugsėjo 30 d. nustatytos: 1 mėn. EURIBOR plius 5,25 % ir 1 mėn. EURIBOR plius 6,25 %, o faktoringui 1 mėn. EURIBOR plius 1,75 % dydžio metinės palūkanos (2014 m. gruodžio 31 d nustatytos 1 mėn. EURIBOR plius nuo 5,25, o faktoringui 1 mėn. EURIBOR plius 1,75 % dydžio metinės palūkanos).

2015 m. rugsėjo 30 d Grupės pastatai , kurių likutinė vertė 2 106 tūkst. eurų, t.sk. Bendrovės pastatai, kurių likutinė vertė 2 106 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. 2 193 tūkst. eurų), mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 2 173 tūkst. eurų, t.sk. Bendrovės mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė 2 059 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 2.757 tūkst. eurų) įkeisti bankui už suteiktas paskolas.

Ataskaitos sudarymo datai negrąžintų paskolų dalis nacionaline ir užsienio valiutomis:

| | 2015- 09-30 | 2014-12-31 |
|---|---|---|
| **Paskolos valiuta:** | | |
| Eurai | 13 348 456 | 13 987 547 |
| JAV doleriai | - | - |
| Litai | - | - |
| Rusijos rubliai | - | - |
| | **13 348 456** | **13 987 547** |

Paskolų grąžinimo terminai:

| | Pastovi palūkanų norma | Kintama palūkanų norma |
|---|---|---|
| 2015 m. | - | 212 800 |
| 2016 m. | | 1 950 000 |
| 2017 m – 2018 m. | - | 11 185 656 |
| | **-** | **13 348 456** |

## 22 Lizingas (finansinė nuoma)

Grupė lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų 2015 m. rugsėjo 30 d. neturėjo.

## 23 Veiklos nuoma

Grupė turi sudariusi keletą žemės bei patalpų veiklos nuomos sutarčių. Nuomos sąlygose nėra numatyta apribojimų Grupės veiklai, susijusiai su dividendais, papildomomis skolomis ar papildoma ilgalaike nuoma. 2015 m. devynis mėnesius Grupės nuomos sąnaudos sudarė 50 tūkst. eurų (2014 m. atitinkamai 55 tūkst. eurų).

Planuojamos 2015 m. Grupės nuomos sąnaudos sudarys 93 tūkst. eurų.

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

Nuomos įmokos ateityje pagal sudarytas veiklos nuomos sutartis nėra apibrėžtos, kadangi sutartys gali būti nutraukiamos įspėjus per 1 mėn.

## 24 Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

| | 2015-09-30 | 2014-12-31 |
|---|---|---|
| Atlyginimai ir susiję mokesčiai | 629 318 | 280 199 |
| Atostoginių rezervas | 383 855 | 337 383 |
| Sukauptos palūkanos | 19 782 | 20 153 |
| Kiti mokėtini mokesčiai | 6 173 | 50 436 |
| Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos | 608 512 | 52 712 |
| | **1 647 640** | **740 883** |

Kitų mokėtinų sumų sąlygos:
- Kitos mokėtinos sumos yra be palūkanų ir jų įvykdymas yra iki 6 mėnesių laikotarpio,

- Mokėtinos palūkanos paprastai yra apmokamos kas mėnesį per finansinius metus.

## 25 (Nuostoliai) ir sąlyginis pelnas (nuostoliai) vienai akcijai

| | 2015-09-30 | 2014-12-31 |
|---|---|---|
| Akcijos išleistos sausio 1 d. | 39 622 395 | 39 622 395 |
| Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis* | - | - |
| Grynasis metų pelnas (nuostoliai), tenkantys Bendrovės akcininkams | 897 173 | (754 681) |
| Vienai akcijai tenkantys pelnas (nuostoliai), eurais | **0,02** | **(0,019)** |

## 26 Finansinės priemonės

Grupė ir Bendrovė susiduria su šiomis finansinėmis rizikomis: kredito rizika, likvidumo rizika ir rinkos rizika. Šioje pastaboje pateikiama informacija apie šių rizikų įtaką Grupei ir Bendrovei, tikslus, politiką ir procesus, susijusius su šių rizikų vertinimu ir valdymu, taip pat informacija apie kapitalo valdymą. Kiekybiniai atskleidimai pateikiami kitose finansinių ataskaitų pastabose.

