

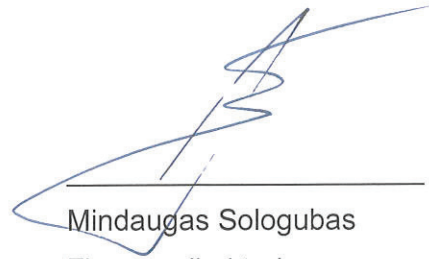
AB „Snaigė“

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 trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusi 2017 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

2017 m. lapkričio 30 d.

AB „SNAIGĖ“

KONSOLIDUOTOS TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

UŽ DEVYNIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2017 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 2017 metų devynių mėnesių laikotarpį.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą.

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

Įstatinis kapitalas – Bendrovės vienos akcijos nominali vertė yra lygi 0,30 euro, o Bendrovės įstatinis kapitalas yra lygus 11 886 718,50 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 2016 metų gruodžio 20 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“.

KONSOLIDUOTOJI PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2017-01-01 2017-09-30	2017-07-01 2017-09-30	2016-01-01 2016-09-30	2016-07-01 2016-09-30
1.	Pardavimo pajamos	3	30 787	12 057	31 496	12 629
2.	Pardavimo savikaina	4	(26 969)	(10 562)	(25 320)	(10 021)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-	-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		3 818	1 495	6 175	2 608
5.	Pardavimo sąnaudos		(2 312)	(981)	(2 648)	(966)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(1 723)	(572)	(1 669)	(593)
7.	Kitos veiklos rezultatai	5,7	38	14	18	(7)
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-	-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	8	379	101	389	130
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	8	52	52	19	7
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-	-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	9	(496)	(174)	(524)	(172)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(244)	(65)	1 761	1 006
14.	Pelno mokestis					
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ MAŽUMOS DALIES ATSKYRIMĄ		(244)	(65)	1 761	1 006
16.	MAŽUMOS DALIS		0	(0)	0	0
17.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(244)	(65)	1 761	1 006
18.	KITOS BENDROSIOS PAJAMOS		507	108	-	-
19.	BENDRŲJŲ PAJAMŲ IŠ VISO		263	42	1761	1006

Generalinis direktorius

Gediminas Čeika

Finansų direktorius

Mindaugas Sologubas

KONSOLIDUOTASIS BALANSAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2017-09-30	2016-12-31
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		28 226	28 138
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	10	1 648	1 637
2.	MATERIALUSIS TURTAS	11	16 232	16 535
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		5 229	5 394
2.3.	Mašinos ir įrengimai		9 208	9 275
2.4.	Transporto priemonės ir kita		1 621	1 856
2.5.	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		173	9
3.	FINANSINIS TURTAS	12	10 346	9 966
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		15 200	13 818
1.	ATSARGOS	13	4 557	4 855
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		10 289	6 346
2.1.	Pirkėjų skolos	14	8 330	5 356
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	15	1 959	990
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	16	354	2 617
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		15	23
	TURTO IŠ VISO		43 442	41 979

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2017-09-30	2016-12-31
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		18 630	19 633
1.	KAPITALAS		11 887	11 887
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas		11 887	11 887
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		5 433	5 550
4.	REZERVAI	18	1 001	901
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		361	1 345
6.	VALIUTŲ KURSŲ POKYČIO ĮTAKA		(52)	(50)
7.	MAŽUMOS DALIS		0	0
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	19	636	703
F.	ATIDĖJINIAI		2 522	2 449
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		310	310
2.	Mokesčių atidėjiniai		1 726	1 640
3.	Kiti atidėjiniai	20	487	499
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		21 501	19 105
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	21	10 648	9 951
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		10 853	9 154
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	21	568	1 323
2.3.	Gauti avansai		76	190
2.4.	Skolos tiekėjams		8 511	6 045
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			368
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 168	1 190
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		529	39
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		153	89
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		43 442	41 979

Generalinis direktorius

Gediminas Čeika

Finansų direktorius

Mindaugas Sologubas

KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Turtas	2017-09-30	2016-09-30
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1	Rezultatas prieš mokesčius	(244)	1 761
I.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1 373	1 332
I.3	Dotacijų (subsidijų) amortizacija	(91)	(96)
I.4	Parduoto ilgalaikio turto rezultatas	(2)	
I.5	Nurašytas ilgalaikis turtas		
I.6	Atsargų nurašymas		
I.7	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimas		
I.8	Nuostolis iš valiutos ateities sandorių		
I.9	Atidėjimo garantiniam remontui pokytis	(12)	323
I.10	Gautinų sumų nuvertėjimo atstatymas		
I.11	Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	34	9
I.12	Finansinės pajamos (palūkanų pajamos)	(426)	(408)
I.13	Finansinės sąnaudos (palūkanų sąnaudos)	457	515
	Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos iki pasikeitimo apyvartinėse lėšose	1 088	3 436
II.1	Gautinų pirkėjų įsiskolinimų ir kitų skolų pokytis (padidėjimas)	(2 775)	(460)
II.2	Atsargų pokytis (padidėjimas)	86	(341)
II.3	Prekybos ir kitų skolų tiekėjams pokytis (sumažėjimas)	2 901	(2 060)
	Grynujų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	1 300	575
III.1	Palūkanos gautos		
III.2	Sumokėtos palūkanos	(459)	(522)
III.3	Sumokėtas pelno mokestis	(471)	(113)
	Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos, grynąja verte	370	(60)

