

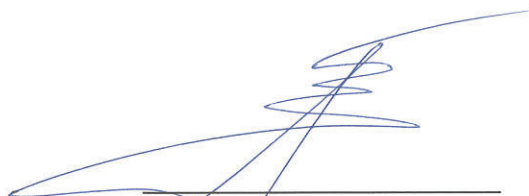
AB „Snaigė“

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. kovo 31 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonių grupės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.



Gediminas Čeika
Generalinis direktorius



Mindaugas Sologubas
Finansų direktorius

2017 m. gegužės 30 d.

AB „SNAIGĖ“

KONSOLIDUOTOS TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2017 M. KOVO 31 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 trijų 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) ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2017-01-01 2017-03-31	2016-01-01 2016-03-31
1.	Pardavimo pajamos	3	7 177 051	7 087 729
2.	Pardavimo savikaina	4	(6 327 163)	(6 029 258)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		849 888	1 058 471
5.	Pardavimo sąnaudos		(493 258)	(615 103)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(572 149)	(586 010)
7.	Kitos veiklos rezultatai	5,7	14 675	9 299
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	8	124 900	130 967
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	8	9 141	5 494
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	9	(148 525)	(189 567)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(215 328)	(186 449)
14.	Pelno mokestis			
15.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ MAŽUMOS DALIES ATSKYRIMĄ		(215 328)	(186 449)
16.	MAŽUMOS DALIS		53	56
17.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(215 275)	(186 393)

Generalinis direktorius

Finansų direktorius



Gediminas Čeika

Mindaugas Sologubas

KONSOLIDUOTASIS BALANSAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2017-03-31	2016-12-31
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		27 990 249	28 137 939
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	10	1 638 904	1 636 795
2.	MATERIALUSIS TURTAS	11	16 259 975	16 534 674
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		5 345 574	5 394 415
2.3.	Mašinos ir įrengimai		8 983 449	9 274 973
2.4.	Transporto priemonės ir kita		1 807 021	1 855 930
2.5.	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		123 931	9 356
3.	FINANSINIS TURTAS	12	10 091 370	9 966 470
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		13 802 723	13 818 388
1.	ATSARGOS	13	6 457 758	4 855 000
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		6 354 260	6 346 050
2.1.	Pirkėjų skolos	14	5 330 207	5 356 234
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	15	1 024 053	989 816
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	16	990 705	2 617 338
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		20 656	22 881
	TURTO IŠ VISO		41 813 628	41 979 208

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2017-03-31	2016-12-31
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		19 454 214	19 633 492
1.	KAPITALAS		11 887 242	11 887 242
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas		11 887 242	11 887 242
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		5 430 770	5 550 207
4.	REZERVAI	18	901 431	901 431
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 285 137	1 344 465
6.	VALIUTŲ KURSŲ POKYČIO ĮTAKA		(50 569)	(50 109)
7.	MAŽUMOS DALIS		203	256
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	19	671 859	702 686
F.	ATIDĖJINIAI		2 442 157	2 448 553
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		309 757	309 757
2.	Mokesčių atidėjiniai		1 616 676	1 640 068
3.	Kiti atidėjiniai	20	515 724	498 728
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		19 232 322	19 105 251
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	21	9 951 238	9 951 238
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		9 281 084	9 154 013
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	21	1 165 943	1 322 560
2.3.	Gauti avansai		158 090	189 605
2.4.	Skolos tiekėjams		6 230 928	6 045 378
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		367 986	367 986
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 227 149	1 189 573
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		130 988	38 911
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		13 076	89 226
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		41 813 628	41 979 208