Valdyba yra atsakinga už rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Grupės ir Bendrovės rizikos valdymo politika yra skirta rizikų, su kuriomis susiduria Grupė ir Bendrovė, nustatymui ir analizei, atitinkamų limitų ir kontrolių įdiegimui bei priežiūrai. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Grupės bei Bendrovės veiklos pokyčius. Grupė ir Bendrovė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią rizikos valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žino savo funkcijas ir įsipareigojimus.

Kredito rizika

Didžiausią kredito riziką 2015 m. rugsėjo 30 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, todėl Grupės ir Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš susijusių šalių gautinų paskolų, pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius ir pinigus bei pinigų ekvivalentus finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną. Kredito rizika ar rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų, yra kontroliuojamos naudojant kreditavimo sąlygas ir priežiūros procedūras, pasitelkiant išorines kreditų draudimo agentūras.

2015 m.rugsėjo 30 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. kredito rizika buvo susijusi su (tūkst. eurų):

| | 2015-09-30 | 2014-12-31 |
|---|---|---|
| Iš susijusių šalių gautinos paskolos su palūkanomis | 9 689 | 9 200 |
| Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos | 9 077 | 6 473 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 2 058 | 1 222 |
| | **20 824** | **16 895** |

Pagrindinę suteiktų paskolų dalį 2015 m. rugsėjo 30 d., bei 2014 m. gruodžio 31 d. sudaro paskola suteikta susijusiai įmonei OAO „Polair“. Ši įmonė yra didžiausia ir gerai žinoma šaldymo įrangos gamintoja ir pardavėja Rusijoje.

Grupės prekybos partnerių koncentracija yra didelė. Didžiausia kredito rizika, susijusi su iš pirkėjų gautinomis sumomis, 2015 m. rugsėjo 30 dieną bei 2014 m. gruodžio 31 dieną pagal klientus (tūkst. eurų):

| | 2015 | % | 2014 | % |
|---|---|---|---|---|
| 1 klientas | 1 409 | 16 | 1 494 | 23 |
| 2 klientas | 970 | 11 | 1 179 | 18 |
| 3 klientas | 919 | 10 | 761 | 12 |
| 4 klientas | 809 | 9 | 595 | 9 |
| 5 klientas | 494 | 5 | 230 | 4 |
| 6 klientas | 431 | 5 | 216 | 3 |
| 7 klientas | 298 | 3 | 181 | 3 |
| Kiti klientai | 4 711 | 52 | 2 834 | 44 |
| Vertės sumažėjimas | (964) | (11) | (1 017) | (16) |
| | **9 077** | **100** | **6 473** | **100** |

Gautinos sumos iš pirkėjų pagal geografinius regionus 2015-09-30 ir 2014-12-31 (tūkst eurų):

| | **2015-09-30** | **2014-12-31** |
|---|---|---|
| Vakarų Europa | 3 656 | 2 225 |
| Ukraina | 1 087 | 560 |
| Lietuva | 958 | 473 |
| Rytų Europa | 1 751 | 1 219 |
| Kitos NVS šalys | 1 275 | 1 787 |
| Kitos Baltijos valstybės | 187 | 27 |
| Rusija | 163 | 182 |
| | **9 077** | **6 473** |

Pardavimai į Ukrainą ir Uzbekistaną 2015 m. pasiskirstė sekančiai: 10,5 % ir 4,4 % (2014 m. atitinkamai 12,53 % ir 15,09 % pardavimų).

Gautinos sumos už parduotas prekes Ukrainoje ir Uzbekistane įvertinus vertės sumažėjimą 2015-09-30 d. sudarė 1 087 ir 919 tūkst. eurų ( 2014-12-31 d. atitinkamai 560 ir 1 494 tūkst. eurų)

Besitęsiantys politiniai ir socialiniai neramumai pagilino dabartinę ekonominę krizę Ukrainoje, sukėlė valstybės biudžeto deficito didėjimą. Galutinę politinės ir ekonominės krizės baigtį bei poveikį yra sunku prognozuoti, bet tai gali turėti tolesnių sunkių pasekmių Ukrainos ekonomikai.

