

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

2007 m. vasario 29 d.
Vilnius

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

Tūkst. Lt	Pastaba	Grupė		Įmonė	
		2007	2006	2007	2006
Pardavimai	3	368.906	253.489	198.656	151.055
Pardavimų savikaina		(200.958)	(139.311)	(126.198)	(98.212)
BENDRASIS PELNAS		167.948	114.178	72.458	52.843
Veiklos sąnaudos		(136.567)	(92.777)	(67.528)	(50.992)
Kitos veiklos grynosios pajamos		1.538	1.071	17.068	9.837
Grynoji valiutų kurso pasikeitimo įtaka		13	292	22	(12)
Veiklos pelnas		32.932	22.764	22.020	11.676
Finansinės sąnaudos		(2.891)	(1.714)	(2.694)	(1.544)
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		30.041	21.050	19.326	10.132
Pelno mokesčio sąnaudos		(5.195)	(3.614)	(2.074)	(759)
GRYNASIS PELNAS		24.846	17.436	17.252	9.373
Paprastas ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai (Lt)		0,70	0,49	0,49	0,27

BALANSAS

Tūkst. Lt		Grupė		Įmonė	
	Pastaba	2007 12 31	2006 12 31	2007 12 31	2006 12 31
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Materialus turtas	4	110.426	84.598	69.640	54.315
Nematerialus turtas	4	981	721	843	509
Investicijos į dukterines įmones	5	-	-	9.377	8.453
Po vienerių metų gautinos sumos		883	894	414	551
		112.290	86.213	80.274	63.828
Trumpalaikis turtas					
Atsargos		73.821	48.626	44.958	31.179
Pardavimui skirtos investicijos		1.118	1.118	1.118	1.118
Prekybos ir kitos gautinos sumos		8.028	2.436	26.642	18.495
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7.265	4.770	2.990	2.312
		90.232	56.950	75.708	53.104
TURTAS IŠ VISO	3	202.522	143.163	155.982	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		(75)	(178)	-	-
Sukauptas pelnas		50.776	30.293	29.810	16.909
		87.543	66.488	66.652	53.282
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos	6	39.126	16.567	39.126	16.567
Išleistos obligacijos	7	20.000	-	20.000	-
Atidėtų mokesčių įsipareigojimai		3.619	2.091	2.067	525
Ilgalaikės išperkamosios nuomos mokėtinos sumos		16	37	16	37
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	87	-	86
		62.761	18.782	61.209	17.215
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Trumpalaikės paskolos	6	14.426	7.844	8.608	6.273
Išleistos obligacijos	7	653	20.436	653	20.436
Ilgalaikių išperkamosios nuomos mokėtinų sumų einamųjų metų dalis		20	18	20	18
Einamasis pelno mokesčio įsipareigojimas		1.111	1.668	107	178
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos		36.008	27.927	18.731	19.530
		52.218	57.893	28.119	46.435
Įsipareigojimai iš viso		114.979	76.675	89.328	63.650
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		202.522	143.163	155.980	116.932

NUOSAVO KAPITALO POKYČIO ATASKAITA**GRUPĖ**
Tūkst. Lt

	Pastaba	Akcinis kapita- las	Valiu- tos rezer- vas	Privalo- mas rezer- vas	Nepas- kirsty- tas pelnas	Iš viso
Likutis 2006 m. sausio 1 d.		35.292	882	(167)	15.190	51.197
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas valiutų kursų skirtumas		-	-	(11)	(16)	(27)
Grynasis metų pelnas		-	-	-	17.436	17.436
Pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintos pajamos ir sąnaudos iš viso 2006 m.		-	-	(11)	17.420	17.409
Privalomojo rezervo formavimas		-	199	-	(199)	-
Išmokėti dividendai		-	-	-	(2.118)	(2.118)
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.		35.292	1.081	(178)	30.293	66.488
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas valiutų kursų skirtumas		-	-	103	(12)	91
Grynasis metų pelnas		-	-	-	24.846	24.846
Pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintos pajamos ir sąnaudos iš viso 2007 m.		-	-	103	24.834	24.937
Privalomo rezervo formavimas		-	469	-	(469)	-
Išmokėti dividendai	9	-	-	-	(3.882)	(3.882)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.		35.292	1.550	(75)	50.776	87.543