IV.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
IV.1	Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(407)	(398)
IV.2	Nematerialiojo ilgalaikio turto kapitalizavimas	(6)	(265)
IV.3	Lėšos iš ilgalaikio turto pardavimo	22	
IV.4	Paskolų suteikimas	(906)	(277)
IV.5	Paskolų susigrąžinimas	4	
IV. 6	Avansiniai mokėjimai	(414)	
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(1 707)	(940)

(tęsinys kitame puslapyje)

III.	Finansinės veiklos pinigų srautai	(927)	(1 565)
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	(893)	
III.2	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		
III.2.1	Gautos dotacijos (subsidijos)	24	
III.2.1.1	Ilgalaikių paskolų lėšos	833	
III.2.1.2	Paskolų grąžinimas	(921)	(1 663)
III.2.2	Gautas lizingas	48	112
III.2.2.1	Lizingo įsipareigojimų mokėjimai	(18)	(14)
III.3	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai (sumažėjimai)		
III.4	Išleistų vertybinių popierių išpirkimas		
	Grynujų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	(927)	(1 565)
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	(2 264)	(2 565)
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	2 617	3 764
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	354	1 199

Generalinis direktorius

Gediminas Čeika

Finansų direktorius

Mindaugas Sologubas

AB „SNAIGĖ“, įmonės kodas 249664610, Pramonės g. 6, Alytus, Lietuva
2017 M. DEVYNIŲ MĖNESIŲ KONSOLIDUOTOS TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

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	kiti	valiutos keitimo rezervas	Perkainojimo rezervas				
Perskačiuotas likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	11 491	0	0	901	0	0	0	(48)		(3 158)	9 187	0	9 187
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2016 m. I-III ketv.										1 761	1 761	(0)	1 761
Ilgalaikio materialiojo turto perkainavimas									9 223		9 223		9 223
Kiti pokyčiai								(3)			(3)		(3)
Likutis 2016 m. rugpjūčio 30 d.	11 491	0	0	901	0	0	0	(51)	9 223	(1 397)	20 168	0	20 168
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2016 m. IV ketv.										(554)	(554)	0	(554)
Įstatinio kapitalo didinimas	3 566								(3 566)				
Kiti pokyčiai								1	19	(0)	19		19
Nuostolio dengimas	(3 170)									3 170			
Pelno (nuostolio) ataskaitoj nepripažintas atask. metų pelnas									(126)	126			
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	11 887	0	0	901	0	0	0	(50)	5 550	1 345	19 633	0	19 633
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2017 m. I-III ketv.										(244)	(244)		(244)
Dividendai										(1 041)	(1 041)		(1 041)
Sudaryti rezervai				69	30					(99)			
Kiti pokyčiai	(1)							(2)	(117)	(107)	(226)	(0)	(226)
Pelno (nuostolio) ataskaitoj nepripažintas pelnas										507	507		507
Likutis 2017 m. rugpjūčio 30 d.	11 887	0	0	971	30	0	0	(52)	5 433	361	18 630	0	18 630

Generalinis direktorius

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:

	2017 m. rugsėjo 30 d.		2016 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius, vnt.	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius, vnt.	Nuosavybės dalis
Sekenora Holdings Limited	26 927 377	67,96%	-	-
Bevorano Holdings Limited	9 168 816*	23,14%	-	-
UAB „Vaidana“	-	-	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. Bevorano Holdings Limited pagal įkeitimo sutartį įkeitusi bankui už bendrovės AB Snaigė finansinių įsipareigojimų užtikrinimą (2016 m. gruodžio 31 d. UAB Vaidana buvo įkeitusi 4 584 408 vnt. Bendrovės akcijų savo įsipareigojimams užtikrinti).

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 0,30 EUR, yra paprastosios vardinės nematerialios ir 2017 m. rugsėjo 30 d. bei 2016 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos.

2017 m. rugsėjo 30 d. bei 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo.

2017 m. rugsėjo 30 d. Sekenora Holdings Limited ir Bevorano Holdings Limited galutinis akcininkas yra „Hymana Holdigs“ Ltd. (tarpinis akcininkas yra UAB „Vaidana“).

2017 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%	1	13
UAB „Almecha“	Lietuva	100%	(25)	394

Bendrovės valdybą 2017-09-30 d, kaip ir 2016-12-31 dienai sudaro 5 nariai. Valdyboje nėra AB Snaigė atstovų.

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 2017 m. rugsėjo 30 d. buvo 727 (2016 m. rugsėjo 30 d. - 719).

2 Apskaitos principai

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

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

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

Šios finansinės ataskaitos parengtos įsigijimo savikainos principu.

2.2. Veiklos tęstinumas

2017 m. rugsėjo 30 d. Grupės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 4 347 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31d. trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 4 664 tūkst. eurų),

- likvidumo rodikliai: bendrojo padengimo koeficientas (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) buvo 1,4 (2016 m. gruodžio 31 d. 1,51)

- greitojo padengimo rodiklis [(trumpalaikis turtas-atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai] buvo 0,98 (2016 m. gruodžio 31 d. 0,98)

- grupė patyrė 244 tūkst. eurų iki mokestinio nuostolio, o 2016 metais per tą patį laikotarpį uždirbo 1 761 tūkst. eurų iki mokestinio pelno

- įsipareigojimų rodikliai: įsiskolinimų ir viso turto santykis 0,57 (2016 m. gruodžio 31 d. 0,53).

