



Akcinė bendrovė „Linas“

įmonės kodas 147689083

S. Kerbedžio g. 23, Panevėžys

2018 m. lapkričio 30 d.

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos banko valdybos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklių reikalavimais, mes - akcinės bendrovės „Linas“ direktorė Vilita Skersienė ir vyriausioji buhalterė Gerda Zabarskienė - patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, AB „Linas“ įmonių grupės 2018 m. devynių mėnesių tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos parengtos pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS).

2018 m. devynių mėnesių tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Linas“ ir konsoliduotą grupės įmonių turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną (nuostolius) ir pinigų srautus. Tarpinės finansinės ataskaitos nebuvo audituotos.

AB „Linas“ direktorė



Vilita Skersienė

AB „Linas“ vyriausioji buhalterė



Gerda Zabarskienė



AB "LINAS"
2018 M. DEVYNIŲ MĖNESIŲ
TARPINĖS KONSOLIDUOTOS
FINANSINĖS ATASKAITOS

2018 09 30

TURINYS

Konsoliduota finansinės būklės ataskaita	3
Konsoliduota pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita	5
Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
Konsoliduota pinigų srautų ataskaita	7
Aiškinamasis raštas.....	8

KONSOLIDUOTA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Parengta pagal TFAS, neauditauta

Ataskaitinis laikotarpis 2018 01 01 – 2018 09 30

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	2018-09-30	2017-12-31
	Turtas		
A.	Ilgalaikis turtas	3.580.137	3.522.170
1.	Nematerialusis turtas	52.809	57.420
1.1.	Plėtros darbai		
1.2.	Prestižas		
1.3.	Programinė įranga	52.809	57.420
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		
1.6.	Sumokėti avansai		
2.	Materialusis turtas	2.189.411	2.148.992
2.1.	Žemė		
2.2.	Pastatai ir statiniai	1.407.716	1.301.100
2.3.	Mašinos ir įranga	355.542	404.798
2.4.	Transporto priemonės	35.213	44.813
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	17.039	18.185
2.6.	Investicinis turtas	373.901	373.901
2.6.1.	Žemė	373.901	373.901
2.6.2.	Pastatai		
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	0	6.195
3.	Finansinis turtas	1.337.864	1.315.704
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos		
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms	1.307.924	1.281.283
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos	29.651	34.131
3.7.	Ilgalaikės investicijos	290	290
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos		
3.9.	Kitas finansinis turtas		
4.	Kitas ilgalaikis turtas	53	54
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	53	54
B.	Trumpalaikis turtas	6.998.527	6.817.742
1.	Atsargos	4.654.158	4.484.437
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	2.273.145	2.582.300
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	76.668	21.513
1.3.	Produkcija	1.956.445	1.789.291
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	1.988	1.537
1.5.	Biologinis turtas		
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		
1.7.	Sumokėti avansai	345.912	89.796
2.	Per vienus metus gautinos sumos	1.655.475	1.678.647
2.1.	Pirkėjų skolos	1.327.367	1.440.849
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos	61.867	60.653
2.4.	Kitos gautinos sumos	266.241	177.145
3.	Trumpalaikės investicijos		
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		
3.2.	Kitos investicijos		
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	688.894	654.658
C.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	25.460	47.181
	Turto iš viso	10.604.124	10.387.093

