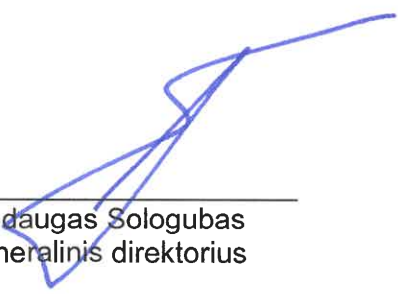



**AB „SNAIGĖ“
ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS**

2021 m. lapkričio 30 d.

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos banko periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Snaigė“ generalinis direktorius Mindaugas Sologubas ir AB „Snaigė“ buhalterinės apskaitos ir finansų skyriaus vadovas Vytautas Adomaitis, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, 2021 m. devynių mėnesių konsoliduota neaudituoja tarpinė finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo emitento turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.



Mindaugas Sologubas
Generalinis direktorius



Vytautas Adomaitis
Buhalterinės apskaitos ir
finansų skyriaus vadovas

AB „SNAIGĖ“

**KONSOLIDUOTA TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA
UŽ 2021 METŲ TREČIĄ KETVIRTĮ
(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 2021 metų trečią ketvirtį.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

Bendrovės pavadinimas – akcinė bendrovė „SNAIGĖ“ (toliau vadinama Bendrovė)

Įstatinis kapitalas – Bendrovės vienos akcijos nominali vertė yra lygi 0,17 euro, o Bendrovės įstatinis kapitalas yra lygus 6 735 807 Eur.

Adresas – Pramonės g. 6, LT-62175 Alytus

Telefonas – (8-315) 56 206

Faksas – (8-315) 56 207

Elektroninis paštas – 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 2020 metų rugpjūčio 19 dieną.

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

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

Visuomenės informavimo priemonė – Registrų centro informacinis leidinys, dienraštis „Kauno diena“.

II. FINANSINĖS ATASKAITOS

KONSOLIDUOTOJI PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2021-01-01 2021-09-30	2021-07-01 2021-09-30	2020-01-01 2020-09-30	2020-07-01 2020-09-30
1.	Pardavimo pajamos	3	25 947	9 379	22 285	9 961
2.	Pardavimo savikaina	4	(23 150)	(8 113)	(19 940)	(8 500)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis					
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 797	1 266	2 345	1 461
5.	Pardavimo sąnaudos		(1 970)	(693)	(1 556)	(636)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(1 455)	(556)	(739)	(450)
7.	Kitos veiklos rezultatai	5,7	5	(1)	71	23
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos					
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	8				
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	8	(8)	(11)	(8)	(22)
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas					
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	9	(351)	(116)	(371)	(109)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(982)	(111)	(258)	267
14.	Pelno mokestis, atidėto pelno mokesčio pokytis		(21)			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ MAŽUMOS DALIES ATSKYRIMĄ		(1 003)	(111)	(258)	267
16.	MAŽUMOS DALIS					
17.	KITOS BENDROSIOS PAJAMOS		741	256	692	238
18.	VISO BENDROSIOS PAJAMOS		(262)	145	434	505

Generalinis direktorius

Mindaugas Sologubas

Buhalterinės apskaitos ir finansų skyriaus vadovas

Vytautas Adomaitis

KONSOLIDUOTASIS BALANSAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2021-09-30	2020-12-31
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		14 327	15 328
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	10	1 549	1 537
2.	MATERIALUSIS TURTAS	11	12 778	13 791
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		5 292	5 463
2.3.	Mašinos ir įranga		6 115	6 923
2.4.	Transporto priemonės ir kita		927	1 097
2.5.	Nuomos teise valdomas turtas		124	138
2.6.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialaus turto statybos (gamybos) darbai		320	170
3.	FINANSINIS TURTAS	12	0	0
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		13 113	9 472
1.	ATSARGOS	13	6 056	4 135
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		6 979	5 028
2.1.	Pirkėjų skolos	14	6 068	3 966
2.2.	Sutarčių turtas			
2.3.	Išankstiniai apmokėjimai		525	816
2.4.	Kitos gautinos sumos	15	386	246
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	16	78	309
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		0	0
	TURTO IŠ VISO		27 440	24 800

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2021-09-30	2020-12-31
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		4 652	5 542
1.	KAPITALAS		6 736	6 736
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas		6 736	6 736
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		7 891	8 521
4.	REZERVAI	18	718	991
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(10 641)	(10 652)
6.	VALIUTŲ KURSŲ POKYČIO ĮTAKA		(52)	(54)
7.	MAŽUMOS DALIS		0	0
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	19	309	392
F.	ATIDĖJINIAI		1 890	2 027
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		262	288
2.	Mokesčių atidėjiniai		1 512	1 623
3.	Kiti atidėjiniai	20	116	116
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		20 589	16 839
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	21	8 435	8 441
1.1.	Ilgalaikės paskolos ir ilgalaikiai įsipareigojimai lizingo bendrovėms		8 405	8 411
1.2.	Kiti įsipareigojimai		30	30
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		12 154	8 398
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		4	35
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	21	945	715
2.3.	Gauti avansai		40	90
2.4.	Skolos tiekėjams		9 206	5 881
2.5.	Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai		126	140
2.6.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.7.	Sutarčių įsipareigojimai		-	-
2.8.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.9.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 109	893
2.11.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		724	644
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		27 440	24 800