Generalinis direktorius

Gediminas Čeika

Finansų direktorius

Mindaugas Sologubas

KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Turtas	2017-03-31	2016-03-31
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1	Rezultatas prieš mokesčius	(215 328)	(186 449)
I.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	520 327	445 059
I.3	Dotacijų (subsidijų) amortizacija	(30 827)	(33 480)
I.4	Parduoto ilgalaikio turto rezultatas		
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	16 996	20 591
I.10	Gautinų sumų nuvertėjimo atstatymas	(34 218)	
I.11	Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	502	9 695
I.12	Finansinės pajamos (palūkanų pajamos)	(133 902)	(136 085)
I.13	Finansinės sąnaudos (palūkanų sąnaudos)	147 884	179 496
	Gryųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos iki pasikeitimo apyvartinėse lėšose	271 434	298 827
II.1	Gautinų pirkėjų įsiskolinimų ir kitų skolų pokytis (padidėjimas)	(247 910)	1 468 653
II.2	Atsargų pokytis (padidėjimas)	(1 281 628)	(903 891)
II.3	Prekybos ir kitų skolų tiekėjams pokytis (sumažėjimas)	184 146	(1 377 653)
	Gryųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(1 073 958)	(514 064)
III.1	Palūkanos gautos		
III.2	Sumokėtos palūkanos	(148 589)	(182 328)
III.3	Sumokėtas pelno mokestis	(25 827)	(4 818)
	Gryųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos, grynąja verte	(1 248 374)	(701 210)

IV.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
IV.1	Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(160 691)	(198 336)
IV.2	Nematerialiojo ilgalaikio turto kapitalizavimas		(91 851)
IV.3	Lėšos iš ilgalaikio turto pardavimo	250	
IV.4	Paskolų suteikimas	(61 200)	(111 100)
IV.5	Paskolų susigrąžinimas		
IV. 6	Gautos palūkanos		
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(221 641)	(401 287)

(tęsinys kitame puslapyje)

III.	Finansinės veiklos pinigų srautai	(156 618)	(1 662 500)
III.1	P pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		
III.1.1	Akcijų išleidimas		
III.1.2	Obligacijų išleidimas		
III.1.3	Lešos iš nuosavų akcijų pardavimo (emisijos išleidimo)		
III.1.4	Dividendų išmokėjimas		
III.2	P pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		
III.2.1	Gautos dotacijos (subsidijos)		
III.2.1.1	Ilgalaikių paskolų lėšos		120 000
III.2.1.2	Paskolų grąžinimas	(150 000)	(1 782 500)
III.2.2	Gautas lizingas		
III.2.2.1	Lizingo įsipareigojimų mokėjimai	(6 618)	
III.3	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai (sumažėjimai)		
III.4	Išleistų vertybinių popierių išpirkimas		
	Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	(156 618)	(1 662 500)
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	(1 626 633)	(2 764 997)
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	2 617 338	3 763 622
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	990 705	998 625

Generalinis direktorius

Gediminas Čeika

Finansų direktorius

Mindaugas Sologubas

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai			Nepaskirstyt asis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	Mažumos dalys	Iš viso nuosavo kapitalo
				Privalomasis	Savų akcijų įsigijimo	socialinė ms reikmėms	kiti	valiutos keitimo rezervas	Perkainojimo rezervas			
Perskačiuotas likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	11 491 018	0	0	901 431	0	0	0	(47 936)		9 186 682	306	9 186 988
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2016 m. I ketv.										(186 393)	(56)	(186 449)
Kiti pokyčiai								(3 327)		(3 327)		(3 327)
Pelno (nuostolio) ataskaitoj nepripažintas pelnas												
Likutis 2016 m. kovo 31 d.	11 491 018	0	0	901 431	0	0	0	(51 263)		8 996 963	250	8 997 213
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2016 m. II – IV ketv.										1 393 238	6	1 393 244
Įstatinio kapitalo didinimas	3 566 016								(3 566 016)	0		0
Ilgalaikio materialiojo turto perkainavimas									9 223 035	9 223 035		9 223 035
Kiti pokyčiai								1 154	18 849	(2)		20 001
Nuostolio dengimas	(3 169 792)									3 169 792		0
Pelno (nuostolio) ataskaitoj nepripažintas ataskaitos metų pelnas									(125 661)	125 661		0
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	11 887 242	0	0	901 431	0	0	0	(50 109)	5 550 207	1 344 465	256	19 633 492
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2017 m. I ketv.										(215 275)	(53)	(215 328)
Kiti pokyčiai								(460)	36 510			36 050
Pelno (nuostolio) ataskaitoj nepripažintas pelnas									(155 947)	155 947		0
Likutis 2017 m. kovo 31 d.	11 887 242	0	0	901 431	0	0	0	(50 569)	5 430 770	1 285 137	203	19 454 214

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. kovo 31 d.		2016 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 (2016 m. gruodžio 31 d. – 4 584 408 vnt.).