ĮMONĖ
Tūkst. Lt

	Pastaba	Akcinis kapitalas	Privalo- mas rezervas	Nepaskir- stytas pelnas	Iš viso
Likutis 2006 m. sausio 1 d.		35.292	882	9.853	46.027
Grynasis 2006 metų pelnas		-	-	9.373	9.373
Privalomo rezervo formavimas		-	199	(199)	-
Išmokėti dividendai		-	-	(2.118)	(2.118)
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.		35.292	1.081	16.909	53.282
Grynasis 2007 metų pelnas		-	-	17.252	17.252
Privalomo rezervo formavimas		-	469	(469)	-
Išmokėti dividendai	9	-	-	(3.882)	(3.882)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.		35.292	1.550	29.810	66.652

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Tūkst. Lt		Grupė		Įmonė	
	Pastaba	2007	2006	2007	2006
PAGRINDINĖ VEIKLA					
Pelnas prieš apmokestinimą		30.041	21.050	19.326	10.132
Koregavimai:					
Nusidėvėjimas ir amortizacija		15.763	11.752	7.086	5.352
Atsargų nukainojimas		(59)	1.493	(216)	1.493
(Pelnas) pardavus ilgalaikį turtą		(338)	(37)	(338)	(37)
Ilgalaikio turto nurašymas		192	167	192	131
Gauti dividendai		-	-	(7.273)	(4.031)
Grynosios palūkanų sąnaudos		2.807	1.711	2.193	1.251
		48.406	36.136	20.970	14.291
Pasikeitimai trumpalaikiame turte ir įsipareigojimuose:					
Atsargų (padidėjimas)		(25.136)	(11.753)	(13.563)	(7.086)
Gautinų sumų (padidėjimas) / sumažėjimas		(5.581)	2.122	(9.320)	(1.836)
Nerealizuotas (pelnas) / nuostolis iš valiutų kurso pokyčio		90	(28)	(22)	-
Mokėtinų sumų padidėjimas / (sumažėjimas)		8.212	7.354	(644)	7.997
Pinigai gauti pagrindinėje veikloje		25.991	33.831	(2.579)	13.366
Sumokėtas pelno mokestis		(4.224)	(1.226)	(603)	(57)
Sumokėtos palūkanos		(2.891)	(1.714)	(2.694)	(1.544)
Grynieji pinigai gauti pagrindinėje veikloje		18.876	30.891	(5.876)	11.765
INVESTICINĖ VEIKLA					
Gautos palūkanos		84	3	501	293
Gauti dividendai		-	-	7.273	1.525
Suteiktos paskolos dukterinėms įmonėms		-	-	-	(3.479)
Susigrąžintos paskolos iš dukterinių įmonių		-	-	1.310	-
Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto įsigijimai	4	(42.104)	(32.618)	(22.998)	(13.048)
Pajamos iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo		399	5.019	399	90
Dukterinių įmonių įsigijimai	5	-	-	(924)	(2.517)
Grynieji pinigai panaudoti investicinėje veikloje		(41.621)	(27.596)	(14.439)	(17.136)
FINANSINĖ VEIKLA					
Sumokėti dividendai	9	(3.882)	(2.118)	(3.882)	(2.118)
Gautos paskolos		49.221	16.977	49.221	46.710
Grąžintos paskolos		(26.684)	(10.561)	(29.035)	(34.954)
Išperkamosios nuomos mokėjimai		(19)	(871)	(19)	(871)
Obligacijų įsigijimas	7	(20.000)	-	(20.000)	-
Įplaukos iš obligacijų išleidimo	7	20.000	-	20.000	-
Grynieji pinigai gauti iš finansinės veiklos		18.636	3.427	16.285	8.767
GRYNASIS PINIGŲ IR BANKO SĄSKAITOS PERVIRŠIO PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)					
		(4.109)	6.722	(4.030)	3.396
GRYNIEJI PINIGAI IR SĄSKAITOS PERVIRŠIS METŲ PRADŽIOJE					
		(3.074)	(9.796)	(1.002)	(4.398)
GRYNIEJI PINIGAI IR SĄSKAITOS PERVIRŠIS METU PABAIGOJE					
		(7.183)	(3.074)	(5.032)	(1.002)