Eil. Nr.	Straipsniai	2018-09-30	2017-12-31
	Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai		
D.	Nuosavas kapitalas	8.191.595	7.743.902
1.	Kapitalas	6.971.307	6.971.307
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	6.971.307	6.971.307
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		
1.3.	Savos akcijos (-)		
2.	Akcijų priedai		
3.	Perkainojimo rezervas		
4.	Rezervai	170.290	170.290
4.1.	Privalomasis rezervas	290	290
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		
4.3.	Kiti rezervai	170.000	170.000
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	1.049.998	602.305
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	447.693	388.251
5.2.	Ankstesniųjų metų pelnas (nuostoliai)	602.305	214.054
6.	Valiutų kursų pokyčio įtaka		
7.	Nekontroliuojama dalis		
E.	Dotacijos, subsidijos		
F.	Atidėjiniai		
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		
2.	Mokesčių atidėjiniai		
3.	Kiti atidėjiniai		
G.	Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai	2.412.529	2.630.134
1.	Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	486.316	486.316
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	486.316	486.316
1.3.	Gauti avansai		
1.4.	Skolos tiekėjams		
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.926.213	2.143.818
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	44.211	176.842
2.3.	Gauti avansai	30.601	31.918
2.4.	Skolos tiekėjams	745.965	847.926
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos	863.317	733.687
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		23.621
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	161.742	259.739
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	80.377	70.085
H.	Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos		13.057
	Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	10.604.124	10.387.093

Direktorė

Vilija Skersienė

Vyriausioji buhalterė

Gerda Zabarskienė

KONSOLIDUOTA PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Parengta pagal TFAS, neauditauta

Ataskaitinis laikotarpis 2018 01 01 – 2018 09 30

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	2018 m. 01-09 mėn.	2017 m. 01-09 mėn.	2018 m. III ketv.	2017 m. III ketv.
1.	Pardavimo pajamos	9.201.918	9.280.722	2.769.792	2.683.409
1.1.	Pajamos už parduotas prekes	8.961.048	9.102.535	2.724.070	2.630.324
1.2.	Pajamos už atliktas paslaugas	240.870	178.187	45.722	53.085
2.	Pardavimo savikaina	(7.470.762)	(7.553.287)	(2.308.571)	(2.196.105)
2.1.	Parduotos produkcijos savikaina	(7.329.214)	(7.448.138)	(2.282.368)	(2.165.114)
2.2.	Suteiktų paslaugų savikaina	(141.548)	(105.149)	(26.203)	(30.991)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis	0	0		
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	1.731.156	1.727.435	461.221	487.304
5.	Pardavimo sąnaudos	(470.005)	(579.534)	(127.948)	(163.205)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(995.199)	(957.473)	(285.441)	(306.323)
7.	Kitos veiklos rezultatai	171.048	180.702	59.666	66.116
7.1.	Pajamos	781.769	701.721	228.224	192.492
7.2.	Sąnaudos	(610.721)	(521.019)	(168.558)	(126.376)
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	0	0		
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	26.640	26.640	8.978	8.977
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	12.602	2	1.316	
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	0	0		
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(28.549)	(52.662)	(7.125)	(17.798)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	447.693	345.110	110.667	75.071
14.	Pelno mokestis	0	0		
15.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ NEKONTROLIUOJAMĄ DALĮ	447.693	345.110	110.667	75.071
16.	NEKONTROLIUOJAMA DALIS	0	0		
17.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	447.693	345.110	110.667	75.071
18.	KITOS BEDROSIOS PAJAMOS	0	0		
19.	Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai)	0,02	0,01	0,005	0,003

Direktorė

Vilita Skersienė

Vyriausioji buhalterė

Gerda Zabarskienė

KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Ataskaitinis laikotarpis 2018 01 01 – 2018 09 30

Eurais

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Valiutos kursų pokyčio įtaka	Nekontro- liuojama dalys	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finan- sinio turto	Privalo- masis	Savoms akcijoms išigyti					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	6.971.307	0	0	0	0	290	0	173.772	(441.761)	0	0	6.703.608
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)												0
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									345.110			345.110
Sudaryti rezervai								170.000	(170.000)			0
Panaikinti rezervai								(170.000)	170.000			0
Likutis 2017 m. rugsėjo 30 d.	6.971.307	0	0	0	0	290	0	170.000	559.164	0	0	7.700.761
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)												
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									43.141			43.141
Sudaryti rezervai												
Panaikinti rezervai												
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	6.971.307	0	0	0	0	290	0	170.000	602.305	0	0	7.743.902
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)												
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									447.693			447.693
Sudaryti rezervai								170.000	(170.000)			
Panaikinti rezervai								(170.000)	170.000			
Likutis 2018 m. rugsėjo 30 d.	6.971.307	0	0	0	0	290	0	170.000	1.049.998	0	0	8.191.595