Nors vadovybė tiki, kad yra imamasi tinkamų priemonių, siekiant užtikrinti verslo stabilumą dabartinėmis sąlygomis, tačiau besitęsianti nestabili verslo aplinka gali neigiamai paveikti Grupės ir Bendrovės rezultatus bei finansinę būklę. Tokio poveikio apimtis šiuo metu negali būti įvertinta. Ši konsoliduota finansinė ataskaita atspindi dabartinį vadovybės įvertinimą dėl Ukrainos verslo aplinkos poveikio Grupės ir Bendrovės veiklai bei finansinei būklei. Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose 2015 m. rugsėjo mėn. 30 d. sukauptas vertės sumažėjimas gautinoms sumoms 964 tūkst. eurų, t.sk. iš Ukrainos pirkėjų – 862 tūkst. eurų , Rusijos pirkėjų – 53 tūkst. eurų ir kitų regionų pirkėjų – 49 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d.– 1 017 tūkst. eurų, t.sk. iš Ukrainos pirkėjų – 865 tūkst. Eurų, Rusijos pirkėjų – 102 tūkst. eurų ir kitų regionų pirkėjų – 50 tūkst. eurų).

Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinoms sumoms, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinių ataskaitų sudarymo dieną. Grupė ir Bendrovė negarantuoja už kitų šalių prievoles, išskyrus tai, kas atskleista 14 pastaboje.

Grupėje ir Bendrovėje yra įdiegta kredito politika ir kredito rizika nuolat kontroliuojama. Visiems pirkėjams, pageidaujantiems gauti atitinkamą mokėjimo atidėjimą, atliekami kredito rizikos įvertinimai.

Kredito draudimu „Atradius Sweden Kreditförsäkring“ Lietuvos skyriuje apdrausta 5 446 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 3 295 tūkst. eurų) iš Grupės gautinų prekybos sumų.

Neapdraustos gautinos sumos iš Ukrainos, Uzbekistano, Moldovos, Rusijos ir kitų NVS šalių pirkėjų.

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

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

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

<u>Palūkanų normos rizika</u>

Grupės paskolos yra su kintamomis palūkanų normomis, kurios susijusios su EURIBOR.

2015 m. pirmus devynis mėnesius ir 2014 metais Grupė nesinaudojo jokiomis finansinėmis priemonėmis apsidrausti nuo palūkanų normos kitimo rizikos.

Likvidumo rizika

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

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

Grupė siekia užtikrinti pakankamą finansavimą, kad galėtų vykdyti finansinius įsipareigojimus laiku. Grupės vadovybei 2015 m pavyko susitarti su banku (UniCredit) dėl paskolų grąžinimo grafiko ir dydžio pakeitimo. Pagal 2015 m.sausio 30 d. su banku pasirašytą susitarimą bendrovė per 2015 metus turi grąžinti 852 tūkst. Eurų (pagal pirminius grafikus turėjo grąžinti 3 487 tūkst. Eurų)

2015 m. rugsėjo 30 d. bendrovė jau grąžinusi 637 tūkst.eurų paskolos.

Užsienio valiutos rizika

Grupė reikšmingai sumažino uždirbamas pajamas JAV doleriais.
Didžiąją dalį pajamų Grupė uždirba eurais.

Kapitalo valdymas

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

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

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad bendrovės nuosavas kapitalas nesudarytų mažiau negu 50% jos akcinio kapitalo. 2015 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė šį reikalavimą vykdė. Nėra jokių kitų reikšmingų išoriškai nustatytų reikalavimų Grupės kapitalui.

## 27 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Bendrovė yra pasirašiusi laidavimo sutartis su OAO „Petrokomerc“ banku, pagal kurias solidariai įsipareigoja už OAO „Polair“ paskolas.

Bendrovė iš PAO „FK Otkritie“ gavusi kopiją ieškinio, kuriame teigiama, kad PAO „FK Otkritie“ perėmė OAO „Petrokomerc“ banko reikalavimo teises bei reikalauja Maskvos arbitražinio teismo nukreipti OAO „Polair“ įsipareigojimų vykdymą pagal laidavimo sutartis į Bendrovę.

Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 po ataskaitinių mokestinių metų iš eilės einančius metus patikrinti buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

UAB „Vaidana“ su AB Šiaulių banku yra pasirašiusi finansinio užtikrinimo susitarimą, pagal kurį UAB „Vaidana“ įkeitė 4 584 tūkst. vnt. valdomų AB „Snaigė“ akcijų, taip perleisdama neturtinę akcininkų teisę, pasiliekant teisę į dividendus.