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

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

2017 m. kovo 31 d. UAB „Vaidana“ galutinis akcininkas yra „Tetal Global“ Ltd. (tarpinis akcininkas yra „Hymana Holdings“ Ltd).

2017 m. kovo 31 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%	105	12 573
UAB „Almecha“	Lietuva	100%	(5 665)	503 325

Bendrovės valdybą sudaro 4 nariai iš jų Polair 1 atstovas ir 3 kiti nariai (2016 m. gruodžio 31 d. buvo 4 atstovai, iš jų Polair 1 atstovas ir 3 kiti nariai).

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. kovo 31 d. buvo 713 (2016 m. gruodžio 31 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. kovo 31 d. Grupės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 4 522 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 4 664 tūkst. eurų),

- likvidumo rodikliai: bendrojo padengimo koeficientas (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) buvo 1,49 (2016 m. gruodžio 31 d. 1,51)

- greitojo padengimo rodiklis [(trumpalaikis turtas-atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai] buvo 0,79 (2016 m. gruodžio 31 d. 0,76)

- grupė uždirbo 215 tūkst. eurų iki mokestinio nuostolio, o 2016 metais per tą patį laikotarpį 186 tūkst. eurų iki mokestinio nuostolio

- įsipareigojimų rodikliai: įsiskolinimų ir viso turto santykis 0,46 (2016 m. gruodžio 31 d. 0,45).

Grupės finansinės ataskaitos 2017 m. kovo 31 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

Vadovybė sutinka, kad aukščiau išvardintos prielaidos gali būti įtakojamos reikšmingų neapibrėžtumų, kurie gali kelti abejonių dėl Bendrovės veiklos tęstinumo, dėl ko Bendrovė negalėtų realizuoti turto bei įvykdyti įsipareigojimų vykdydama savo įprastinę veiklą. Tačiau atsižvelgdama į visas aplinkybes, vadovybė tiki, kad Bendrovė turės pakankamai resursų tęsti savo veiklą artimiausioje ateityje. Todėl Bendrovė ruošdama šios finansinės ataskaitos ir toliau taikė veiklos tęstinumo principą.

2.3. Finansinių ataskaitų valiuta

Grupės finansinės ataskaitos yra pateikiamos Europos Sąjungos valiuta, eurais, 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 (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.

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

	2017 m. kovo 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Ukrainos grivina	28,9671	28,4474
JAV doleris	1,0737	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 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 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

padidėjimai, 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 mokesť.

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 nekilnojamas 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 nekilnojamas 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 gryųjų 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 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 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. kovo 31 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. kovo 31 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

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 nevirsytų 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, 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 2017-03-31 ir 2016-03-31 dienai, atsižvelgiant į Grupės pardavimus ir gautinas sumas iš klientų (tūkst. eurų):

	Segmento pardavimo pajamos iš viso		Tarpsegmentiniai pardavimai		Pardavimo pajamos	
	2017 m.	2016 m.	2017 m.	2016 m.	2017 m.	2016 m.
Rusija	101	47	-	-	101	47
Ukraina	1 652	583	-	-	1 652	583
Vakarų Europa	2 289	3 086	-	-	2 289	3 086
Centrinė Europa	1 422	1 607	-	-	1 422	1 607
Lietuva	1 068	990	(63)	(39)	1 005	951
Kitos NVS šalys	506	596	-	-	506	596
Kitos Baltijos valstybės	202	218	-	-	202	218
Kitos šalys	-	-	-	-	-	-
Iš viso	7 240	7 127	(63)	(39)	7 177	7088