Direktorė

Vilita Skersienė

Vyriausioji buhalterė

Gerda Zabarskienė

KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Ataskaitinis laikotarpis 2018 01 01 – 2018 09 30

Sudaroma tiesioginiu būdu, neaudituoja

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	2018 m. 01-09 mėn.	2017 m. 01-09 mėn.
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)	10.133.440	11.319.607
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų	10.041.960	11.034.529
I.1.2.	Kitos įplaukos	91.480	285.078
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	(9.702.518)	(10.818.211)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)	(8.396.297)	(9.490.789)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais	(1.146.693)	(1.157.895)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai	(31.793)	(69.208)
I.2.4.	Kitos išmokos	(127.735)	(100.319)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	430.922	501.396
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
II.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	(247.625)	(46.345)
II.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas	0	0
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas	0	0
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas	0	0
II.5.	Paskolų suteikimas	0	0
II.6.	Paskolų susigrąžinimas	0	38.433
II.7.	Gauti dividendai	0	0
II.8.	Gautos palūkanos už suteiktas paskolas ir investicijas	0	0
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	0	170
II.10.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	0	0
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(247.625)	(7.742)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	0	0
III.1.1.	Akcijų išleidimas	0	0
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti	0	0
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas	0	0
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas	0	0
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	(149.491)	(155.535)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	0	418.065
III.2.1.1.	Paskolų gavimas iš kredito įstaigų	0	418.065
III.2.1.2.	Paskolų gavimas iš susijusių ir kitų trečiųjų asmenų	0	0
III.2.1.3.	Obligacijų išleidimas	0	0
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	(149.492)	(573.600)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas kredito įstaigoms	(132.632)	(550.696)
III.2.2.2.	Paskolų grąžinimas susijusiems ir kitiems tretiesiems asmenims	0	0
III.2.2.3.	Obligacijų supirkimas	0	0
III.2.2.4.	Sumokėtos palūkanos	(16.860)	(22.904)
III.2.2.5.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	0	0
III.2.3.	Gautos palūkanos už sąskaitas bankuose	0	0
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas	0	0
III.2.5.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas	0	0
III.3.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	0	0
III.4.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	(645)	(727)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(150.136)	(156.262)
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	1.075	(16.070)
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	34.236	321.322
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	654.658	228.281
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	688.894	549.603

Direktorė

Vilita Skersienė

Vyriausioji buhalterė

Gerda Zabarskienė

TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. rugsėjo 30 d.

1. Bendroji dalis

Įmonė savo veiklą pradėjo 1957 metais. Akcinė bendrovė „Linās“ (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota 1993 metų kovo 8 dieną, registravimo Nr.003429, įmonės kodas – 147689083, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre. Bendrovė yra ribotos turtinės atsakomybės įmonė. Adresas: S.Kerbedžio g. 23, Panevėžys; LT-35114. Telefonas (370-45) 506100, faksas (370-45) 506345. Elektroninio pašto adresas: office@linas.lt; interneto tinklalapis: www.linas.lt.

2018 m. rugsėjo 30 d. AB „Linās“ įmonių grupę (toliau – Grupė) sudarė patronuojančioji įmonė – AB „Linās“ ir jos patronuojamoji bendrovė UAB „Lino apdaila“. UAB „Lino apdaila“ įregistruota 2008 m. gegužės mėn. 23 d. Juridinių asmenų registre, registravimo Nr.114552, įmonės kodas 301733421. Patronuojamosios įmonės buveinė įsikūrusi S.Kerbedžio g. 23, Panevėžys. AB „Linās“ priklauso 100 % patronuojamosios bendrovės akcijų.