Grupės finansinės ataskaitos 2017 m. rugsėjo 30 d. parengtos 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

Aukščiau išvardintos prielaidos gali būti įtakojamos reikšmingų neapibrėžtumų, kurie gali kelti abejonių dėl Bendrovės veiklos tęstinumo galimybių, dėl ko Bendrovė negalėtų realizuoti turto bei įvykdyti įsipareigojimų vykdydama savo įprastinę veiklą. Tačiau nepaisant to ir atsižvelgdama į reikšmingus neapibrėžtumus, vadovybė tiki, 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 Europos Sąjungos valiuta, eurai, kuri yra Bendrovės funkcinė 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, galiojusių 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 (eurai), 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.

Galiojantis valiutų kursų santykis su EUR 2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. buvo:

	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Ukrainos grivina	31,2089	28,4474
JAV doleris	1,1806	1,0453

2.4. Konsolidavimo principai

Konsoliduotos Grupės finansinės ataskaitos apima AB „Snaigė“ ir jos dukterines įmones. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos tam pačiam atskaitiniam 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.

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

2.5. Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

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

Tyrimai ir plėtra

Tyrimų sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Plėtros išlaidos individualiems projektams yra pripažįstamos nematerialiuoju turtu, kai Grupė gali įrodyti nematerialiojo turto techninį įvykdumą taip, kad jis galėtų būti naudojamas arba parduodamas, savo ketinimus užbaigti ir galimybę naudoti 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 pradamas amortizuoti, kai plėtra yra pabaigta ir turtą galima naudoti.

Licencijos

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

Programinė įranga

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

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpiu, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

2.6. Ilgalaikis materialusis turtas

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

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra apskaitomi perkainota verte, kuri yra jų tikroji vertė perkainojimo dieną, atimant vėliau sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Perkainojimai atliekami periodiškai, užtikrinant, kad nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitinė vertė reikšmingai nesiskiria nuo jų tikrosios vertės finansinės būklės ataskaitos dieną. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų tikrosios vertės vertinimą atlieka atestuoti nepriklausomi turto

vertintojai. Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai, jei tokių buvo, perkainojimo dieną buvo atimti iš bendrosios turto apskaitinės vertės, o perkainojimo pelnu buvo padidinta istorinė įsigijimo savikaina.

Dėl nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perkainojimo padidėjusi apskaitinė vertė apskaitoma kitose bendrosiose pajamose kaip perkainojimo rezervas akcininkų nuosavybėje. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perkainojimo rezervas mažinamas kiekvieną laikotarpį skirtumu tarp perkainotos apskaitinės vertės nusidėvėjimo ir pradinės savikainos nusidėvėjimo, kuris perkeliamas tiesiogiai į nepaskirstytąjį pelną.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitinės vertės peržiūrimos dėl nuvertėjimo, kai įvykiai ar pasikeitusios aplinkybės rodo, kad apskaitinė vertė gali būti sumažėjusi. Sumažinimai, kuriais sudengiami ankstesni to paties turto padidinimai, yra apskaitomi kitose bendrosiose pajamose, perkainojimo rezerve nuosavybėje; visi kiti sumažėjimai apskaitomi pelne (nuostoliuose). Perkainojimo padidėjimai, kuriais sudengiami ankstesni sumažėjimai, yra apskaitomi pelne (nuostoliuose).

Kiekvienais metais skirtumas tarp turto perkainotos apskaitinės vertės nusidėvėjimo apskaityto pelne (nuostoliuose), ir turto pradinės savikainos nusidėvėjimo yra perkeliamas iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytąjį pelną, atskaičius atidėtąjį pelno mokestį.

Vėliau patirtos išlaidos yra įtraukiamos į turto apskaitinę vertę tik tada, kai tikimasi, kad Bendrovė iš turto ateityje gaus ekonominės naudos, o turto savikainą galima patikimai įvertinti. Pakeistos dalies apskaitinė vertė yra nurašoma. Visos kitos remonto ir techninės priežiūros sąnaudos yra apskaitomos pelne (nuostoliuose), kai patiriamos.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingojo tarnavimo laikotarpius, taikomus nuo 2016 m. spalio 1 d.:

Pastatai ir statiniai (įskaitant investicinį turtą)	15–73 metai,
Mašinos ir įrengimai	5–63 metai,
Transporto priemonės	4–20 metų,
Kitas nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	3–30 metų.
Vidutinis svertinis naudingojo tarnavimo laikas nuo 2016 m. spalio 1 d.:	

Pastatai ir statiniai (įskaitant investicinį turtą)	55 metai,
Mašinos ir įrengimai	21 metas,
Transporto priemonės	16 metų,
Kitas nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	12 metų.

Turto apskaitinės vertės, naudingo tarnavimo laikotarpiai ir nusidėvėjimo metodai yra peržiūrimi ir, jei reikia, pakoreguojami kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

Perleidimo pelnas ir nuostoliai įvertinami palyginant pajamas su nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitine verte, ir pripažįstami kitose pajamose ar kitose sąnaudose bendrųjų pajamų ataskaitoje. Kai perkainotas turtas parduodamas, į perkainojimo rezervą įtrauktos sumos yra perkeliamos į nepaskirstytąjį pelną.

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

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

2.7. Ilgalaikis turtas laikomas pardavimui

Ilgalaikis turtas laikomas pardavimui yra apskaitomas 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 neklasifikuoja 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 pokyčius, 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. 2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 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. 2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 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

Atidėjins 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 užskaitomi tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras verslo apskaitos standartas reikalauja būtent tokio užskaitymo.