Grupė	Segmento turtas		Segmento įsipareigojimai	
	2017 m.	2016 m.	2017 m.	2016 m.
Rusija	719	383	11 059	11 208
Ukraina	1 098	1 132	79	118
Vakarų Europa	1 769	1 788	1 017	1 178
Centrinė Europa	1 006	1 190	1 427	1 466
Lietuva	26 566	27 344	8 108	7 869
Kitos NVS šalys	482	122	3	12
Kitos Baltijos valstybės	74	36	315	224
Kitos šalys	10 100	9 984	351	271
Iš viso	41 814	41 979	22 359	22 346

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

2017 m. kovo 31 d. pardavimai penkiems didžiausiems pirkėjams sudarė 34,98% visų pardavimų, t.sk.: pirmas pirkėjas 10,39%, antras pirkėjas 8,64%, trečias pirkėjas 6,73%, ketvirtas pirkėjas 5,05%, penktas pirkėjas 4,17% (2016 metais – 45,52%, pirmas 16,06%, antras 10,43%, trečias 9,35%, ketvirtas 5,03%, penktas 4,65%).

4 Pardavimo savikaina (tūkst. eurų):

	2017-03-31	2016-03-31
Žaliavos	4 317	4 163
Darbo užmokestis	685	608
Nusidėvėjimas ir amortizacija	337	292
Kita	988	966
	6 327	6 029

5 Kitos veiklos pajamos

	2017-03-31	2016-03-31
Pajamos iš transportavimo paslaugų	27 574	48 743
Pajamos iš kitų paslaugų pardavimo	-	-
Patalpų nuomos pajamos	2 835	3 926
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	250	-
Įrengimų nuomos pajamos	23	23
Kitos	17 935	10 913
	48 617	63 605

6 Veiklos sąnaudos

	2017-03-31	2016-03-31
Pardavimo	493 258	615 103
Bendrosios administracinės	572 149	586 010
	1 065 407	1 201 113

7 Kitos veiklos sąnaudos

	2017-03-31	2016-03-31
Transportavimo sąnaudos	20 389	44 282
Įrengimų nuomos sąnaudos	-	-
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	-	-
Kitos	13 553	10 024
	33 942	54 306

8 Finansinės veiklos pajamos

	2017-03-31	2016-03-31
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	139	220
Palūkanų pajamos ir kita	133 902	136 241
	134 041	136 461

9 Finansinės veiklos sąnaudos

	2017-03-31	2016-03-31
Palūkanų sąnaudos	147 884	179 496
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	606	10 064
Nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių perkainojimo	-	-
Nuostoliai iš valiutos keitimo sandorių	35	-
Kita	-	7
	148 525	189 567

10 Nematerialusis turtas

	Balansinė vertė	
	2017-03-31	2016-12-31
Plėtros darbai	1 434 761	1 502 914
Programinė įranga, licencijos	80 720	95 508
Kitas nematerialus turtas	123 423	38 373
Viso	1 638 904	1 636 795

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

2017 m. Grupė priskaitė 83 tūkst. eurų amortizacijos ilgalaikiam nematerialiam turtui (2016 m. atitinkamai 79 tūkst. eurų).

2017 m. kovo 31 d. dalis Grupės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 3 789 tūkst. eurų buvo visiškai amortizuota (2016 m. gruodžio 31 d. 3 803 tūkst. eurų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

11 Ilgalaikis materialusis turtas

	Balansinė vertė	
	2017-12-31	2016-12-31
Pastatai ir statiniai	5 345 574	5 394 415
Mašinos ir įrengimai	8 983 449	9 274 973
Transporto priemonės ir kita	1 807 021	1 855 930
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	123 931	9 356
Viso	16 259 975	16 534 674

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, turintis 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.

Apskaitytas 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	1 277
Iš viso:	5 650	16 722	11 081

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 pirmą ketvirtį buvo 437 tūkst. eurų (2016 m. atitinkamai - 366 tūkst. eurų), iš kurio, įvertinus dotacijų amortizaciją, 412 tūkst. eurų suma 2017 m. (343 tūkst. eurų 2016 m.) yra įtraukta į gamybos savikainą ir 25 tūkst. eurų suma (23 tūkst. eurų 2016 m.) yra įtraukta į administracines sąnaudas Grupės pelne (nuostoliuose).

