

APB „APRANGA“
2007 m. devynių mėnesių
konsoliduota tarpinė finansinė atskaitomybė
Neaudituoja

2007 m. lapkričio 16 d.
Vilnius

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

Tūkst. Lt	Pastaba	Grupė		Įmonė	
		2007 3 ketv.	2006 3 ketv.	2007 3 ketv.	2006 3 ketv.
Pardavimai	3	258.762	172.053	143.072	105.568
Pardavimų savikaina	2	(144.121)	(97.009)	(95.264)	(71.096)
BENDRASIS PELNAS		114.641	75.044	47.808	34.472
Veiklos sąnaudos	2	(93.629)	(61.020)	(46.267)	(33.580)
Kitos veiklos grynosios pajamos	2	855	655	13.888	7.705
Grynoji valiutų kurso pasikeitimo įtaka		196	-	13	-
Veiklos pelnas		22.063	14.679	15.442	8.597
Finansinės sąnaudos		(1.801)	(1.296)	(1.758)	(1.036)
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		20.262	13.383	13.684	7.561
Pelno mokesčio sąnaudos	2	(3.651)	-	(1.172)	-
GRYNASIS PELNAS	2	16.611	13.383	12.512	7.561
Paprastas ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai (Lt)		0,47	0,38	0,35	0,21

BALANSAS

Tūkst. Lt		Grupė		Įmonė	
	Pastaba	2007 09 30	2006 12 31	2007 09 30	2006 12 31
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Materialus turtas	4	97.446	84.598	62.404	54.315
Nematerialus turtas	4	820	721	694	509
Investicijos į dukterines įmones	5	-	-	9.046	8.453
Po vienerių metų gautinos sumos		1.958	894	1.610	551
		100.224	86.213	73.754	63.828
Trumpalaikis turtas					
Atsargos		91.616	48.626	55.847	31.179
Pardavimui skirtos investicijos		1.118	1.118	1.118	1.118
Prekybos ir kitos gautinos sumos		7.384	2.436	25.969	18.495
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5.762	4.770	2.384	2.312
		105.880	56.950	85.318	53.104
TURTAS IŠ VISO		206.104	143.163	159.072	116.932
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Kapitalas ir rezervai					
Akcinis kapitalas	1	35.292	35.292	35.292	35.292
Įstatymo numatyti rezervai		1.550	1.081	1.550	1.081
Valiutos kurso pokyčių įtaka		(337)	(178)	-	-
Sukauptas pelnas		42.536	30.293	25.070	16.909
		79.041	66.488	61.912	53.282
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos	6	20.879	19.881	20.879	19.881
Išleistos obligacijos	7	20.000	-	20.000	-
Atidėtų mokesčių įsipareigojimai		2.698	2.091	1.297	525
Ilgalaikės išperkamosios nuomos mokėtinos sumos		18	37	18	37
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		67	87	66	86
		43.662	22.096	42.260	20.529
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Trumpalaikės paskolos	6	10.065	4.530	10.369	2.959
Išleistos obligacijos	7	351	20.436	351	20.436
Ilgalaikių išperkamosios nuomos mokėtinų sumų einamųjų metų dalis		23	18	23	18
Einamasis pelno mokesčio įsipareigojimas		2.794	1.668	332	178
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos		70.168	27.927	43.825	19.530
		83.401	54.579	54.900	43.121
Įsipareigojimai iš viso		127.063	76.675	97.160	63.650
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		206.104	143.163	159.072	116.932

NUOSAVO KAPITALO POKYČIO ATASKAITA

GRUPĖ Tūkst. Lt	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Valiutos rezervas	Sukauptas pelnas	Iš viso
Likutis					
2005 m. gruodžio 31 d.	35.292	882	(167)	15.190	51.197
(koreguotas)					
Pervedimai į privalomą rezervą	-	199	-	(199)	-
Sumokėti dividendai	-	-	-	(2.117)	(2.117)
Valiutos kurso įtaka	-	-	13	(16)	(3)
Grynasis laikotarpio pelnas	-	-	-	13.383	13.383
Likutis 2006 m. rugsėjo 30 d.	35.292	1.081	(154)	26.241	62.460
Likutis					
2006 m. gruodžio 31 d.	35.292	1.081	(178)	30.293	66.488
Pervedimai į privalomą rezervą	-	469	-	(469)	-
Sumokėti dividendai	-	-	-	(3.882)	(3.882)
Valiutos kurso įtaka	-	-	(159)	(17)	(176)
Grynasis laikotarpio pelnas	-	-	-	16.611	16.611
Likutis 2007 m. rugsėjo 30 d.	35.292	1.550	(337)	42.536	79.041