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. gruodžio 31 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
OÜ Apranga BEE*	Estija	Ravala 4/Laikmaa 15, Tallinn	Mažmeninė prekyba drabužiais

* Įsteigta per 2007 m. (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. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo 2837 akcininkų. Įmonės akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5% įstatinio kapitalo, buvo:

Akcininkas	Įmonės kodas	Adresas	Akcijų skaičius	Įstatinio kapitalo dalis proc.
UAB „MG Baltic Investment“	123249022	Jasinskio 16B, Vilnius, Lietuva	18.512.896	52,5%
AS Hansabank klientai	10060701	Liivalaia 8 Tallinn, Estija	4.303.103	12,2%
Skandinaviska Enskilda Banken AB klientai	SE502032908101	Kungsträdgårdsgatan 8, Stockholm, Švedija	1.916.443	5,4%
JP Morgan Bank Luxembourg SA klientai	B10958	6, route de Trèves, Senningerberg, Liuksemburgas	1.895.900	5,4%

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 metus buvo:

Šalis	2007	2006	Pokytis
Lietuva	288.543	198.175	45,6%
Latvija	110.238	70.745	55,8%
Estija	38.572	30.451	26,7%
Iš viso:	437.353	299.371	46,1%

Per 2007 metus „Aprangos“ grupė atidarė 25 naujas parduotuves, 6 pertvarkė arba rekonstravo ir 7 uždarė (žr. 4. „Investicijos į ilgalaikį turtą“).

Grupės parduotuvių skaičius pagal šalis 2007 m. gruodžio 31 d. buvo:

Šalis	2007	2006	Pokytis
Lietuva	55	47	17,0%
Latvija	23	15	53,3%
Estija	5	3	66,7%
Iš viso:	83	65	27,7%

Grupės parduotuvių plotas pagal šalis 2007 m. gruodžio 31 d. buvo (tūkst. kv. m.):

Šalis	2007	2006	Pokytis
Lietuva	36,2	28,1	28,8%
Latvija	13,6	7,8	74,4%
Estija	4,2	2,6	61,5%
Iš viso:	54,0	38,5	40,3%

Pagrindiniai Grupės rodikliai	2007	2006	Pokytis
Pardavimai, tūkst. Lt	368.906	253.489	45,5%
Pardavimai užsienio rinkose, tūkst. Lt	126.621	85.843	47,5%
Bendrasis pelnas, tūkst. Lt	167.948	114.178	47,1%
Bendrasis pelningumas	45,5%	45,0%	
Pelnas prieš mokesčius, tūkst. Lt	30.041	21.050	42,7%
Pelningumas prieš mokesčius	8,1%	8,3%	
Grynas pelnas, tūkst. Lt	24.846	17.436	42,5%
Grynasis pelningumas	6,7%	6,9%	
EBITDA, tūkst. Lt	48.695	34.516	41,1%
EBITDA pelningumas	13,2%	13,6%	
Nuosavybės grąža laikotarpio pabaigoje	28,4%	26,2%	
Turto grąža laikotarpio pabaigoje	12,3%	12,2%	
Grynoji skola / Nuosavybė*	84,1%	67,5%	
Likvidumo koeficientas, kartais	1,7	1,0	75,7%

* Skolos su palūkanomis / Nuosavybė

2007 m. gruodžio 31 d. Grupėje ir Įmonėje dirbo atitinkamai 1637 ir 797 darbuotojai. Darbuotojų skaičius nuo metų pradžios Grupėje ir Įmonėje padidėjo atitinkamai 467 ir 150. 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.