Generalinis direktorius

Mindaugas Sologubas

Buhalterinės apskaitos ir finansų skyriaus vadovas

Vytautas Adomaitis

KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Turtas	2021-09-30	2020-09-30
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1	Rezultatas prieš mokesčius	(982)	(258)
I.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1 499	1 585
I.3	Dotacijų (subsidijų) amortizacija	(15)	(239)
I.4	Parduoto ilgalaikio turto rezultatas		
I.5	Nurašytas ilgalaikis turtas		
I.6	Atsargų nurašymas		2
I.7	Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimas		
I.8	Atidėjinių pokytis		
I.9	Atidėjimo garantiniam remontui pokytis	18	(60)
I.10	Pirkėjų įsiskolinimų ir kitų atidėjimų nuvertėjimo atstatymas	(124)	(868)
I.11	Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	9	8
I.12	Finansinės pajamos (palūkanų pajamos)		
I.13	Finansinės sąnaudos (palūkanų sąnaudos)	350	371
I.1.4	Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)		
II	Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos iki pasikeitimo apyvartinėse lėšose	755	541
II.1	Gautinų pirkėjų įsiskolinimų ir kitų skolų pokytis (padidėjimas)	(1 829)	(1 778)
II.2	Atsargų pokytis (padidėjimas)	(1 920)	(54)
II.3	Prekybos ir kitų skolų tiekėjams pokytis (sumažėjimas)	3 406	1 221
III	Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	412	(70)
III.1	Palūkanos gautos		
III.2	Sumokėtos palūkanos		
III.3	Sumokėtas pelno mokestis	(5)	(47)
	Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos, grynąja verte	407	(117)
IV.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
IV.1	Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(270)	(185)
IV.2	Nematerialiojo ilgalaikio turto kapitalizavimas	(5)	(1)
IV.3	Lėšos iš ilgalaikio turto pardavimo	57	17
IV.4	Paskolų suteikimas	(100)	
IV.5	Paskolų susigrąžinimas	89	723
IV. 6	Avansiniai mokėjimai	(393)	(130)
IV. 7	Gautos palūkanos	26	211
IV. 8	Finansinis investicinis turtas		
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(596)	635

V.	Finansinės veiklos pinigų srautai	(42)	(513)
V.1	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		
V.1.1	Akcijų išleidimas		
V.1.2	Obligacijų išleidimas		
V.1.3	Lėšos iš nuosavų akcijų pardavimo (emisijos išleidimo)		
V.1.4	Dividendų išmokėjimas		
V.2	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		
V.2.1	Gautos dotacijos (subsidijos)	118	140
V.2.1.1	Ilgalaikių paskolų lėšos		
V.2.1.2	Gauti faktoringai	739	
V.2.1.3	Paskolų grąžinimas	(509)	(307)
V.2.2	Gautas lizingas		54
V.2.2.1	Lizingo įsipareigojimų mokėjimai	(37)	(27)
V.3	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai (sumažėjimai)		
V.4	Sumokėtos palūkanos	(353)	(373)
	Grynujų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	(42)	(513)
VI.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai		
VI.1	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		
VI.2	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		
VII.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
VIII.	Grynujų pinigų srautai iš įprastinės veiklos, investavimo ir finansavimo grynąja verte	(231)	5
IX.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	309	138
X.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	78	143