AB „Linās“ akcijos yra įtrauktos į AB NASDAQ OMX Vilnius Einamąjį prekybos sąrašą.

AB „Linās“ įstatinis kapitalas 6.971.307,10 Eur, jis padalytas į 24.038.990 paprastąsias vardines akcijas, kurių nominalioji vertė 0,29 Eur; išleistų ir dar neapmokėtų akcijų nėra. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės įstatinio kapitalo pakitimų nebuvo.

Filialų ir atstovybių Bendrovė ir jos patronuojamoji įmonė neturi.

2018 m. rugsėjo 30 d. Grupės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 143 darbuotojai, 2017 m. rugsėjo 30 d. – 159 darbuotojai.

Pagrindinė Grupės veikla – tekstilės gaminių gamyba ir pardavimas. Akcinės bendrovės „Linās“ pagrindinė veikla – prekyba lininiais tekstilės gaminiais ir paslaugų teikimas; kita bendrovės vykdoma veikla – finansinio turto (akcijų bei suteiktų paskolų) valdymas, šiluminės energijos tiekimas, turto nuoma, apskaitos ir administravimo paslaugų pajamos. UAB „Lino apdaila“ vykdoma veikla – tekstilės gamybinių paslaugų teikimas t.y. tekstilės produkcijos siuvimo paslaugos.

AB „Linās“ įmonių grupė siūlo visas linų verpalų dažymo, audimo, apdailos ir siuvimo paslaugas nuo verpalų paruošimo audimui iki galutinio produkto pateikimo pirkėjui. Pagrindinės 2018 m. 9 mėnesių įmonių grupės pajamos buvo gautos iš tekstilės gaminių gamybinių paslaugų bei tekstilės gaminių pardavimo veiklos. AB „Linās“ įmonių grupė per 2018 metų 9 mėnesius pardavė lininių tekstilės gaminių ir suteikė paslaugų už 9 202 tūkst. eurų. Lyginant su 2017 metų 9 mėnesių pardavimų pajamos sumažėjo 79 tūkst. Eur arba 0.8 %.

Per 2018 m. 9 mėnesius Grupė užsakė pagaminti ar technologiškai apdirbti: lininių ir pašukinių verpalų – 44 t (2017 m. 9 mėnesius – 56 t); žaliavinių audinių – 515 tūkst. m (2017 m. 9 mėnesius – 579 tūkst. m); gatavų audinių – 1.488 tūkst. m (2017 m. 9 mėnesius – 1.536 tūkst. m). Siūtiems gaminiams per 2018 m. 9 mėnesius panaudota 29,7 % visų pagamintų audinių (2017 m. 9 mėnesius – 36,2 %).

Per 2018 m. 9 mėnesius Grupė pagamino 722 tūkst. vnt. siuvinių (2017 m. 9 mėnesius – 917 tūkst. vnt.), panaudojant 434 tūkst. m gatavų audinių (2017 m. 9 mėnesius – 564 tūkst. m).

Eksporto apimtys per 2018 metų 9 mėnesius sudarė 77,4 % visos realizuotos produkcijos.

AB „Linās“ įmonių grupė siūlo lininius, puslininius, baltus, dažytus, margintus, žakardinius, dvisluoksnius, juostuotus bei languotus audinius, įvairiausių audinių pynimo ir apdailos būdų audinius namų tekstilei ir drabužiams. 38,3 % produkcijos parduodama siūtais gaminiais. Pagaminti produktai yra ekologiškai švarūs, turintys išskirtines savybes. AB „Linās“ įmonių grupė gamina ir tiekia patikimus lininius tekstilės gaminius pirkėjams, vertinantiems

natūralumo ir modernumo derinį, aukštą gaminių kokybę, lankstumą, gamybą pagal individualius užsakovo reikalavimus, užsakymų vykdymo greitį.

Per 2018 m. devynis mėnesius Grupės gautas 448 tūkst. Eur pelnas prieš apmokestinimą, 2017 m. to paties laikotarpio rezultatas buvo 345 tūkst. Eur pelnas.