3 Informacija pagal segmentus

Vienintelis Grupės veiklos segmentas, identifiкуotas 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 2017-09-30 ir 2016-09-30 dienai apie Grupės pardavimus:

	Viso pardavimo pajamos		Pardavimai tarp Grupės įmonių		Pardavimo pajamos	
	2017 m.	2016 m.	2017 m.	2016 m.	2017 m.	2016 m.
Rusija	563	304	-	-	563	304
Ukraina	5 901	5 404	-	-	5 901	5 404
Vakarų Europa	10 910	11 232	-	-	10 910	11 232
Centrinė Europa	5 429	7 050	-	-	5 429	7 050
Lietuva	4 713	4 643	(201)	(198)	4 512	4 445
Kitos NVS šalys	2 422	1 951	-	-	2 422	1 951
Kitos Baltijos valstybės	985	1 034			985	1 034
Kitos šalys	65	76			65	76
Iš viso	30 988	31 694	(201)	(198)	30 787	31 496

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

2017 m. rugsėjo 30 d. pardavimai penkiems didžiausiems pirkėjams sudarė 28,52 % visų bendrų pardavimų (2016 metais – 34,48 %)

4 Pardavimo savikaina

	2017-09-30	2016-09-30
Žaliavos	19 321	18 290
Darbo užmokestis	2 876	2 687
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 024	946
Kita	3 748	3 397
	26 969	25 320

5 Kitos veiklos pajamos

	2017-09-30	2016-09-30
Pajamos iš transportavimo paslaugų	187	122
Pajamos iš kitų paslaugų pardavimo	44	29
Patalpų nuomos pajamos	9	10
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	2	-
Įrengimų nuomos pajamos	0	0
Kitos	2	-
	244	160

6 Veiklos sąnaudos

	2017-09-30	2016-09-30
Pardavimo	2 312	2 648
Bendrosios administracinės	1 723	1 669
	4 035	4 317

7 Kitos veiklos sąnaudos

	2017-09-30	2016-09-30
Transportavimo sąnaudos	181	120
Įrengimų nuomos sąnaudos	-	-
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	-	-
Kitos	25	22
	206	142

8 Finansinės veiklos pajamos

	2017-09-30	2016-09-30
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	4	-
Palūkanų pajamos ir kita	427	408
	431	408

9 Finansinės veiklos sąnaudos

	2017-09-30	2016-09-30
Palūkanų sąnaudos	457	517
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	39	5
Nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių perkainojimo	-	-
Nuostoliai iš valiutos keitimo sandorių	0	2
Kita	-	0
	496	524

10 Nematerialusis turtas

	Balansinė vertė	
	2017-09-30	2016-12-31
Plėtros darbai	1 298	1 503
Programinė įranga, licencijos	61	96
Kitas nematerialusis turtas	289	38
Viso	1 648	1 637

Grupė priskaitė 244 tūkst. eurų amortizacijos ilgalaikiam nematerialiam turtui (2016 m. atitinkamai 239 tūkst. eurų), iš kurio 238 tūkst. eurų (2016 m. rugsėjo 30 d. 232 tūkst. eurų) pelno (nuostolio) ataskaitoje apskaityta veiklos sąnaudose ir 6 tūkst. eurų (2016 m rugsėjo 30 d. 7 tūkst. eurų) gamybinėje savikainoje.

2017 m. rugsėjo 30 d. dalis Grupės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 3 829 tūkst. eurų buvo visiškai amortizuota (2016 m atitinkamai 3 568 tūkst. eurų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

11 Ilgalaikis materialusis turtas

	Balansinė vertė	
	2017-09-30	2016-12-31
Pastatai ir statiniai	5 229	5 394
Mašinos ir įrengimai	9 208	9 275
Transporto priemonės ir kita	1 621	1 856
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	173	9
Viso	16 232	16 535

Nuo 2016 m. rugsėjo 30 d. Grupė ir Bendrovė nusprendė perkainoti ilgalaikį turtą, įskaitant pastatus, statinius, mašinas ir įrengimus, taip pat kitą gamybinę įrangą. Ilgalaikio turto vertinimą finansinės atskaitomybės tikslais atliko išorinis nepriklausomas vertintojas, turtintis atitinkamą vertintojo kvalifikaciją bei patirties vertinant panašios kategorijos turtą panašioje vietoje. Nekilnojamojo turto vertinimas buvo grindžiamas lyginamuoju metodu palyginant panašaus nekilnojamojo turto pardavimo kainas Lietuvoje. Mašinų ir įrengimų bei kito ilgalaikio turto vertinimas buvo grindžiamas lyginamuoju arba išlaidų metodais.

Pastatai ir statiniai priskirti 3 tikrosios vertės hierarchijos lygiui. Naudojant rinkos metodą buvo stebimi pardavimo sandoriai arba su nekilnojamoju turtu ir statiniais susijusių pasiūlymų pavyzdžiai rinkoje. Palyginamieji nekilnojamojo turto objektai buvo pasirinkti dėl panašumo su vertinamu objektu pagal dydį, tipą, vietą, naudojimo paskirtį, būklę ir kitus parametrus. Vertinant nekilnojamąjį turtą reikėjo atlikti koregavimus, siekiant atspindėti vertinamų ir palyginamųjų objektų skirtumus.