Generalinis direktorius

Mindaugas Sologubas

Buhalterinės apskaitos ir finansų skyriaus vadovas

Vytautas Adomaitis

KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Istatymo numatyti rezervai		socialinėms reikmėms	kiti	Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	Mažumas dalys	Iš viso nuosavo kapitalo
				Privalomasis	Savų akcijų įsigijimo			valiutos keitimo rezervas	Perkainojimo rezervas				
Perskačiuotas likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	10 302	0	0	991	0	0	0	(49)	5 730	(11 584)	5 390	0	5 390
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2020 m. I – III ketv.										(258)	(258)		(258)
Sudaryti rezervai													
Įstatinio kapitalo mažinimas	(3 566)								3 566		0	0	
Kiti pokyčiai								(4)	(589)		(593)	0	(593)
Pelno (nuostolio) ataskaitoj nepripažintas pelnas										692	692		692
Likutis 2020 m. rugsėjo 30 d.	6 736	0	0	991	0	0	0	(53)	8 707	(11 150)	5 231	0	5 231
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2020 m. IV ketv.										381	381	0	381
Pervedimai iš rezervų													
Įstatinio kapitalo mažinimas											0	0	
Kiti pokyčiai								(1)	(186)	(102)	(289)		(289)
Pelno (nuostolio) ataskaitoj nepripažintas pelnas										219	219		219
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	6 736	0	0	991	0	0	0	(54)	8 521	(10 652)	5 542	0	5 542
Iš viso pripažinta pajamų ir sąnaudų 2021 m. I – III ketv.										(1 003)	(1 003)		(1 003)
Sudaryti rezervai				(273)						273			
Įstatinio kapitalo mažinimas											0	0	
Kiti pokyčiai								2	(630)		(628)	0	(628)
Pelno (nuostolio) ataskaitoj nepripažintas pelnas										741	741		741
Likutis 2021 m. rugsėjo 30 d.	6 736	0	0	718	0	0	0	(52)	7 891	(10 641)	4 652	0	4 652

Generalinis direktorius

Mindaugas Sologubas

Buhalterinės apskaitos ir finansų skyriaus vadovas

Vytautas Adomaitis

III. 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:

	2021 m. rugsėjo 30 d.		2020 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius, vnt.	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius, vnt.	Nuosavybės dalis
Sekenora Holdings Limited	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. Sekenora Holdings Limited pagal įkeitimo sutartį 2020 m. gruodžio 31 d. buvo įkeitusi bankui už bendrovės AB „Snaigė“ finansinių įsipareigojimų užtikrinimą, o 2021 m. rugpjūčio 13 d. šis įkeitimas nuimtas.

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 0,17 EUR yra paprastosios vardinės nematerialios ir 2021 m. rugsėjo 30 d. bei 2020 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos.

2021 m. rugsėjo 30 d. bei 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo.

2021 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	4
UAB „Almecha“	Lietuva	100 %	16	136

Bendrovės valdybą 2021-09-30 sudaro 4 nariai, o 2020-12-31 datai sudarė 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 2021 m. rugsėjo 30 d. buvo 550 (2020 m. gruodžio 31 d. – 528).

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

Grupės finansinės ataskaitos 2021 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.
- Bendrovės valdyba patvirtino investicinį planą 2020-2021 metams, pagal kurį suplanuotos investicijos į naujus produktus ir naujas gamybos kryptis, bei kitų veiklos sričių atnaujinimui. Tai leis atgaivinti pardavimus ir sėkmingai plėsti bendrovės veiklą. Nepaisant COVID pandemijos įtakos, Investicinis planas vykdomas be didesnių korekcijų.
- Pasiektas susitarimas su UniCredit banku dėl paskolos pratęsimo dviems metams, tokiu būtu panaikinant grėsmę Bendrovės ir Grupės veiklos tęstinumui.
- Bendrovės ir Grupės vadovybės nuomone COVID-19 sukeltos pandemijos įtaka neturės esminės įtakos veiklos tęstinumui, nors ir turės neigiamos įtakos Bendrovės ir Grupės rezultatams. Pandemijai užsitęsus ilgiau nei galima numatyti, Bendrovės ir Grupės vadovybė tikisi adekvačios būtinų valstybės paramos, kuri leistų užtikrinti veiklos tęstinumą.

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

2.3. Finansinių ataskaitų valiuta

Grupės finansinės ataskaitos yra pateikiamos 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 ir nuostolius.

Nepiniginiai straipsniai, kurie yra apskaitomi istorine verte užsienio valiuta, yra konvertuojami naudojant valiutos keitimo kursą, 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 2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. buvo:

	2021 m. rugsėjo 30 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Ukrainos grivina	30,9696	34,8001
JAV doleris	1,1654	1,2281

2.4. Konsolidavimo principai

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

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

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. Plėtos 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 plėtos išlaidas.

Po pradinio plėtos 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.

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.

Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai 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.

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. 2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 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. 2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 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 turta numatoma naudoti. Jei pardavimo kaina viršija tikrąją vertę, suma, kuria viršijama tikroji vertė, yra atidedama ir amortizuojama per laikotarpį, kuriuo turta 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 išteklių, 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 2021-09-30 ir 2020-09-30 dienai, atsižvelgiant į Grupės pardavimus ir gautinas sumas iš klientų:

	Segmento pardavimo pajamos iš viso		Tarpsegmentiniai pardavimai		Pardavimo pajamos	
	2021 m.	2020 m.	2021 m.	2020 m.	2021 m.	2020 m.
Rusija	352	529	-	-	352	529
Ukraina	2 849	4 504	-	-	2 849	4 504
Vakarų Europa	11 298	8 050	-	-	11 298	8 050
Centrinė Europa	5 065	4 037	-	-	5 065	4 037
Lietuva	4 134	3 817	(192)	(157)	3 942	3 660
Kitos NVS šalys	497	722	-	-	497	722
Kitos Baltijos valstybės	473	511	-	-	473	511
Kitos šalys	1 471	272	-	-	1 471	272
Iš viso	26 139	22 442	(192)	(157)	25 947	22 285

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

2021 m. pardavimai penkiems didžiausiems pirkėjams sudarė 36,41 % visų bendrų pardavimų, t. sk. didžiausias pirkėjas 12,83 % (2020 metais – 32,33 %, didžiausias 9,06 %).