2018 m. balandžio 9 d. UAB „Lino apdaila“ Vienintelio akcininko sprendimu AB „Linas“ buvo paskirti ir sumokėti 600 tūkst. Eur dividendų.

Pagal 2012 m. balandžio 10 d. tarp banko ir AB „Linas“ sudarytą sąskaitos kreditavimo sutartį yra Bendrovei suteikta 145 tūkst. Eur kredito suma, už kurią įkeista įmonės atsargos, kurių balansinė vertė pagal įkeitimo lakštus 1.448 tūkst. Eur. Kredito sumos apdraudimui UAB „Lino apdaila“ laiduoja visai kredito sumai ir terminui. Sąskaitos kreditavimo sutarties galiojimo terminas iki 2023 m. kovo 31 d. Už panaudotą kreditą mokamos kintamos palūkanos, apskaičiuojamos kaip trijų mėnesių termino eurų EURIBOR plus banko marža.

Pagal 2013 m. spalio 7 d. tarp banko ir AB „Linas“ sudarytą finansinių įsipareigojimų limito sutartį yra Bendrovei suteikta 290 tūkst. EUR kredito suma, už kurią įkeista paskesniu įkeitimu įmonės atsargos, kurių balansinė vertė pagal įkeitimo lakštus 1.448 tūkst. Eur. Kredito sumos apdraudimui yra gautas UAB „Lino apdaila“ laidavimas visai kredito sumai ir terminui. Finansinių įsipareigojimų limito sutarties galiojimo terminas iki 2019 m. rugsėjo 30 d. Už panaudotą kreditą mokamos kintamos palūkanos, apskaičiuojamos kaip šešių mėnesių termino eurų EURIBOR plus banko marža.

Pagal 2016 m. rugsėjo 26 d. tarp banko ir AB „Linas“ sudarytą kreditavimo sutartį yra Bendrovei suteikta 840 tūkst. Eur kredito suma. Bendrovės įsipareigojimų bankui įvykdymo užtikrinimui yra sudaryta maksimaliosios hipotekos sutartis, pagal kurią įkeičiamas AB „Linas“ nekilnojamasis turtas ir yra suteiktas UAB „Lino apdaila“ laidavimas visai kredito sumai ir terminui. Kreditavimo sutarties galiojimo terminas iki 2021 m. rugsėjo 15 d. Už panaudotą kreditą mokamos kintamos palūkanos, apskaičiuojamos kaip šešių mėnesių termino eurų EURIBOR plus banko marža.

Su Grupe susijusi įmonė, bankrutavusi Ramūno Lenčiausko IĮ, 2018 m. rugpjūčio 20 d. išregistruota iš Juridinių asmenų registro.

Šiame aiškinamajame rašte pateikiama tik reikšminga informacija, kuri atspindi ataskaitinio laikotarpio ūkines operacijas ir ūkinius įvykius, turinčius įtakos ataskaitinio laikotarpio Grupės finansinei būklei ir rezultatams. Duomenys pateikti tarpinėse finansinėse ataskaitose, aiškinamajame rašte atitinka Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų (TFAS) nuostatus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje (nukrypimų nuo tarptautinių standartų nėra).

2. Apskaitos politika

Grupė apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal LR buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančių teisės aktų, taip pat kitų teisės aktų, Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų (TFAS) reikalavimus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES).