Mašinos ir įrengimai, transporto priemonės bei kitas turtas taip pat priskirti 3 tikrosios vertės hierarchijos lygiui. Dalis mašinų buvo vertinama remiantis lyginamuoju metodu bent dviem ar trimis palyginamaisiais objektais. Pasirinkti palyginamieji objektai buvo panašūs į vertinamą turtą. Šis metodas naudotas vertinant dalį įrangos, kurios pardavimo ar pasiūlymų rinkoje duomenys buvo prieinami. Likusi mašinų ir įrengimų dalis, buvo vertinama taikant išlaidų (DRC) metodą. Šio ilgalaikio turto atkuriamoji vertė buvo nustatyta remiantis turto įsigijimo savikaina ir statistikos departamento pateiktais įrangos ir įrengimų kainos pokyčiais. Vertinant fizinį senėjimą daroma prielaida, kad vertinamo nekilnojamojo turto vertė yra nurašoma proporcingai metų skaičiui. Vertinamas turtas buvo suskirstytas į kategorijas, kurioms, remiantis vertintojo ekspertine nuomone, nustatytas iki 20 metų naudingojo tarnavimo laikas, priklausomai nuo turto grupės.

2016 m. rugsėjo 30 d. remiantis aukščiau aprašytais metodais nustatyta pastatų ir statinių tikroji vertė sudarė 5 380 tūkst. eurų, o mašinų ir įrengimų, transporto priemonių ir kito turto –11 017 tūkst. eurų. Kadangi nustatyta, kad tam tikrų mašinų ir įrengimų vienetų vertė yra sumažėjusi, 2016 m. bendrosiose ir administracinėse sąnaudose buvo pripažinti 325 tūkst. eurų vertės sumažėjimo nuostoliai, o 2016 m. rugsėjo 30 d. 11 342 tūkst. eurų perkainojimo vertė priskirta nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams.

Apskaičiuotas ilgalaikio turto vertės padidėjimas padidinus turto įsigijimo savikainą 2016 m. rugsėjo 30 d.:

Bendrovė	Apskaitinė vertė	Perkainota vertė	Perkainojimo perviršis
Pastatai ir statiniai	2 180	5 455	3 275
Mašinos ir įrengimai	2 918	9 447	6 529
Transporto priemonės ir kita įranga	552	1 820	1 268
Iš viso:	5 650	16 722	11 072

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laikas metais :

	Statistinis	Perkainavimo dienai likęs naudingo tarnavimo laikotarpis	Po perkainavimo nustatytas naudingo tarnavimo laikotarpis
Pastatai ir statiniai	49	22	26
Mašinos ir įrengimai	6	1	8
Transporto priemonės	6	1	4
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	5	0,5	5
Kitas materialusis turtas	5	0,5	8

Nauji naudingo tarnavimo laikotarpiai, skaičiuojant nusidėvėjimą, taikomi nuo 2016 m. spalio 1 dienos.

Grupės ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto nusidėvėjimas per 2017 metų I - III ketvirtį buvo 1 129 tūkst. eurų (2016 m. atitinkamai - 1 093 tūkst. eurų), iš kurio, įvertinus dotacijų amortizaciją, 1 053 tūkst. eurų suma 2017 m. (1 025 tūkst. eurų 2016 m.) yra įtraukta į gamybos savikainą ir 76 tūkst. eurų suma (68 tūkst. eurų 2016 m.) yra įtraukta į administracines sąnaudas Grupės pelne (nuostoliuose).

2017 m. rugsėjo 30 d. Grupės ir Bendrovės pastatai, kurių apskaitinė vertė 5 042 tūkst. eurų t. sk. Bendrovės pastatai, kurių likutinė vertė 5 042 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. 5 171 tūkst. eurų) bei mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė – 8 360 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. 10 538 tūkst. eurų) buvo įkeisti bankui kaip paskolų užstatas (21 pastaba).

12 Suteiktos paskolos

	2017-09-30	2016-12-31
Kontroliuojančios šalys	11 914	9 966
Patronuojati įmonė	-	667
Gautinos paskolos	11 914	10 633
Iš jų:		
Ilgalaikės paskolos	10 346	9 966
Trumpalaikės paskolos	1 568	667
Iš viso	11 914	10 633

13 Atsargos

	2017-09-30	2016-12-31
Žaliavos, atsarginės dalys ir nebaigta gamyba	3 496	3 310
Pagaminta produkcija	935	1 166
Kita	126	379
Iš viso atsargų, grynąja verte	4557	4 855

Žaliavas, medžiagas ir atsargines dalis sudaro kompresoriai, sudėtinės dalys, plastmasė, kabeliai, metalai ir kitos medžiagos, naudojamos gamyboje. 2017 m.rugsėjo 30 d. Grupė ir Bendrovė neturi teisinių apribojimų atsargoms.

14 Iš pirkėjų gautinos sumos

	2017-09-30	2016-12-31
Gautinos sumos	9 356	6 417
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(1 026)	(1 061)
	8 330	5 356

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

Iš pirkėjų gautinoms sumoms, kurių balansinė vertė 2017 m. rugsėjo 30 d. buvo lygi 1 026 tūkst. eurų (1 061 tūkst. eurų 2016 m. gruodžio 31 d.), buvo apskaitytas 100% vertės sumažėjimas. Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas įtrauktas į administracines sąnaudas. Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas yra pripažintas dėl gautinų sumų iš nesusijusių pirkėjų.