4. Pardavimo savikaina

	2021-09-30	2020-09-30
Žaliavos	16 330	13 789
Darbo užmokestis	2 603	2 238
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 105	1 193
Kita	3 112	2 720
	23 150	19 940

5. Kitos veiklos pajamos

	2021-09-30	2020-09-30
Pajamos iš transportavimo paslaugų	314	167
Pajamos iš kitų paslaugų pardavimo	45	39
Patalpų nuomos pajamos	19	17
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	(6)	-
Įrengimų nuomos pajamos	-	-
Kitos	-	-
	372	223

6. Veiklos sąnaudos

	2021-09-30	2020-09-30
Pardavimo	1 970	1 556
Bendrosios administracinės	1 455	739
	3 425	2 295

7. Kitos veiklos sąnaudos

	2021-09-30	2020-09-30
Transportavimo sąnaudos	324	127
Įrengimų nuomos sąnaudos	-	-
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	-	-
Kitos	43	25
	367	152

8. Finansinės veiklos pajamos

	2021-09-30	2020-09-30
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	(8)	(8)
Palūkanų pajamos ir kita	-	-
	(8)	(8)

9. Finansinės veiklos sąnaudos

	2021-09-30	2020-09-30
Palūkanų sąnaudos	351	371
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo, grynąja verte	-	-
Nuostoliai iš užsienio valiutos išvestinių priemonių perkainojimo	-	-
Nuostoliai iš valiutos keitimo sandorių	-	-
Kita	-	-
	351	371

10. Nematerialusis turtas

	Balansinė vertė	
	2021-09-30	2020-12-31
Plėtos darbai	1 063	1 279
Programinė įranga, licencijos	3	8
Kitas nematerialusis turtas	483	250
Viso	1 549	1 537

Grupė 2021 m. devynis mėnesius priskaitė 223 tūkst. eurų amortizacijos ilgalaikiam nematerialiam turtui (2020 m. atitinkamai 240 tūkst. eurų), iš kurio 223 tūkst. eurų (2020 m – 240 tūkst. eurų) pelno (nuostolio) ataskaitoje apskaityta veiklos sąnaudose.

2021 m. rugsėjo 30 d. dalis Grupės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 4 862 tūkst. eurų buvo visiškai amortizuota (2020 m atitinkamai 4 362 tūkst. eurų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

11. Ilgalaikis materialusis turtas

	2021-09-30	2020-12-31
Pastatai ir statiniai	5 292	5 463
Mašinos ir įrengimai	6 115	6 923
Transporto priemonės ir kita	44	72
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	883	1 025
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	320	170
Lizingo nuomos pagrindu naudojamos transporto priemonės	20	34
Teisė į žemės nuomą	104	104
Viso	12 778	13 791

Nuo 2016 m. rugsėjo 30 d. 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.

2018 m. rugsėjo 30 d. taip pat buvo atliktas nepriklausomas turto vertinimas taikant lyginamąjį, išlaidų (kaštų) ir pajamų metodus. Nustatyta pastatų ir statinių tikroji vertė 5 975 tūkst. eurų, o mašinų ir įrengimų, transporto priemonių ir kito turto – 10 919 tūkst. eurų.

Turto vertės nustatymo schema:

1. Viso Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto komplekso vertė nustatyta pajamų metodu, taikant diskontuotų pinigų srautų skaičiavimo būdą.
 2. Iš pajamų metodu apskaičiuotos vertės atimta ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė. Taip pat atimta nekilnojamojo turto vertė.
 3. Bendros paskirties kilnojamojo turto objektai vertinti taikant lyginamąjį metodą, o specialios paskirties objektai ir bendros paskirties kilnojamojo turto objektai, kurių vertės nustatyti lyginamuoju metodu nebuvo galimybių dėl palyginamųjų objektų nebuvimo – išlaidų (kaštų) metodą. Dalies kilnojamojo turto objektų vertė, kurių vertės nebuvo galimybių nustatyti lyginamuoju ar išlaidų (kaštų) metodu vertinti taikant likvidacinį modelį.
 4. Likusi pajamų metodu nustatytos vertės dalis priskirta įmonės technologinį kompleksą sudarantiems kilnojamojo turto objektams. Ilgalaikio materialiojo (kilnojamojo) turto dalies vertės, apskaičiuotos išlaidų (kaštų) metodu koreguotos taikant koregavimo koeficientą, o lyginamuoju metodu ir likvidaciniu modeliu apskaičiuotos vertės nebuvo koreguotos
- Apskaičiuotas ilgalaikio turto vertės padidėjimas padidinus turto įsigijimo savikainą 2018 m. rugsėjo 30 d.:

Bendrovė	Apskaitinė vertė	Perkainota vertė	Perkainojimo perviršis
Pastatai ir statiniai	5 404	5 975	571
Mašinos ir įrengimai	8 089	9 160	1 071
Transporto priemonės ir kita įranga	1 435	1 759	324
Iš viso:	14 928	16 894	1 966

Apskaičiuotas ilgalaikio turto vertės padidėjimas padidinus turto įsigijimo savikainą 2017 m. rugsėjo 30 d.:

Bendrovė	Apskaitinė vertė	Perkainota vertė	Perkainojimo perviršis
Pastatai ir statiniai	5 229	5 610	381
Mašinos ir įrengimai	8 959	8 983	24
Transporto priemonės ir kita įranga	1 605	1 627	22
Iš viso:	15 793	16 220	427

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 2021 metų pirmą - trečią ketvirtį buvo 1 276 tūkst. eurų (2020 m. atitinkamai – 1 345 tūkst. eurų), iš kurio, įvertinus dotacijų amortizaciją, 1 204 tūkst. eurų suma 2021 m. (1 249 tūkst. eurų 2020 m.) yra įtraukta į gamybos savikainą ir 72 tūkst. eurų suma (96 tūkst. eurų 2020 m.) yra įtraukta į administracines sąnaudas Grupės pelne (nuostoliuose).

2021 m. rugsėjo 30 d. Grupės ir Bendrovės pastatai, kurių apskaitinė vertė 5 175 tūkst. eurų t. sk. Bendrovės pastatai, kurių likutinė vertė 5 175 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. 5 329 tūkst. eurų) bei mašinos ir įrengimai, kurių likutinė vertė – 4 940 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. 5 628 tūkst. eurų) buvo įkeisti bankui kaip paskolų užstatas (21 pastaba).

12. Ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2021 m. rugsėjo 30 d.	2020 m. gruodžio 31d.	2021 m. rugsėjo 30 d.	2020 m. gruodžio 31d.
Suteiktos paskolos	8 167	8 157	8 167	8 157
Priskaitytos palūkanos	2 262	2 288	2 262	2 288
Gautinos sumos bendraja verte	10 429	10 445	10 429	10 445
Atimti:				
abejotinų gautinų paskolų vertės sumažėjimą	(8 068)	(8 157)	(8 068)	(8 157)
abejotinų gautinų palūkanų vertės sumažėjimą	(2 262)	(2 288)	(2 262)	(2 288)
Minus: vertės sumažėjimas	(10 330)	(10 445)	(10 330)	(10 445)
Gautinos sumos, grynąja verte	99	-	99	-

13. Atsargos

	2021-09-30	2020-12-31
žaliavos, atsarginės dalys ir nebaigta gamyba	3 791	2 969
Pagaminta produkcija	1 735	1 213
Pirktos prekės skirtos perparduoti	765	190
Minus: vertės sumažėjimas	(235)	(237)
Iš viso atsargų, grynąja verte	6 056	4 135

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

2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturi teisinių apribojimų atsargoms.

14. Iš pirkėjų gautinos sumos

	2021-09-30	2020-12-31
Gautinos sumos	7 322	5 225
Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(1 254)	(1 259)
	6 068	3 966

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

Iš pirkėjų gautinoms sumoms, kurių balansinė vertė 2021 m. rugsėjo 30 d. buvo lygi 1 254 tūkst. eurų (1 259 tūkst. eurų 2020 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 3 827 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. – 2 227 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:

	2021-09-30	2020-12-31
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(1 259)	(1 218)
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-	(101)
Gautinų sumų nurašymai	-	30
Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(1)	3
Apmokėtos sumos	6	27
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(1 254)	(1 259)

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

2021 m. rugsėjo 30 d. Grupė turi pasirašiusi faktoringo sutartį su regresu teise, tačiau apribojimų disponuojamam turtui nėra.

15. Kitas trumpalaikis turtas

	2021-09-30	2020-12-31
Gautinas PVM	201	105
Riboto naudojimo pinigai	14	14
Kitos gautinos sumos	171	127
	386	246

Individualiai vertinamo kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokyčiai buvo tokie:

	2021-09-30	2020-12-31
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

	2021-09-30	2020-12-31
Pinigai banke	73	302
Pinigai kasoje	5	7
Pinigai kelyje	-	-
	78	309

17. Kapitalas ir akcijų priedai

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą įmonės nuosavas kapitalas negali būti mažesnis nei ½ jos akcinio kapitalo, nurodyto įmonės įstatuose. 2021 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. 2021 m. rugsėjo 30 d. privalomasis rezervas buvo pilnai suformuotas.