2017 m. kovo 31 d. Grupės ir Bendrovės pastatai, kurių apskaitinė vertė 5 128 tūkst. eurų t. sk. Bendrovės pastatai, kurių likutinė vertė 5 128 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. 5 171 tūkst. eurų) bei mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė – 10 225 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. 10 538 tūkst. eurų) buvo įkeisti bankui kaip paskolų užstatas (21 pastaba).

12 Suteiktos paskolos

	2017-03-31	2016-12-31
Kontroliuojanti šalis	10 091 370	9 966 470
Patronuojanti įmėnė	727 826	666 626
Gautinos paskolos	10 819 196	10 633 096
Iš jų:		
Ilgalaikės paskolos	10 091 370	9 966 470
Trumpalaikės paskolos	727 826	666 626
Iš viso	10 819 196	10 633 096

13 Atsargos

	2017-03-31	2016-12-31
Žaliavos, atsarginės dalys ir nebaigta gamyba	3 897 526	3 309 750
Pagaminta produkcija	1 858 076	1 166 435
Kita	702 156	378 815
Iš viso atsargų, grynąja verte	6 457 758	4 855 000

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

2017 m. kovo 31 d. Grupė ir Bendrovė neturi teisinių apribojimų atsargoms.

14 Iš pirkėjų gautinos sumos

	2017-03-31	2016-12-31
Gautinos sumos	6 356 893	6 417 138
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(1 026 686)	(1 060 904)
	5 330 207	5 356 234

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

Iš pirkėjų gautinoms sumoms, kurių balansinė vertė 2017 m. kovo 31 d. buvo lygi 1 027 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.

Abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas yra pripažintas dėl gautinų sumų iš nesusijusių pirkėjų.

Iš 14 pastaboje nurodytų grupės gautinų sumų apdrausta 3 206 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:

	2017-03-31	2016-12-31
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(1 060 904)	(1 000 744)
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-	(81 102)
Gautinų sumų nurašymai	-	-
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	231	(12 499)
Apmokėtos sumos	33 987	33 441
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(1 026 686)	(1 060 904)

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

Iš pirkėjų gautinų sumų, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, vėlavimų analizė 2017 m. kovo 31 d. ir 2016 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					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	90 – 120 dienų	daugiau nei 120 dienų	
2017 m.	4 155 918	817 921	196 218	23 958	92 090	44 102	5 330 207
2016 m.	4 509 904	731 190	87 797	12 062	8 540	6 741	5 356 234

2017 m. kovo 31 d. Grupė turi pasirašiusi faktoringo sutartį su regreso teise, tačiau apribojimų disponuojamam turtui nėra.

15 Kitas trumpalaikis turtas

	2017-03-31	2016-12-31
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	66 206	65 718
Gautinas PVM	168 335	132 456
Gautinos kompensacijos iš tiekėjų	-	-
Riboto naudojimo pinigai	4 344	4 344
Suteiktos paskolos	727 826	666 626
Kitos gautinos sumos	57 342	120 672
	1 024 053	989 816

Individualiai vertinamo kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokyčiai buvo tokie:

	2017-03-31	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

	2017-03-31	2016-12-31
Pinigai banke	987 691	2 615 242
Pinigai kasoje	3 014	2 096
	990 705	2 617 338

17 Kapitalas ir akcijų priedai

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą įmonės nuosavas kapitalas negali būti mažesnis nei $\frac{1}{2}$ jos akcinio kapitalo, nurodyto įmonės įstatuose. 2017 m. kovo 31 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. kovo 31 d. privalomasis rezervas nebuvo pilnai suformuotas.