Laidavimo sutartimi Nr. 2012-02-12 Bendrovė visu savo esamu ir būsimu turtu laiduoja už UAB „Vaidana“ dėl tinkamo prievolių vykdymo AB Šiaulių banko naudai dėl jai suteikto 4 mln. litų kredito, kurio grąžinimo terminas buvo atidėtas iki 2017 m. kovo 27 d. (pirminis grąžinimo terminas buvo 2015 m. kovo 27 d.). Laidavimo tikroji vertė 2015 m.rugsėjo 30 d ir 2014 m. gruodžio 31 d. buvo nereikšminga.

2015 m. balandžio 30 d. įvyko visuotinis akcininkų susirinkimas, kurio metu

- Patvirtintas Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys už 2014 metus.
- Patvirtinta audito bendrovė 2015 metams. ( „KPMG Baltics „ UAB)
- Pakeisti valdybos nariai. Naują vakldybą sudaro 5 nariai .
- Patvirtintas audito komitetas. Komitetą sudaro 3 nariai.
- Patvirtintas bendrovės įstatinis kapitalas, perskaičiuotas į eurus, kuris yra lygus 11 490 494,55 eur. Akcijų kiekis 39.622.395 vnt., vienos akcijos nominali vertė 0,29 eur. Ir pakeisti bendrovės įstatai, kurie juridinių asmenų registre įregistruoti 2015 m. gegužės 26 d.

## 28 Susijusių šalių sandoriai

Pagal TAS 24 „*Susijusių šalių atskleidimas*“, šalys laikomos susijusiomis, jei viena šalis gali vienašališkai ar bendrai kontroliuoti kitą arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, kai priimami finansiniai ar veiklos sprendimai finansų ar veiklos klausimais, arba kai šalys yra bendrai kontroliuojamos, taip pat jei vadovybės nariai, jų artimieji ar artimi asmenys,

galintys vienašališkai ar bendrai kontroliuoti Grupę ar daryti jai reikšmingą įtaką. Nustatant ar šalys yra susijusios yra atsižvelgiama į santykių esmę, o ne į jų formą.

Grupės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2015 m. ir 2014 m. buvo šie:

UAB „Vaidana“ (akcininkas);

„Furuchi Enterprises“ Ltd. (tarpinė bendrovė tarp akcininko ir galutinio akcininko);

„Hymana Holdings“ Ltd. (tarpinė bendrovė tarp akcininko ir galutinio akcininko);

„Tetal Global“ Ltd. (galutinis akcininkas);

OAO „Polair“ (galutinių akcininkų kontroliuojama įmonė);

ZAO „Polair Nedvižimost“ (galutinių akcininkų kontroliuojama įmonė);

„Area Polair“ (galutinių akcininkų kontroliuojama įmonė);

„Polair Europe“ S.R.L (galutinių akcininkų kontroliuojama įmonė);

„Polair Europe“ Limited (galutinių akcininkų kontroliuojama įmonė);

ZAO „Rada“ (galutinių akcininkų kontroliuojama įmonė);

ZAO „Zavod Sovitalprodmaš“ (galutinių akcininkų kontroliuojama įmonė

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

2015 m. rugsėjo 30 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Grupė neapskaitė iš susijusių šalių gautinų sumų vertės sumažėjimo.

Finansinės ir investicinės veiklos sandoriai su susijusiomis šalimis 2015 m. ir 2014 m.:

| | 2015 m. | | | | | | 2014 m. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Gautos paskolos** | **Paskolų grąžinimai** | **Sumokėtos palūkanos** | **Suteiktos paskolos** | **Paskolų grąžinimas** | **Priskaitytos palūkanos** | **Suteikta paskola** | **Paskolų grąžinimai** | **Priskaitytos palūkanos** |
| UAB „Vaidana“ (paskola) | - | - | - | 89 880 | - | 9 601 | 111 229 | - | 8 604 |
| OAO „Polair | | | | | | 327 324 | 500 000 | 500 000 | 440 877 |
| Sovitalprodmaš | - | - | - | - | - | 62 117 | 1 500 000 | - | 30 391 |
| | | | **-** | **89 880** | - | **265 042** | **2 111 229** | **500 000** | **479 872** |