2021 m. rugsėjo 30 d. privalomasis rezervas buvo 718 tūkst. eurų.

Paskirstytini rezervai

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

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervą sudaro skirtumas, atsirandantis konsoliduojant užsienio 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 2016 m. gruodžio 31 d.	3 817
Padidėjimai per laikotarpį	48
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	3 865
Padidėjimai per laikotarpį	116
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	3 981
Padidėjimai per laikotarpį	37
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	4 018
Padidėjimai per laikotarpį	1 002
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	5 020
Padidėjimai per laikotarpį	91
Likutis 2021 m. kovo 31 d.	5 111
Padidėjimai per laikotarpį	24
Likutis 2021 m. birželio 30 d.	5 135
Padidėjimai per laikotarpį	3
Likutis 2021 m. rugsėjo 30 d.	5 138
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	3 114
Amortizacija už laikotarpį	122
Sukaupta amortizacija 2017 m. gruodžio 31 d.	3 236
Amortizacija už laikotarpį	127
Sukaupta amortizacija 2018 m. gruodžio 31 d.	3 363
Amortizacija už laikotarpį	131
Sukaupta amortizacija 2019 m. gruodžio 31 d.	3 494
Amortizacija už laikotarpį	1 134
Sukaupta amortizacija 2020 m. gruodžio 31 d.	4 628
Amortizacija už laikotarpį	120
Sukaupta amortizacija 2021 m. kovo 31 d.	4 748
Amortizacija už laikotarpį	51
Sukaupta amortizacija 2021 m. birželio 30 d.	4 799
Amortizacija už laikotarpį	30
Sukaupta amortizacija 2021 m. rugsėjo 30 d.	4 829
Grynoji likutinė vertė 2021 m. rugsėjo 30 d.	309
Grynoji likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	392

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.
- sąnaudų kompensavimui (115 t. eurų) mažinti COVID-19 neigiamus padarinius.

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.

Dotacija sąnaudų kompensavimui įtraukiama į tą laikotarpį kada buvo patirtos ir mažinamos tik tos sąnaudos kurioms gauta.

20. Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams

Grupė parduotiems gaminiams suteikia 2 ir 5 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:	2021-09-30	2020-12-31
Sausio 1 d.	320	470
Pasikeitimas per metus(priskaitymai)	131	210
Panaudota	(114)	(154)
Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka	-	-
Nurašyta	-	(206)
	337	320

Atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams apskaityti kaip:	2021-09-30
- ilgalaikiai	116
- trumpalaikiai	221
	2020-12-31
- ilgalaikiai	116
- trumpalaikiai	204

21. Paskolos ir kiti skoliniai įsipareigojimai

	2021-09-30	2020-12-31
Ilgalaikės paskolos		
Ilgalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	-	-
Ilgalaikės paskolos su kintama palūkanų norma	8 377	8 377
Ilgalaikiai įsipareigojimai lizingo bendrovėms	28	34
Viso	8 405	8 411
Trumpalaikės paskolos		
Trumpalaikės paskolos su fiksuota palūkanų norma	-	-
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	206	715
Trumpalaikiai įsipareigojimai lizingo bendrovėms	4	35
Gautinos sumos finansuojamos banko	739	-
Viso	949	750
Iš viso	9 354	9 161

Pagrindinė informacija apie individualias paskolas bei faktoringus pateikiama žemiau:

	Pobūdis	Gražinimo terminas	2021 m. rugsėjo 30 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Paskola 1	Paskola	2023-01-31	8 583	8 931
Paskola 2	Paskola	2021-08-10	-	161
Gautinos sumos finansuojamos banko	Faktoringas	2021	739	-
Lizingas 1		2021-03-26	-	3
Lizingas 2		2021-05-26	-	2
Lizingas 3		2021-08-26	-	3
Lizingas 4		2022-07-11	-	16
Lizingas 5		2023-06-25	10	14
Lizingas 6		2023-06-25	7	11
Lizingas 7		2023-06-25	8	10
Lizingas 8		2023-06-25	7	10
			9 354	9 161

2021 m. rugsėjo 30 d. paskolai 1 nustatyta 1 mėn. EURIBOR plus 5,25 %, (2020 m. gruodžio 31 d. EURIBOR plus 5,75 %).

2021 m. rugsėjo 30 d. AB „Snaigė“ pastatai, kurių apskaitinė vertė 5 175 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. – 5 329 tūkst. eurų), Grupės ir Bendrovės mašinos ir įrengimai, kurių apskaitinė vertė 4 940 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 5 628 tūkst. eurų), buvo įkeista bankui už suteiktas paskolas.