Apskaitos politika per tarpinį ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama. Tarpinėms finansinėms ataskaitoms taikomi tie patys apskaitos principai, apskaitos metodai ir taisyklės kaip ir metinėse finansinėse ataskaitose

2.1 Investicinio turto apskaita

Investicinio turto paskirtis – gauti pajamų iš nuomos ar padidinti turto vertę, ar abu šie tikslai kartu. Investicinis turtas pripažįstamas tik tuomet, kai yra tikėtina, kad Grupė ateityje gaus ekonominės naudos, susijusios su investiciniu turtu; ir galima patikimai nustatyti investicinio turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą. Pagal šį pripažinimo principą Grupė visas su investiciniu turtu susijusias išlaidas pripažįsta tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos patiriamos. Šios išlaidos apima pradines investicinio turto įsigijimo bei vėliau patirtas turto papildymo, jo dalies pakeitimo ar priežiūros išlaidas. Visos kitos kasdieninės priežiūros išlaidos pripažįstamos bendrosiomis ir

administracinėmis sąnaudomis pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje tą laikotarpį, kai jos patiriamos.

Investicinis turtas iš pradžių įvertinamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Sandorio sąnaudos įtraukiamos į pirminį įvertinimą. Po pradinio pripažinimo Grupė taiko savikainos metodą visam investiciniam turtui – investicinis turtas apskaitomas savikaina, atimant bet kokią sukauptą nusidėvėjimą ir bet kokius turto vertės sumažėjimo nuostolius.

Grupėje investicinio turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesinis metodas.

Investiciniam turtui nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant nusidėvėjimo normatyvus metais, kurie nustatomi atsižvelgiant į planuojamą turto naudingo tarnavimo laiką, į planuojamą turto naudojimo intensyvumą, jo naudojimo aplinką, numatomą turto likvidacinę vertę ir kitus veiksnus.

Grupės įmonėms perleidus investicinį turtą, registruojamas tokios operacijos rezultatas – pelnas ar nuostoliai iš turto perleidimo. Rezultatas apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp grynąjį perleidimo pajamų ir turto balansinės vertės bei pripažįstamas investicinio turto perleidimo laikotarpio pelnu ar nuostoliu, kuris priskiriamas netipinės, t.y. kitos veiklos pajamoms arba sąnaudoms.

Finansinėse ataskaitose atskleista investicinio turto tikroji vertė nustatoma pagal rinkos požymius yra pagrįsta nepriklausomo turto vertintojo vertinimu. Jeigu tikroji vertė reikšmingai skiriasi nuo jo balansinės vertės, atliekami perskaičiavimai.

Kita informacija apie investicinį turtą atskleista aiškinamojo rašto pastaboje Nr. 3.2.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.1. Informacija apie Grupės ilgalaikio nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto pokyčius pateikta 1 ir 2 lentelėse.

3.2. Grupės investicinio turto būklė per ataskaitinį laikotarpį pateikta 2 lentelėje „Investicinio turto pokyčiai“.

3.3. Grupės pagrindinės veiklos pajamos yra pagamintų tekstilės gaminių- audinių, siūtų gaminių, verpalų- pardavimo pajamos; gamybinių paslaugų pardavimo pajamos. Informacija apie tekstilės gaminių gamybos verslo bei geografinius segmentus atskleista 3 ir 4 lentelėse. Grupės turto ir įsipareigojimų negalima pagrįstai priskirti išskirtiems segmentams.

3.4. Informacija apie Grupės pardavimo, bendrąsias ir administracines sąnaudas (5 lentelė „Pardavimo sąnaudos, bendrosios ir administracinės sąnaudos“).

3.5. Informacija apie Grupės kitos veiklos pajamas ir sąnaudas (6 lentelė „Kita veikla“).

3.6. Grupės finansinės ir investicinės veiklos pajamos bei sąnaudos pagal reikšmingas sumas pateiktos 7 lentelėje "Finansinė ir investicinė veikla".

3.7. Pagrindinis vienai akcijai tenkantis pelnas apskaičiuojamas dalijant grynąjį laikotarpio pelną (nuostolius) iš per laikotarpį išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus svertinio vidurkio. Grupė neturi potencialiai konvertuojamų paprastųjų akcijų, todėl sumažintasis vienai akcijai tenkantis pelnas atitinka pagrindinį vienai akcijai tenkantį pelną. Informacija apie vienai akcijai tenkantį pelną pateikta lentelėje (8 lentelė „Pelnas (nuostoliai) vienai akcijai“).