2017 m. kovo 31 d. privalomasis rezervas buvo 901 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.	3 100 058
Padidėjimai per laikotarpį	12 261
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	3 112 319
Padidėjimai per laikotarpį	704 850
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	3 817 169
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	3 817 169
Padidėjimai per laikotarpį	-
Likutis 2017 m. kovo 31 d.	3 817 169
Likutis 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	48 134
Sukaupta amortizacija 2015 m. gruodžio 31 d..	2 987 243
Amortizacija už laikotarpį	127 240
Sukaupta amortizacija 2016 m.gruodžio 31 d.	3 114 483
Amortizacija už laikotarpį	30 827
Sukaupta amortizacija 2017 m.kovo 31 d.	3 145 310
Grynoji likutinė vertė 2017 m. kovo 31 d.	671 859
Grynoji likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d.	702 686

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 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 :

	2017-03-31	2016-12-31
Sausio 1 d.	498 728	592 126
Pasikeitimas per metus(priskaitymai)	44 834	670 422
Panaudota	(27 838)	(262 046)
Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	-	-
Nurašyta	-	(501 774)
	515 724	498 728

Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams apskaityti kaip:

	2017-03-31
- ilgalaikiai	180 688
- trumpalaikiai	335 036

	2016-12-31
- ilgalaikiai	180 688
- trumpalaikiai	318 040

21 Paskolos

	2017-03-31	2016-12-31
Ilgalaikės paskolos		
Ilgalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	-	-
Ilgalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	9 883 656	9 883 656
Ilgalaikiai įsipareigojimai lizingo bendrovėms	67 582	67 582
Viso	9 951 238	9 951 238
Trumpalaikės paskolos		
Trumpalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	-	-
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	1 152 000	1 302 000
Trumpalaikiai įsipareigojimai lizingo bendrovėms	13 943	20 560
Viso	1 165 943	1 322 560
Iš viso	11 117 181	11 273 798

Pagrindinė informacija apie individualias paskolas pateikiama žemiau:

	Pobūdis	Gražinimo terminas	2017 m. kovo 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Paskola 1	Paskola	2019-12-23	11 035 656	11 185 656
Lizingas 1		2021-03-26	46 173	48 826
Lizingas 2		2021-05-26	19 282	20 352
Lizingas 3		2021-08-26	16 070	18 964
			11 117 181	11 273 798

2017 m. kovo 31 d. paskolai nustatyta 1 mėn. EURIBOR plus 5,75 % dydžio metinė palūkanų norma (2016 m. gruodžio 31 d., paskolai nustatyta 1 mėn. EURIBOR plus 5,75 % dydžio metinė palūkanų norma).

2017 m. kovo 31 d. Grupės ir Bendrovės pastatai, kurių apskaitinė vertė 5 128 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. – 5 171 tūkst. eurų), Grupės ir Bendrovės mašinos ir įrengimai, kurių apskaitinė vertė 10 225 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės atitinkamai 10 538 tūkst. eurų), buvo įkeista bankui už suteiktas paskolas.

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

	2017-03-31	2016-12-31
Paskolos valiuta:		
Eurai	11 117 181	11 273 798
JAV doleriai	-	-
Rusijos rubliai	-	-
	11 117 181	11 273 798

Sutartiniai paskolų ir lizingo grąžinimo terminai:

	Pastovi palūkanų norma	Kintama palūkanų norma
2017 m.	-	1 165 943
2018 m.	-	1 417 207
2019 m.	-	8 505 592
2020 m.	-	20 693
2021 m.	-	7 746
	-	11 117 181

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. kovo 31 d. bei 2016 m. gruodžio 31 d. sudaro:

	2017- 03-31	2016-12-31
2017 m.	16 048	23 460
2018 m. – 2021 m.	72 012	72 012
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	88 060	95 472
Palūkanos	(6 535)	(7 330)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	81 525	88 142

Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip :

- trumpalaikiai	13 943	20 560
- ilgalaikiai	67 582	67 582

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 :

	2017-03-31	2016-12-31
Mašinos ir įrengimai	141 679	145 989

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. pirmą ketvirtį Grupės nuomos sąnaudos sudarė 16 tūkst. eurų (2016 m. atitinkamai 17 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

	2017-03-31	2016-12-31
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	901 317	802 035
Atostoginių rezervas	325 832	387 537
Sukauptos palūkanos	13 076	16 491
Kiti mokėtini mokesčiai	376 410	391 307
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	122 564	88 326
	1 739 199	1 685 696

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

	2017-03-31	2016-03-31
Akcijos išleistos sausio 1 d.	39 622 395	39 622 395
Grynieji metų (nuostoliai), tenkantys Bendrovės akcininkams	(215 328)	(186 449)
Vienai akcijai tenkantys (nuostoliai), eurai	(0,01)	(0,01)

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. kovo 31 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 kontroliuojamos naudojant kreditavimo sąlygas ir priežiūros procedūras, pasitelkiant išorines kreditų draudimo agentūras.