Pagal faktoringo su regreso teise sutartį, maksimalus faktoringo limitas 2021-09-30 yra 930 tūkst. eurų (2020.12.31 – 930 tūkst. eurų). Faktoringo avansai gali būti išmokami tik pagal apdraustų klientų sąskaitas.

Ataskaitos sudarymo datai negražintų paskolų, gautų lizingų ir įsipareigojimų bankui už gautinų sumų finansavimą užsienio valiutomis:

	2021-09-30	2020-12-31
Paskolų, lizingų ir kitų skolinių įsipareigojimų valiuta		
Eurai	9 354	9 161
	9 354	9 161

Sutartiniai paskolų, lizingo ir kitų įsipareigojimų bankui gražinimo terminai:

	Pastovi palūkanų norma	Kintama palūkanų norma
2021 m.	-	949
2022 m.	-	1 288
2023 m.	-	7 117
	-	9 354

22. Lizingas (finansinė nuoma)

Grupės finansinio lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimams nustatyta fiksuota 3,2 % ir 3,9 % palūkanų norma.

Finansinės nuomos įmokos ateityje pagal minėtas finansinės nuomos sutartis 2021 m. rugsėjo 30 d. bei 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro:

	2021-09-30	2020-12-31
trumpalaikės	5	37
ilgalaikės	28	35
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	33	72
Palūkanos	(1)	(3)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	32	69

Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:

- trumpalaikiai	4	35
- ilgalaikiai	28	34

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:

	2021-09-30	2020-12-31
Mašinos ir įrengimai	-	124
Lengvieji automobiliai	35	53
	35	177

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. 2021 m. rugsėjo 30 d. Grupės nuomos sąnaudos sudarė 25 tūkst. eurų (2020 m. rugsėjo 30 d. – 53 tūkst. eurų).

Planuojamos 2021 m. Grupės nuomos sąnaudos sudarys 44 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

	2021-09-30	2020-12-31
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	563	430
Atostoginių rezervai	546	463
Deponuoti dividendai	49	49
Sukauptos palūkanos	11	13
Kiti mokėtini mokesčiai	4	-
Atidėjimai garantiniam remontui	221	204
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	439	378
	1 833	1 537

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 eurais

	2021-09-30	2020-09-30
Akcijos išleistos sausio 1 d.	39 622	39 622
Grynieji metų (nuostoliai), tenkantys Bendrovės akcininkams, eurais	(262)	434
Vienai akcijai tenkantys (nuostoliai), eurais	(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 kontrolių įdiegimui bei priežiūrai. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Grupės bei Bendrovės veiklos pokyčius. Grupė ir Bendrovė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią rizikos valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žino savo funkcijas ir įsipareigojimus.

Kredito rizika

Didžiausią kredito riziką 2021 m. rugsėjo 30 d. bei 2020 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.

2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. kredito rizika buvo susijusi su:

	2021-09-30	2020-12-31
Grąžintinos paskolos	99	-
Prekybos gautinos sumos	6 068	3 966
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	78	309
	6 245	4 275

Grupės prekybos partnerių koncentracija ir didžiausia kredito rizika, susijusi su iš pirkėjų gautinomis sumomis, 2021 m. rugsėjo 30 d. bei 2020 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

	2021	%	2020	%
1 klientas	751	10	473	9
2 klientas	721	10	321	6
3 klientas	570	8	314	6
4 klientas	538	7	305	6
5 klientas	310	4	220	4
6 klientas	303	4	206	4
7 klientas	257	4	201	4
Kiti klientai	3 872	53	3 185	61
Vertės sumažėjimas	(1 254)		(1 259)	
	6 068	100	3 966	100

Gautinos sumos iš pirkėjų pagal geografinius regionus:

	2021-09-30	2020-12-31
Centrinė Europa	1 277	1 164
Ukraina	325	463
Lietuva	1 264	798
Vakarų Europa	2 351	886
Kitos NVS šalys	98	247
Kitos Baltijos valstybės	108	22
Rusija	343	296
Kiti	302	90
	6 068	3 966

Pirkėjų gautinų sumų, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, vėlavimų analizė 2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d.:

	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	
2021 m.	5 324	328	47	33	21	315	6 068
2020 m.	3 243	407	116	52	90	58	3 966

Centrinės Europos regionui yra priskiriama Lenkija, Čekija, Bulgarija; Vakarų Europos regionui yra priskiriama Prancūzija, Vokietija, Norvegija, 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 14 pastaboje.

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

Kredito draudimu „Atradius Sweden Kreditförsäkring“ Lietuvos skyriuje apdraustos sumos sudaro 3 827 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. – 2 227 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.