ĮMONĖ Tūkst. Lt	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Sukauptas pelnas	Iš viso
Likutis				
2005 m. gruodžio 31 d.	35.292	882	9.853	46.027
Pervedimai į privalomą rezervą	-	199	(199)	-
Sumokėti dividendai	-	-	(2.117)	(2.117)
Grynasis laikotarpio pelnas	-	-	7.561	7.561
Likutis				
2006 m. rugsėjo 30 d.	35.292	1.081	15.098	51.471
Likutis				
2006 m. gruodžio 31 d.	35.292	1.081	16.909	53.282
Pervedimai į privalomą rezervą	-	469	(469)	-
Sumokėti dividendai	-	-	(3.882)	(3.882)
Grynasis laikotarpio pelnas	-	-	12.512	12.512
Likutis				
2007 m. rugsėjo 30 d.	35.292	1.550	25.070	61.912

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Tūkst. Lt

	Grupė		Įmonė	
	2007 3 ketv.	2006 3 ketv.	2007 3 ketv.	2006 3 ketv.
PAGRINDINĖ VEIKLA				
Pelnas prieš apmokestinimą	20.262	13.383	13.684	7.561
Koregavimai:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	11.571	8.405	5.068	3.964
Atsargų nukainojimas	(391)	(717)	(391)	(717)
(Pelnas) / nuostolis pardavus ilgalaikį turtą	32	-	32	-
Gauti dividendai	-	-	(7.273)	(4.031)
Grynosios palūkanų sąnaudos	1.798	1.336	1.432	1.033
	33.272	22.407	12.552	7.810
Pasikeitimai trumpalaikiame turte ir įsipareigojimuose:				
Atsargų (padidėjimas)	(42.599)	(22.583)	(24.277)	(13.807)
Gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(6.012)	(3.409)	(7.553)	(7.860)
Nerealizuotas (pelnas) / nuostolis iš valiutų kurso pokyčio	(176)	40	(13)	-
Mokėtinų sumų padidėjimas	42.136	32.187	24.203	23.315
Pinigai gauti pagrindinėje veikloje	26.621	28.642	4.912	9.458
Sumokėtas pelno mokestis	(1.918)	(750)	(246)	-
Sumokėtos palūkanos	(1.801)	(1.338)	(1.758)	(1.224)
Grynieji pinigai gauti pagrindinėje veikloje	22.902	26.554	2.908	8.234
INVESTICINĖ VEIKLA				
Gautos palūkanos	3	2	326	190
Gauti dividendai	-	-	7.273	4.031
Suteiktos paskolos dukterinėms įmonėms	-	-	(74.866)	(41.450)
Susigražintos paskolos iš dukterinių įmonių	-	-	73.886	39.019
Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto įsigijimai	(24.575)	(21.285)	(13.399)	(8.808)
Pajamos iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo	25	-	25	-
Dukterinių įmonių įsigijimai	-	-	(593)	(1.845)
Grynieji pinigai panaudoti investicinėje veikloje	(24.547)	(21.283)	(7.348)	(8.863)
FINANSINĖ VEIKLA				
Sumokėti dividendai	(3.882)	(2.118)	(3.882)	(2.118)
Gautos paskolos	6.533	(1.160)	8.408	3.972
Išperkamosios nuomos mokėjimai	(14)	(867)	(14)	(867)
Obligacijų išpirkimas	(20.000)	-	(20.000)	-
Įplaukos iš obligacijų išleidimo	20.000	-	20.000	-
Grynieji pinigai (panaudoti) / gauti iš finansinės veiklos	2.637	(4.145)	4.512	987
GRYNASIS PINIGŲ PADIDĖJIMAS	992	1.126	72	358
GRYNIEJI PINIGAI METŲ PRADŽIOJE	4.770	2.516	2.312	1.352
GRYNIEJI PINIGAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	5.762	3.642	2.384	1.710

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendra informacija

APB „Apranga“ (toliau – Įmonė) įsteigta ir pradėjo savo veiklą 1993 m. kovo mėn. Pagrindinė Įmonės buveinė yra Kirtimų g. 51, Vilniuje, Lietuvoje. Įmonė įregistruota kaip akcinė prekybos bendrovė pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą. Pagrindinė Įmonės ir jos dukterinių įmonių (toliau – Grupė) veikla yra mažmeninė prekyba drabužiais.