2017 m. kovo 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. kredito rizika buvo susijusi su (tūkst. eurų):

	2017-03-31	2016-12-31
Susijusių šalių grąžintos paskolos	10 819	10 633
Prekybos gautinos sumos	5 330	5 356
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	991	2 617
	17 140	18 606

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

Grupės prekybos partnerių koncentracija yra didelė. Didžiausia kredito rizika, susijusi su iš pirkėjų gautinomis sumomis, 2017 m. kovo 31 d. bei 2016 m. gruodžio 31 dieną pateikiama žemiau (tūkst. eurų):

	2017	%	2016	%
1 klientas	602	10	719	11
2 klientas	496	8	413	8
3 klientas	442	7	396	6
4 klientas	322	5	336	5
5 klientas	272	4	287	4
6 klientas	218	3	263	4
7 klientas	202	3	205	3
Kiti klientai	3 803	60	3 797	59
Vertės sumažėjimas	(1 027)		(1 060)	
	5 330	100	5 356	100

Gautinos sumos iš pirkėjų pagal geografinius regionus 2017-03-31 ir 2016-12-31 (tūkst. eurų):

	2017-03-31	2016-12-31
Centrinė Europa	1 006	1 190
Ukraina	1 086	1 121
Lietuva	756	972
Vakarų Europa	1 768	1 788
Kitos NVS šalys	482	122
Kitos Baltijos valstybės	68	32
Rusija	164	131
Kiti	-	-
	5 330	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, išskyrus tai, kas atskleista 27 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 apdraustos sumos sudaro 3 206 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 priimtų įsipareigojimų;
- vengia bendrauti su pardavėju;
- pastebima pirkėjo vadovų kaita;
- pastebimas reorganizacijos procesas;
- turima informacijos apie pritaikytas mokestines sankcijas, teisinius veiklos bei turto naudojimo apribojimus;
- iškelta bankroto byla;
- atsiskaitymų periodiškumo ir pastovumo nebuvimas;
- kiti kriterijai.

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 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. 2017 m. kovo 31 d. Bendrovė ir Grupė šį reikalavimą vykdė. Nėra jokių kitų reikšmingų išoriškai nustatytų reikalavimų Grupės kapitalui.

27 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

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

Laidavimo sutartimi Nr. 2012-02-12 Bendrovė visu savo esamu ir būsimu turtu laidavo už UAB „Vaidana“ dėl tinkamo prievolių vykdymo AB Šiaulių banko naudai dėl jai suteikto 1 113 tūkst. eurų kredito, kurio grąžinimo terminas buvo 2017 m. kovo 27 d..

2017 m. kovo 28 d. buvo pratęstas UAB „Vaidana“ kredito AB Šiaulių bankui (sudarančio 833 tūkst. eurų), dėl kurio buvo išleistas Bendrovės laidavimas, paskutinio mokėjimo terminas iki 2017 m. balandžio 30 d. netaikant jokių sankcijų. Kreditas bus grąžintas laiku, nes 2017 m. balandžio 3 d. Bendrovė nusprendė padidinti kredito liniją UAB „Vaidana“ iki 2 mln. eurų ir pratęsti ją iki 2018 m. gruodžio 31 d. 2017 m. balandžio mėn. AB „Snaigė“ iš AB Šiaulių banko gaus 833 tūkst. eurų kreditą. Kreditas bus išmokėtas Bendrovei tik po to, kai UAB „Vaidana“ kreditas bus grąžintas, už šį kreditą

bus įkeičiamos lėšos banke ir dalis Bendrovės akcijų. Kreditui bus taikomas 3 metų grąžinimo grafikas, įskaitant mėnesinius mokėjimus.