Iš 14 pastaboje nurodytų grupės gautinų sumų apdrausta 4 633 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. – 2 935 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:

	2017-09-30	2016-12-31
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(1 061)	(1 001)
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-	(81)
Gautinų sumų nurašymai	-	-
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	1	(12)
Apmokėtos sumos	34	33
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(1 026)	(1 061)

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

15 Kitas trumpalaikis turtas

	2017-09-30	2016-12-31
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	35	66
Gautinas PVM	103	132
Gautinos kompensacijos iš tiekėjų	-	-
Riboto naudojimo pinigai	4	4
Suteiktos paskolos	1 568	667
Avansu sumokėtas pelno mokestis	144	14
Kitos gautinos sumos	120	129
	1 974	1 013

Individualiai vertinamo kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokyčiai buvo tokie:

	2017-09-30	2016-12-31
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

	2017-09-30	2016-12-31
Pinigai banke	346	2 615
Pinigai kasoje	8	2
	354	2 617

17 Kapitalas ir akcijų priedai

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą įmonės nuosavas kapitalas negali būti mažesnis nei 1/2 jos akcinio kapitalo, nurodyto įmonės įstatuose. 2017 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. 2017 m. rugsėjo 30 d. privalomasis rezervas nebuvo pilnai suformuotas.

2017 m. rugsėjo 30 d. privalomasis rezervas buvo 971 tūkst. eurų.

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.

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervą sudaro skirtumas, atsirandantis konsoliduojant užsienio valstybėje veiklą vykdančios dukterinės įmonės finansinę ataskaitą.

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 Dotacijos

Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	3 100
Padidėjimai per laikotarpį	12
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	3 112
Padidėjimai per laikotarpį	705
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	3 817
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	3 817
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2017 m. kovo 31 d.	3 817
Padidėjimai per laikotarpį	7
Likutis 2017 m. birželio 30 d.	3 824
Padidėjimai per laikotarpį	18
Likutis 2017 m. rugsėjo 30 d.	3 842
 Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	 2 914
Amortizacija už laikotarpį	25
Sukaupta amortizacija 2014 m. gruodžio 31 d.	2 939
Amortizacija už laikotarpį	48
Sukaupta amortizacija 2015 m. gruodžio 31 d..	2 987
Amortizacija už laikotarpį	127
Sukaupta amortizacija 2016 m. gruodžio 31 d.	3 114
Amortizacija už laikotarpį	31
Sukaupta amortizacija 2017 m. kovo 31 d.	3 145
Amortizacija už laikotarpį	31
Sukaupta amortizacija 2017 m. birželio 30 d.	3 176
Amortizacija už laikotarpį	30
Sukaupta amortizacija 2017 m. rugsėjo 30 d.	3 206
 Grynoji likutinė vertė 2017 m. rugsėjo 30 d.	 636
Grynoji likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d.	703

Dotacijos 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, taip pat produktyvumo didinimui investuojant į komercinių šaldytuvų gamybos barą bei infrastruktūros plėtrą, investuojant į naujų produktų tyrimų centrą.

Dotacijos amortizuojamos per tą patį laikotarpį kaip įrengimai ir kitas turtas, kuriems buvo skirtos dotacijos, ir kai patiriamos kompensuojamos sąnaudos. Dotacijų amortizacijos suma yra įtraukiama į gamybos savikainą mažinant įrengimų ir pastatų rekonstrukcijos, kuriems buvo skiriamos dotacijos, nusidėvėjimą.

20 Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams

Grupė parduotiems gaminiais suteikia 2 metų garantiją, o perparduodamai produkcijai 3 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:

	2017-09-30	2016-12-31
Sausio 1 d.	499	592
Pasikeitimas per metus(priskaitymai)	102	670
Panaudota	(110)	(262)
Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	-	-
Nurašyta	(4)	(501)
	487	499

Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams apskaityti kaip:

	2017-09-30
- ilgalaikiai	176
- trumpalaikiai	310
	2016-12-31
- ilgalaikiai	181
- trumpalaikiai	318

21 Paskolos

	2017-09-30	2016-12-31
Ilgalaikės paskolos		
Ilgalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	-	-
Ilgalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	10 537	9 884
Ilgalaikiai įsipareigojimai lizingo bendrovėms	112	68
Viso	10 648	9 951
Trumpalaikės paskolos		
Trumpalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	-	-
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	561	1 302
Trumpalaikiai įsipareigojimai lizingo bendrovėms	7	21
Viso	568	1 323
Iš viso	11 216	11 274

Pagrindinė informacija apie individualias paskolas pateikiama žemiau:

	Pobūdis	Gražinimo terminas	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Paskola 1	Paskola	2019-12-23	10 385	11 186
Paskola 2	Paskola	2020-04-10	713	-
Lizingas 1		2021-03-26	41	49
Lizingas 2		2021- 05-26	17	20
Lizingas 3		2021-08-26	14	19
Lizingas 4		2022-07-11	46	
			11 216	11 274

2017 m. rugsėjo 30 d. paskolai 1 nustatyta 1 mėn. EURIBOR plus 5,75 % , o paskolai 2 nustatyta pastovi 5 % taikant peržiūrėjimo sąlygą – 6 mėn. EURIBOR ir 3,5 % banko marža dydžio metinė palūkanų norma (2016 m. gruodžio 31 d., paskolai 1 nustatyta 1 mėn. EURIBOR plus 5,75 % dydžio metinė palūkanų norma).