**2015-09-30**

| | **Pirkimai** | **Pardavimai** | **Gautinos sumos** | **Mokėtinos sumos** |
|---|---|---|---|---|
| OAO „Polair“ | 673 437 | - | 76 | 219 441 |
| | **673 437** | **-** | **76** | **219 441** |

**2014-12-31**

| | **Pirkimai** | **Pardavimai** | **Gautinos sumos** | **Mokėtinos sumos** |
|---|---|---|---|---|
| OAO „Polair“ | 701 940 | - | - | 127 145 |
| | **701 940** | **-** | **-** | **127 145** |

Bendrovės sandoriai su dukterinėmis įmonėmis(tūkst. eurų):

| | **2015-09-30** | | **2014-12-31** | |
|---|---|---|---|---|
| | **Pirkimai** | **Pardavimai** | **Pirkimai** | **Pardavimai** |
| UAB „Almecha“ | 1 203 | 1 071 | 2 228 | 1 931 |
| TOB „Snaigė Ukraina“ | 10 | - | 28 | - |
| | **1 213** | **1 071** | **2 256** | **1 931** |

Bendrovė vykdo politiką sudaryti sandorius su dukterinėmis įmonėmis sutartinėmis sąlygomis. Bendrovės sandorius su dukterinėmis įmonėmis sudaro gamybos žaliavų ir gatavos produkcijos įsigijimai ir pardavimai bei gaunamos rinkodaros paslaugos, taip pat ilgalaikio materialaus turto įsigijimai. Likučiai ataskaitos sudarymo dienai neapdrausti, gautinoms sumoms nenustatytos palūkanos ir atsiskaitymai vykdomi tik bankiniais pavedimais. Gautinų sumų iš dukterinių įmonių apmokėjimui užtikrinti Bendrovei nebuvo įkeistų reikšmingų turto sumų.

Bendrovės suteiktų paskolų ir gautinų sumų iš dukterinių įmonių vertės finansinės būklės ataskaitoje :

| | **2015- 09-30** | **2014-12-31** |
|---|---|---|
| **Ilgalaikės gautinos sumos** | | |
| Prekybos gautinos sumos iš UAB “ Almecha ” | - | - |
| **Ilgalaikių gautinų sumų iš viso** | - | - |
| | | |
| **Trumpalaikės gautinos sumos** | | |
| Prekybos gautinos sumos iš UAB „Almecha“ | 1 414 624 | 305 092 |
| **Trumpalaikių gautinų sumų iš viso** | **1 414 624** | **305 092** |

Bendrovės gautinų sumų iš dukterinių įmonių bei suteiktų paskolų laikotarpių analizė 2015 m. rugsėjo 30 ir 2014 m. gruodžio 31 d.:

| | **Iš dukterinių įmonių gautinos sumos ir suteiktos paskolos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas** | **Pradelstos iš dukterinių įmonių gautinos sumos ir suteiktos paskolos, kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **mažiau nei 30 dienų** | **30 – 60 dienų** | **60 – 90 dienų** | **90 – 120 dienų** | **daugiau nei 120 dienų** | **Iš viso** |
| **2015 m.** | 1 414 624 | - | - | - | - | - | **1 414 624** |
| **2014 m.** | 305 092 | - | - | - | - | - | **305 092** |

Bendrovės mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms 2015 m. rugsėjo 30 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. (įtrauktos į Prekybos skolų straipsnį Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje):

| | **2015 m.** | **2014 m.** |
|---|---|---|
| TOB „Snaigė Ukraina“ | - | 2 400 |
| UAB „Almecha“ | 199 759 | 415 178 |
| **Viso** | **199 759** | **417 578** |

Ataskaitos išleidimo dienai Bendrovė neturi galiojančių laidavimo sutarčių už dukterines įmones.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Bendrovės ir dukterinių įmonių vadovybei 2015 metų devynis mėnesius priskaičiuota darbo užmokesčio (be SoDros) atitinkamai 282 tūkst. eurų ir 23 tūkst. eurų (2014 m. atitinkamai 307 tūkst. eurų ir 28 tūkst. eurų), t.sk. bendrovės administracijai ( generaliniam direktoriui ir finansų direktoriui) 157 tūkst. eurų, o 2014 m 183 tūkst. Eurų.

Grupės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.