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.

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“ (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 metų pabaigoje yra neapdrausti, jiems nenustatytos palūkanos, išskyrus suteiktą paskolą.

2017 m. kovo 31 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. pirmą ketvirtį ir 2016 metais finansinės ir investicinės veiklos sandoriai su susijusiomis šalimis tūkst. eurų:

	2017 m.				2016 m.			
	Gautos paskolos	Palūkanų sąnaudos	Suteiktos paskolos	Palūkanų pajamos	Gautos paskolos	Palūkanų sąnaudos	Suteiktos paskolos	Palūkanų pajamos
Kontroliuojančios šalys	-	-	-	125	-	-	-	573
Patronuojanti įmonė	-	-	55	8	-	-	327	27
	-	-	55	133	-	-	327	600

2017 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Galutinių akcininkų kontroliuojamos įmonės	118	-	551	-
Kontroliuojančios šalys	-	-	10 819	-
	118	-	11 370	-

2016 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Galutinių akcininkų kontroliuojamos įmonės	871	-	239	-
Kontroliuojančios šalys	-	-	10 633	-
	871	-	10 872	-

Bendrovės sandoriai su dukterinėmis įmonėmis tūkst. eurų:

	Pirkimai		Pardavimai	
	2017 m.	2016 m.	2017 m.	2016 m.
Dukterinės įmonės	59	265	36	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. kovo 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. tūkst. eurų.:

	2017- 03-31	2016-12-31
Ilgalaikės gautinos sumos		
Dukterinės įmonės	-	-
Ilgalaikių gautinų sumų iš viso	-	-
Trumpalaikės gautinos sumos		
Dukterinės įmonės	43	29
Trumpalaikių gautinų sumų iš viso	43	29

Bendrovės gautinų sumų iš dukterinių įmonių bei suteiktų paskolų laikotarpių analizė 2017 m. kovo 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. tūkst. eurų:

	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.	43						43
2016 m.	29	-	-	-	-	-	29

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

	2017- 03-31	2016-12-31
Dukterinės įmonės	169	132

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

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2017 m. pirmą ketvirtį Grupės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 188 tūkst. Eurų (24 darbuotojams), 2016 m. – atitinkamai 188 tūkst. Eurų (23 darbuotojams). Grupės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

29 Įvykiai po finansinės būklės ataskaitos datos

Visuotinis eilinis akcininkų susirinkimas įvykęs 2017 m. balandžio 25 d. patvirtino :

- bendrovės ir grupės finansinių ataskaitų rinkinį už 2016 m.
- bendrovės pelno paskirstymą :
 - įstatymo numatytą rezervą 946 tūkst. eurų.
 - rezervą savoms akcijoms įsigyti 30 tūkst. eurų,
 - dividendams išmokėti 951 tūkst. eurų.
- UAB “KPMG Baltics” audito kompaniją 2017 m. metinių finansinių ataskaitų auditavimui.
- Išrinkti du valdybos nariai į valdyboje laisvas vietas.

2017 m. balandį Bendrovė su AB Šiaulių bankas pasirašė 833 tūkst. eurų kredito sutartį apyvartinių lėšų papildymui. Šia sutartimi suteiktas 833 tūkst. eurų kreditas, esant fiksuotai 5 proc. palūkanų normai, taikant peržiūrėjimo sąlygą – 6 mėn. EURIBOR ir 3,5 proc. Banko marža. Galutinis kredito grąžinimo terminas – 2020 m. balandis. Su AB Šiaulių bankas 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.

2017 m. balandį Bendrovė padidino kreditą UAB „Vaidana“ 833 tūkst. Eurų galiojančiomis sąlygomis, ir pratęsė jį iki 2018 m. gruodžio 31 d. UAB Vaidana pilnai padengė AB Šiaulių bankas kredito likutį (833 tūkst. Eurų), už kurį buvo laidavusi Bendrovė (27 pastaba). Ši laidavimo sutartis buvo nutraukta be jokių tolimesnių pasekmių Grupei.

.