2017 m. rugsėjo 30 d. AB „Snaigė“ pastatai, kurių apskaitinė vertė 5 042 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. – 5 171 tūkst. eurų), Grupės ir Bendrovės mašinos ir įrengimai, kurių apskaitinė vertė 8 360 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės atitinkamai 10 538 tūkst. eurų), buvo įkeista bankui už suteiktas paskolas.

2017 m. balandžio 11 dieną bendrovei suteiktas 833 tūkst. eurų kreditas, esant fiksuotai 5% palūkanų normai, taikant peržiūrėjimo sąlygą – 6 mėn. EURIBOR ir 3,5 proc. banko marža. Galutinis kredito gražinimo terminas – 2020 m. balandžio 10 diena. Su banku pasirašytas finansinio užtikrinimo susitarimas, pagal kurį Bendrovė įkeitė bankui visas esamas ir būsimas lėšas visomis valiutomis sąskaitose Banke. Šalių susitarimu maksimali vertė lygi 833 tūkst. eurų.

Ataskaitos sudarymo datai negražintų paskolų ir gautų lizingų dalis užsienio valiutomis:

	2017-09-30	2016-12-31
Paskolos valiuta:		
Eurai	11 216	11 274
JAV doleriai	-	-
Rusijos rubliai	-	-
	11 216	11 274

Sutartiniai paskolų ir lizingo gražinimo terminai:

	Pastovi palūkanų norma	Kintama palūkanų norma
2017 m.	-	568
2018 m.	-	1 666
2019 m.	-	8 819
2020 m.	-	139
2021 m.	-	18
2022 m.	-	6
	-	11 216

22 Lizingas (finansinė nuoma)

Grupės finansinio lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimams nustatyta fiksuota 3,5 % ir 3,9 % palūkanų norma.

Finansinės nuomos įmokos ateityje pagal minėtas finansinės nuomos sutartis 2017 m. rugsėjo 30 d. bei 2016 m. gruodžio 31 d. sudaro:

	2017- 09-30	2016-12-31
2017 m.	8	23
2018 m. – 2022 m.	120	72

Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	128	95
Palūkanos	(9)	(7)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	119	88

Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip :

- trumpalaikiai	7	20
- ilgalaikiai	112	68

Pagal finansinės nuomos sutartis nuomojamą Grupės turtą sudaro mašinos ir įrengimai. Finansinės nuomos terminas yra 5 metai.

Finansinės nuomos būdu įsigyto turto likutinės vertės paskirstymas :

	2017-09-30	2016-12-31
Mašinos ir įrengimai	206	146

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 ilgalaikė nuoma. 2017 m. tris ketvirčius Grupės nuomos sąnaudos sudarė 46 tūkst. eurų (2016 m. atitinkamai 50 tūkst. eurų).

Planuojamos 2017 m. Grupės nuomos sąnaudos sudarys 68 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

	2017-09-30	2016-12-31
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	806	802
Atostoginių rezervas	362	388
Deponuoti dividendai	58	-
Sukauptos palūkanos	14	16
Kiti mokėtini mokesčiai	6	391
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	604	88
	1 850	1 686

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

	2017-09-30	2016-09-30
Akcijos išleistos sausio 1 d.	39 622 395	39 622 395
Gryniesi metų (nuostoliai), tenkantys Bendrovės akcininkams, eurai	(244 108)	1 760 786
Vienai akcijai tenkantys (nuostoliai), eurai	(0,01)	0,04

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 kontrolinių 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 2017 m. rugsėjo 30 d. , bei 2016 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 kontroliuojama naudojant kreditavimo sąlygas ir priežiūros procedūras, pasitelkiant išorines kreditų draudimo agentūras.

2017 m.rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. kredito rizika buvo susijusi su:

	2017-09-30	2016-12-31
Susijusių šalių grąžintos paskolos	11 914	10 633
Prekybos gautinos sumos	8 330	5 356
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	354	2 617
	20 598	18 606

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d pagrindinę dalį suteiktų paskolų sudaro paskola suteikta tarpiniam akcininkui.

Grupės prekybos partnerių koncentracija ir didžiausia kredito rizika, susijusi su iš pirkėjų gautinomis sumomis, 2017 m. rugsėjo 30 d. bei 2016 m. gruodžio 31 dieną pateikiama žemiau:

	2017	%	2016	%
1 klientas	628	7	719	11
2 klientas	616	6	413	8
3 klientas	542	6	396	6
4 klientas	530	6	336	5
5 klientas	474	5	287	4
6 klientas	426	5	263	4
7 klientas	399	4	205	3
Kiti klientai	5741	61	3 797	59
Vertės sumažėjimas	(1 026)		(1 060)	
	8 330	100	5 356	100

Gautinos sumos iš pirkėjų pagal geografinius regionus 2017-09-30 ir 2016-12-31:

	2017-09-30	2016-12-31
Vakarų Europa	3 036	1 788
Centrinė Europa	1 165	1 190
Ukraina	1 428	1 121
Lietuva	1 661	972
Kitos NVS šalys	615	122
Kitos Baltijos valstybės	171	32
Rusija	254	131
Kiti	-	-
	8 330	5 356

Centrinės Europos regionui yra priskiriama Lenkija, Čekija, Bulgarija; Vakarų Europos regionui yra priskiriama Prancūzija, Vokietija, Portugalija; kitos NVS šalys yra Uzbekija, Moldova, Azerbaidžanas.

Grupės ir 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.