2007 m. rugsėjo 30 d. Grupę sudarė Įmonė ir žemiau išvardytos 100 proc. jai priklausančios dukterinės įmonės:

Pavadinimas	Šalis	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
UAB Apranga LT	Lietuva	Kirtimų 51, Vilnius	Mažmeninė prekyba drabužiais
UAB Apranga BPB LT	Lietuva	Kirtimų 51, Vilnius	Mažmeninė prekyba drabužiais
UAB Apranga PLT	Lietuva	Kirtimų 51, Vilnius	Mažmeninė prekyba drabužiais
SIA Apranga	Latvija	Elizabetes 51, Riga	Mažmeninė prekyba drabužiais
SIA Apranga LV	Latvija	Elizabetes 51, Riga	Mažmeninė prekyba drabužiais
SIA Apranga BPB LV*	Latvija	Elizabetes 51, Riga	Mažmeninė prekyba drabužiais
SIA Apranga PLV*	Latvija	Elizabetes 51, Riga	Mažmeninė prekyba drabužiais
OÜ Apranga	Estija	Ravala 4/Laikmaa 15, Tallinn	Mažmeninė prekyba drabužiais
OÜ Apranga Estonia	Estija	Viru 4, Tallinn	Mažmeninė prekyba drabužiais

* Įsteigta per 2007 m. 9 mėnesius (žr. „5. Investicijos į dukterines įmones“)

APB „Apranga“ visą įstatinį kapitalą sudarančios 35291960 vieno lito nominalios vertės paprastosios vardinės akcijos (ISIN kodas LT0000102337) yra įtrauktos į Vilniaus vertybinių popierių biržos oficialųjį prekybos sąrašą.

2007 m. rugsėjo 30 d. Įmonė turėjo 2310 akcininkų. Įmonės akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5% įstatinio kapitalo, buvo:

Akcininkas	Įmonės / asmens kodas	Adresas	Akcijų skaičius	Įstatinio kapitalo dalis proc.
UAB „MG Baltic Investment“	123249022	Jasinskio 16B, Vilnius, Lietuva	18512896	52,5
AS Hansabank klientai	10060701	Liivalaia 8 Tallinn, Estija	4613248	13,1
Skandinaviska Enskilda Banken klientai	50203290810	Sergels Torg 2, 10640 Stockholm, Švedija	2153474	6,1

Į Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos skolos vertybiniais popieriais sąrašą yra įtraukta Įmonės 200000 dviejų metų trukmės 100 litų nominalios vertės vardinių obligacijų emisija (ISIN kodas LT0000402216) (žr. „7. Obligacijos“).

Vadovaujanti patronuojanti įmonė, kurios finansinė atskaitomybė pateikiama viešai, yra UAB Koncernas „MG Baltic“. Pagrindinis Grupę kontroliuojantis asmuo yra p. D. J. Mockus.

Grupės parduotuvių mažmeninė prekių apyvarta (tūkst. Lt, su PVM) per 2007 m. 9 mėnesius buvo:

Šalis	2007 3 ketv.	2006 3 ketv.	Pokytis
Lietuva	202.106	133.514	51,4%
Latvija	76.466	49.747	53,7%
Estija	27.874	19.834	40,5%
Iš viso:	306.446	203.095	50,9%

Per 2007 m. 3 ketvirčius „Aprangos“ grupė atidarė arba rekonstravo 23 naujas parduotuves, uždarė 6 (žr. 4. „Investicijos į ilgalaikį turtą“).

Grupės parduojuvių skaičius pagal šalis 2007 m. rugsėjo 30 d. buvo:

Šalis	2007 3 ketv.	2006 3 ketv.	Pokytis
Lietuva	55	44	25,0%
Latvija	21	15	40,0%
Estija	3	3	0,0%
Iš viso:	79	62	27,4%

Grupės parduojuvių plotas pagal šalis 2007 m. rugsėjo 30 d. buvo (tūkst. kv. m.):

Šalis	2007 3 ketv.	2006 3 ketv.	Pokytis
Lietuva	33,7	28,5	18,2%
Latvija	12,4	7,8	59,0%
Estija	2,6	2,6	0,0%
Iš viso:	48,7	38,9	25,2%