Rengiant balansą buvo naudojami šie valiutų kursai:

Valiuta	2007 12 30	2006 12 31
1 EUR =	3,4528 LTL	3,4528 LTL
1 LVL =	4,9567 LTL	4,9537 LTL
10 EEK =	2,2067 LTL	2,2067 LTL

3. Informacija apie segmentus

Toliau pateikiama informacija apie segmentų pardavimus ir turtą apskaitinėmis vertėmis:

Tūkst. Lt	2007			
	Lietuva	Latvija	Estija	Grupė
Segmento pardavimai	277.534	95.336	33.169	406.039
Tarpsegmentiniai pardavimai	(35.248)	(1.391)	(493)	(37.132)
Pardavimai	242.286	93.945	32.676	368.907

Tūkst. Lt	2006			
	Lietuva	Latvija	Estija	Grupė
Segmento pardavimai	193.447	60.459	25.899	279.805
Tarpsegmentiniai pardavimai	(25.801)	(414)	(101)	(26.316)
Pardavimai	167.646	60.045	25.798	253.489

Tūkst. Lt	Turtas	
	2007 12 31	2006 12 31
Lietuva	149.900	113.961
Latvija	37.234	20.076
Estija	15.388	12.353
Iš viso	202.522	146.390

4. Investicijos į ilgalaikį turtą

Investicijos į mažmeninio tinklą vystymą per 2007 metus sudarė 38.907 tūkst. Lt. Kito turto (transporto priemonių, sandėlio ir biuro įrangos, IT) įsigijimai per 2007 metus sudarė 3.197 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. Įmonė turi 100% šių įmonių kapitalo ir balsų skaičiaus

2007 m. rugsėjo 4 d. Įmonė įsteigė dukterinę bendrovę OU „Apranga BEE“, kurios įstatinis kapitalas yra 1.500 tūkst. EEK ir į akcijas nepadalintas. Įmonė pilnai apmokėjo OU „Apranga BEE“ įstatinį kapitalą 2007 m. lapkričio 27 d. Įmonė turi 100% šios įmonės kapitalo ir balsų skaičiaus

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 grąžinimo 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. Sutarties sąlygos buvo pakeistos 2008 m. sausio 31 d. (žr. „10. Pabalansiniai įvykiai“).

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. gruodžio 31 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 akreditivai ir garantijos tiekėjams 2007 m. gruodžio 31 d. sudarė 33.729 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. - 28.352 tūkst. Lt).

2007 m. gruodžio 31 d. išleistos Įmonės garantijos kredito institucijoms dukterinių įmonių įsipareigojimams užtikrinti sudarė 7.931 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. - 7.926 tūkst. Lt). Išleistos Įmonės garantijos dukterinių įmonių tiekėjams tų įmonių įsipareigojimams užtikrinti 2007 m. gruodžio 31 d. sudarė 893 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

2008 m. sausio 15 d. Įmonė įsteigė dukterinę bendrovę UAB „Apranga SLT“. Įsteigtos įmonės įstatinis kapitalas yra 300 tūkst. Lt. Įmonės apmokėta dalis sudaro 75 tūkst. Lt. Įmonė turi 100% šios įmonės kapitalo ir balsų skaičiaus.

2008 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 akreditivų atidarymui. Kredito linijos grąžinimo terminas – iki 2009 m. sausio 31 d. 900 tūkst. LVL kredito linijos suteikta EUR, likusi dalis – LVL. Už naudojimąsi LVL išmokėta kredito linijos lėšų dalimi mokamos metų palūkanos, kurios apskaičiuojamos kaip 3 mėn. RIGIBOR plus marža, o už naudojimąsi EUR išmokėta kredito linijos lėšų dalimi mokamos metų palūkanos, kurios apskaičiuojamos kaip 3 mėn. EURIBOR plus marža. Už išduotas garantijas ir atidarytus akreditivus mokamos fiksuotos metų palūkanos.