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 apdraustos sumos sudaro 4 633 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. – 2 935 tūkst. eurų) iš Grupės gautinų prekybos sumų. Neapdraustos gautinos sumos iš Ukrainos, 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 prisiimtų įsipareigojimų;
- vengia bendrauti su pardavėju;
- pastebima pirkėjo vadovų kaita;
- pastebimas reorganizacijos procesas;
- turima informacijos apie pritaikytas mokestines sankcijas, teisinius veiklos bei turto naudojimo apribojimus;
- iškelta bankroto byla;
- atsiskaitymų periodiškumo ir pastovumo nebuvimas;
- kiti kriterijai.

Palūkanų normos rizika

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

2017 bei 2016 metais Grupė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis apsidrausti nuo palūkanų normos kitimo rizikos.

Likvidumo rizika

Grupė kontroliuoja lėšų trūkumo riziką naudodama pinigų srautų ataskaitas su likvidumo prognozėmis ateities laikotarpiams. Ataskaita apima numatomus 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.

Užsienio valiutos rizika

Grupė reikšmingai sumažino uždirbamas pajamas JAV doleriais.

Didžiąją dalį pajamų Grupė uždirba eurai.

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. 2017 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė ir Grupė šį reikalavimą vykdė. Nėra jokių kitų reikšmingų išoriškai nustatytų reikalavimų Grupės kapitalui.

27 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 po ataskaitinių mokesčių 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.

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 kontroliuojamos šalys ir sandoriai su jomis 2017 m. ir 2016 m. buvo šie:

UAB „Vaidana“ (kontroliuojanti šalis, 2016 - patronuojanti įmonė);

„Hymana Holdings“ Ltd. (kontroliuojanti šalis);

„Tetal Global“ Ltd. (kontroliuojanti šalis);

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

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Grupė nesuformavo jokių vertės sumažėjimų abejotinoms skoloms, susijusioms su gautinomis sumomis iš susijusių šalių. Abejotinų gautinų sumų vertinimas yra atliekamas kiekvienais metais tikrinant susijusios šalies finansinę būklę ir įvertinant rinką, kurioje veikia susijusi šalis.

2017 m. I - III ketvirtį ir 2016 metais finansinės ir investicinės veiklos sandoriai su susijusiomis šalimis:

	2017 m.				2016 m.			
	Gautos paskolos	Palūkanų sąnaudos	Suteiktos paskolos	Palūkanų pajamos	Gautos paskolos	Palūkanų sąnaudos	Suteiktos paskolos	Palūkanų pajamos
Kontroliuojančios šalys	-	-	906	426	-	-	-	573
Patronuojanti įmonė	-	-	-	-	-	-	327	27
	-	-	906	426	-	-	327	600

2017 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Galutinių akcininkų kontroliuojamos įmonės	752	-	6	220
Kontroliuojančios šalys	-	-	-	-
	752	-	6	220

2016 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Galutinių akcininkų kontroliuojamos įmonės	995	-	239	-
Kontroliuojančios šalys	-	-	10 633	-
	995	-	10 872	-

Bendrovės sandoriai su dukterinėmis įmonėmis:

	Pirkimai		Pardavimai	
	2017 m.	2016 m.	2017 m.	2016 m.
Dukterinės įmonės	192	265	82	102

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 nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimai. Likučiai metų pabaigoje yra neapdrausti, gautinoms sumoms nenustatytos palūkanos ir atsiskaitymai vykdomi tik bankiniais pavedimais. Gautinų sumų iš dukterinių įmonių apmokėjimui užtikrinti Bendrovei nebuvo įkeistų reikšmingų turto sumų.

Bendrovės suteiktų paskolų ir gautinų sumų iš dukterinių įmonių vertės finansinės būklės ataskaitoje 2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d.:

	2017- 06-30	2016-12-31
Ilgalaikės gautinos sumos		
Dukterinės įmonės	-	-
Ilgalaikių gautinų sumų iš viso	-	-
Trumpalaikės gautinos sumos		
Dukterinės įmonės	19	29
Trumpalaikių gautinų sumų iš viso	19	29

Bendrovės gautinų sumų iš dukterinių įmonių bei suteiktų paskolų vėlavimų analizė 2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d.:

	Iš dukterinių įmonių gautinos sumos ir suteiktos paskolos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Pradelstos iš dukterinių įmonių gautinos sumos ir suteiktos paskolos, kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	90 – 120 dienų	daugiau nei 120 dienų	
2017 m.	19						19
2016 m.	29	-	-	-	-	-	29

Bendrovės mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms 2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. (įtrauktos į Prekybos skolų straipsnį Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje):

	2017- 06-30	2016-12-31
Dukterinės įmonės	163	132

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

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Per 2017 m. devynis mėnesius Grupės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 859 tūkst. eurų (24 asmenims), o 2016 m. – atitinkamai 819 tūkst. Eurų (23 asmenims). Bendrovės ir dukterinių įmonių vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

Įvykiai po finansinės būklės ataskaitos datos

AB „Snaigė“ 2017-10-26 dieną ir 2017-11-09 dieną gavo pranešimus apie Bevorano Holdings Limited balsavimo teisių bendrovėje netekimą, o Sekenora Holdings Limited balsavimo teisių įgijimą. Balsavimo teisių netekimo / įgijimo data 2017-10-23 diena ir 2017-11-09. Po šio fakto, 91,1% Bendrovės akcijų valdo Sekenora Holdings Limited. Bendrovės galutinės kontroliuojančios šalys dėl šio sandorio nepasikeitė.