Pagrindiniai Grupės rodikliai	2007 3 ketv.	2006 3 ketv.	Pokytis
Pardavimai, tūkst. Lt	258.762	172.053	50,4%
Pardavimai užsienio rinkose, tūkst. Lt	88.329	59.049	49,6%
Bendrasis pelnas, tūkst. Lt	114.641	75.044	52,8%
Bendrasis pelningumas	44,3%	43,6%	
Pelnas prieš mokesčius, tūkst. Lt	20.262	13.383	51,4%
Pelningumas prieš mokesčius	7,8%	7,8%	
Grynas pelnas, tūkst. Lt**	16.611	11.081	49,9%
Grynasis pelningumas**	6,4%	6,4%	
EBITDA, tūkst. Lt	33.634	23.084	45,7%
EBITDA pelningumas	13,0%	13,4%	
Nuosavybės grąža laikotarpio pabaigoje	21,0%	20,1%	
Turto grąža laikotarpio pabaigoje	12,2%	7,6%	
Grynoji skola / Nuosavybė*	64,5%	66,9%	
Likvidumo koeficientas, kartais	1,3	1,0	21,7%

* Skolos su palūkanomis / Nuosavybė

** Įvertinus 2006 m. 3 ketvirčių pelno mokestį 2006 metų efektyviaja norma (žr. „2. Rengimo pagrindas ir svarbiausių apskaitos principų apibendrinimas“)

2007 m. rugsėjo 30 d. Grupėje ir Įmonėje dirbo atitinkamai 1500 ir 737 darbuotojai. Darbuotojų skaičius nuo metų pradžios Grupėje ir Įmonėje padidėjo atitinkamai 330 ir 90. Pagrindinė darbuotojų skaičiaus didėjimo priežastis – naujai atidarytos parduotuvės.

2. Rengimo pagrindas ir svarbiausių apskaitos principų apibendrinimas

Ši finansinė atskaitomybė parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus taikymui Europos Sąjungoje.

Tarpinei finansinei atskaitomybei taikyti tie patys apskaitos principai, kaip ir metinei finansinei atskaitomybei.

Tam tikri ankstesnės tarpinės finansinės atskaitomybės palyginamieji duomenys buvo pakeisti. Tai:

a) Pelno (nuostolių) ataskaitoje už 9 mėnesius, pasibaigusius 2006 m. rugsėjo 30 d., atsargų nukainojimo iki gynosios galimo realizavimo vertės atstatymas buvo perklasifikuotas iš veiklos sąnaudų į parduojuvių prekių savikainą;

b) Pelno (nuostolių) ataskaitoje už 9 mėnesius, pasibaigusius 2006 m. rugsėjo 30 d., kitos veiklos pajamos buvo sudengtos su kitomis sąnaudomis. Kitos veiklos pajamos pateikiamos bendrąja verte, o kitos veiklos sąnaudos perklasifikuotos į veiklos sąnaudas;

c) 2006 m. 3 ketvirčių grynasis pelnas atskaitomybėje buvo parodytas neįvertinus pelno mokesčio sąnaudų. Įvertinus 2006 m. 3 ketvirčių pelno mokestį 2006 metų efektyviaja norma (Grupės 17,2% ir Įmonės 7,5%) palyginamas grynasis pelnas per 2006 m. 3 ketvirčius būtų: Grupės

11.081 tūkst. Lt, Įmonės 6.994 tūkst. Lt, grynasis pelningumas atitinkamai ir 6,4% ir 6,6%, o paprastas ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai atitinkamai 0,31 ir 0,20 lito.

Rengiant balansą buvo naudojami šie valiutų kursai:

Valiuta		2007 09 30	2006 12 31	2006 09 30
1 EUR	=	3,4528 LTL	3,4528 LTL	3,4528 LTL
1 LVL	=	4,8903 LTL	4,9537 LTL	4,9612 LTL
10 EEK	=	2,2067 LTL	2,2067 LTL	2,2067 LTL

3. Informacija apie segmentus

Toliau pateikiama informacija apie segmentų pardavimus ir turtą apskaitinėmis vertėmis:

Tūkst. Lt

2007 3 ketv.

	Lietuva	Latvija	Estija	Grupė
Segmento pardavimai	198.997	65.731	23.936	288.664
Tarpsegmentiniai pardavimai	(28.564)	(1.038)	(300)	(29.902)
Pardavimai	170.433	64.693	23.636	258.762

2006 3 ketv.