2021 metais bei 2020 metais Grupė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis apsidrausti nuo palūkanų normos kitimo rizikos.

Likvidumo rizika

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, mažinti kapitalą.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad bendrovės nuosavas kapitalas nesudarytų mažiau negu 50 % jos akcinio kapitalo. 2021 m. rugsėjo 30 d. šis reikalavimas buvo vykdomas.

27. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

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 2021 m. ir 2020 m. buvo šie:

UAB „Vaidana“ (buvusi kontroliuojanti šalis,);

„Hymana Holdings“ Ltd. (buvusi kontroliuojanti šalis);

Sekenora holdings limited (patronuojanti įmonė).

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

2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Grupė suformavusi vertės sumažėjimą abejotinoms skoloms, susijusioms su gautinomis sumomis už suteiktas paskolas ir nuo jų priskaitytas palūkanas iš susijusių šalių. Abejotinų gautinų sumų vertinimas yra atliekamas kiekvienais metais tikrinant susijusios šalies finansinę būklę ir įvertinant rinką, kurioje veikia susijusi šalis.

2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. finansinės ir investicinės veiklos sandoriai su susijusiomis šalimis tūkst. eurų:

	2021 m.				2020 m.			
	Gautos paskolos	Palūkanų sąnaudos	Suteiktos paskolos	Palūkanų pajamos	Gautos paskolos	Palūkanų sąnaudos	Suteiktos paskolos	Palūkanų pajamos
Kontroliuojančios šalys	-	-	-	-	-	-	-	-
Patronuojanti įmonė	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-

Dėl kontroliuojančioms šalims suteiktų paskolų grąžinimo Bendrovė yra sudariusi sandorį su bendrovės valdybos nariu K. Kovalchuk dėl reikalavimo teisių į Hymaną Holdings Limited skolą, kylančią iš reikalavimo perleidimo sutarties, pasirašytos tarp Bendrovės ir Hymana Holdings limited 2015 m. lapkričio 24 d., perleidimo K. Kovalchuk (Reikalavimo įgijėjas). Reikalavimo teisės perleidžiamos dalimis ir perleidimas įvyktų tik tai daliai kuriai Reikalavimo įgijėjas padaro mokėjimą ir tik po to, kai šie pinigai įskaitomi į Bendrovės banko sąskaitą. Reikalavimo įgijėjas jokių būdu nebus laikomas įgijęs reikalavimo teisės į visą Reikalavimą, jeigu suma sumokėta Reikalavimo įgijėjo ir įskaityta į Bendrovės banko sąskaitą yra mažesnė nei visa Reikalavimo suma. Bendrovė turi teisę vienašališkai bet kada nutraukti sutartį.

Bendrovės prekybiniai sandoriai su susijusiomis šalimis:

2021 m. rugsėjo 30 d.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	Galutinių akcininkų kontroliuojamos įmonės	59	61	616
Kontroliuojančios šalys	-	-	-	-
	59	61	616	57
2020 m. rugsėjo 30 d.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	Galutinių akcininkų kontroliuojamos įmonės	76	260	608
Kontroliuojančios šalys	-	-	-	-
	76	260	608	-

Bendrovės sandoriai su dukterinėmis įmonėmis:

	Pirkimai		Pardavimai	
	2021-09-30	2020-09-30	2021-09-30	2020-09-30
Dukterinių įmonių	185	150	73	76

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 ataskaitų sudarymo datai 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 gautinų sumų iš dukterinių įmonių vertės finansinės būklės ataskaitoje 2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d.:

	2021-09-30	2020-12-31
Ilgalaikės gautinos sumos		
Dukterinės įmonės	-	-
Ilgalaikių gautinų sumų iš viso	-	-
Trumpalaikės gautinos sumos		
Dukterinės įmonės	27	14
Galutinių akcininkų kontroliuojamos įmonės	616	620
Trumpalaikių gautinų sumų iš viso	643	634

Bendrovės gautinų sumų iš dukterinių įmonių vėlavimų analizė 2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 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	
2021 m.	27	-	-	-	-	-	27
2020 m.	14	-	-	-	-	-	14

Bendrovės mokėtinos sumos dukterinėms įmonėms 2021 m. rugsėjo 30 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. (įtrauktos į prekybos skolų straipsnį Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje):

	2021-09-30	2020-12-31
Dukterinėms įmonėms	56	16
Galutinių akcininkų kontroliuojamoms įmonėms	57	-
	113	16

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

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2021 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės ir dukterinių įmonių vadovybės (viso 24 darbuotojai) darbo užmokesčio sąnaudos įskaitant mokesčius buvo 845 tūkst. eurų (atitinkamai 2020 m. – 682 tūkst. eurų ir 23 darbuotojai). Bendrovės ir dukterinių įmonių vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.