	Lietuva	Latvija	Estija	Grupė
Segmento pardavimai	132.010	42.637	16.908	191.555
Tarpsegmentiniai pardavimai	(19.006)	(250)	(246)	(19.502)
Pardavimai	113.004	42.387	16.662	172.053

Tūkst. Lt

Turtas

	2007 09 30	2006 09 30
Lietuva	156.277	127.118
Latvija	38.413	22.722
Estija	11.414	9.291
Iš viso	206.104	159.131

4. Investicijos į ilgalaikį turtą

Investicijos į mažmeninio tinklą vystymą per 2007 m. 9 mėnesius sudarė 23.049 tūkst. Lt. Kito turto (transporto priemonių, sandėlio ir biuro įrangos, IT) įsigijimai per 2007 m. 9 mėnesius sudarė 1.526 tūkst. Lt.

5. Investicijos į dukterines įmones

2007 m. sausio 10 d. Įmonė įsteigė dvi dukterines įmones: SIA „Apranga BPB LV“ ir SIA „Apranga PLV“. Kiekvienos dukterinės įmonės akcinį kapitalą sudaro po 600 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 100 LVL. Įmonė 2007 m. vasario 26 d. pilnai apmokėjo SIA „Apranga BPB LV“ akcinį kapitalą. 2007 m. kovo 29 d. Įmonė pilnai apmokėjo ir SIA „Apranga PLV“ akcinį kapitalą.

6. Paskolos

2007 m. sausio 31 d. Grupė ir SIA DnB Nord Banka pasirašė prieš tai galiojusios paskolos sutarties dėl kredito linijos pakeitimą. Pagal šį pakeitimą, Grupei buvo suteikta 1.600 tūkst. LVL kredito linija apyvartinėms lėšoms finansuoti, garantijų išdavimui ir akredityvų atidarymui. Kredito linijos gražinimo terminas – iki 2008 m. sausio 31 d. Už naudojimąsi išmokėta kredito linijos lėšų dalimi mokamos metų palūkanos, kurios apskaičiuojamos kaip 3 mėn. RIGIBOR plus marža, o už išduotas garantijas ir atidarytus akredityvus – fiksuotos metų palūkanos.

7. Obligacijos

2007 m. balandžio 27 d. įvykęs eilinis akcininkų susirinkimas nutarė išleisti 20.000 tūkst. Lt bendros nominalios vertės dviejų metų trukmės nematerialias vardines obligacijas. Obligacijų išleidimo data - 2007 birželio 16 d., išpirkimo data – 2009 m. birželio 15 d., metinės palūkanos 5,99%, atkarpos 2008 birželio 16 d. ir 2009 birželio 15 d. Vienos obligacijos nominali vertė 100 Lt. Obligacijų skaičius 200.000 vienetų.

2007 m. birželio 15 d. Įmonė išpirko 20.000 tūkst. Lt bendros nominalios vertės dviejų metų trukmės nematerialias vardines obligacijas, kurios buvo išleistos 2005 birželio 16 d., ir sumokėjo 800 tūkst. Lt paskutinės atkarpos palūkanų. Vienos išpirktos obligacijos nominali vertė 100 Lt, Obligacijų skaičius 200.000 vienetų.

8. Garantijos

2007 m. rugsėjo 30 d. Įmonės vardu kredito institucijų suteiktos garantijos už dukterinių įmonių įsipareigojimus jų tiekėjams sudarė 17.868 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. - 15.480 tūkst. Lt). Kredito institucijų Grupės vardu suteikti akredityvai ir garantijos tiekėjams 2006 m. rugsėjo 30 d. sudarė 23.697 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. - 28.352 tūkst. Lt).

2007 m. rugsėjo 30 d. išleistos Įmonės garantijos kredito institucijoms dukterinių įmonių įsipareigojimams užtikrinti sudarė 7.824 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. - 7.926 tūkst. Lt). Išleistos Įmonės garantijos dukterinių įmonių tiekėjams tų įmonių įsipareigojimams užtikrinti 2007 m. Rugsėjo 30 d. sudarė 822 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. - 529 tūkst. Lt)

9. Dividendai

2007 m. balandžio 27 d. įvykęs eilinis akcininkų susirinkimas nutarė išmokėti 3.882 tūkst. Lt dividendų, vienai akcijai teko 0,11 Lt. Dividendai buvo išmokėti pinigais 2007 m. gegužės 22 d.

10. Pobalansiniai įvykiai

2007 m. spalio mėn. Įmonė įsteigė dukterinę bendrovę OU „Apranga BEE“, kurios minimalus įstatinis kapitalas yra 40 tūkst. EEK. Įmonė turi 100% šios įmonės kapitalo ir balsų skaičiaus.