3.8. Valiutiniai turto ir įsipareigojimų straipsniai buvo konvertuojami į eurus balanso sudarymo dienos valiutos kursu.

3.9. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

ILGALAIKIO NEMATERIALIOJO TURTO POKYČIAI

Eurais

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			57.420	0	0		57.420
a) Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			139.035	0	1.296		140.331
Finansinių metų pokyčiai			(38.181)	0	0	0	(38.181)
· Turto įsigijimas			1.804	0	0	0	1.804
· Nurašytas turtas dėl apskaitinio įvertinimo keitimo (-)			0	0	0	0	0
· Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto +/-(-)			(39.985)	0	0	0	(39.985)
· Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)			0	0	0	0	0
Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			100.854	0	1.296	0	102.150
b) Amortizacija							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			81.615	0	1.296		82.911
Finansinių metų pokyčiai			(33.570)	0	0	0	(33.570)
· Nurašytas turtas dėl apskaitinio įvertinimo keitimo (-)			0	0	0	0	0
· Finansinių metų amortizacija			6.414	0	0	0	6.414
· Atstatantys įrašai (-)			0	0	0	0	0
· Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)			(39.984)	0	0	0	(39.984)
· Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)			0	0	0	0	0
Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			48.045	0	1.296	0	49.341
c) Likutinė vertė tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (a)-(b)			52.809	0	0	0	52.809

2 lentelė

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO POKYČIAI

Eurais

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Investicinis turtas	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybės) darbai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	1.301.100	404.798	44.813	18.185	373.901	6.195	2.148.992
a) Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	1.406.342	1.314.099	172.223	56.013	415.901	6.195	3.370.773
Finansinių metų pokyčiai	0	179.296	8.530	0	(762)	0	(6.195)	180.869
· Turto įsigijimas	0	151.163			3.764	0	31.228	186.155
· Nurašytas turtas dėl apskaitinio įvertinimo keitimo (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
· Kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	0	0		0	(4.526)	0	0	(4.526)
· Perraišymas į trumpalaikį turtą +/(-)	0	0	0	0	0	0	0	0
· Perraišymas iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	0	28.133	8.530		0	0	(37.423)	(760)
Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0	1.585.638	1.322.629	172.223	55.251	415.901	0	3.551.642
b) Perkainojimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	(42.000)	0	(42.000)
Finansinių metų pokyčiai	0	0	0	0	0	0	0	0
· Vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)	0	0	0	0	0	0	0	0
· Kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
· Perraišymas iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	0	0	0	0	0	0	0	0
Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0	0	0	0	0	(42.000)	0	(42.000)
c) Nusidėvėjimas (-)								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	105.242	909.301	127.410	37.829	0	0	1.179.782
Finansinių metų pokyčiai	0	72.680	57.786	9.600	383	0	0	140.449
· Nurašytas turtas dėl apskaitinio įvertinimo keitimo (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
· Finansinių metų nusidėvėjimas	0	72.680	57.786	9.600	4.829	0	0	144.895
· Atstatantys įrašai (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
· Kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	0	0	0	0	(4.446)	0	0	(4.446)
· Perraišymas iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	0	0	0	0	0	0	0	0
Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0	177.922	967.087	137.010	38.212	0	0	1.320.231
d) Vertės sumažėjimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansinių metų pokyčiai	0	0	0	0	0	0	0	0
· Finansinių metų vertės sumažėjimas	0	0	0	0	0	0	0	0
· Atstatantys įrašai (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
· Kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
· Perraišymas iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	0	0	0	0	0	0	0	0
Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	0	1.407.716	355.542	35.213	17.039	373.901	0	2.189.411

3 lentelė

INFORMACIJA APIE TEKSTILĖS GAMINIŲ GAMYBOS VERSLO SEGMENTUS

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)										Visos Grupės	
	Audiniai		Siūti gaminiai		Verpalai		Gamybinės paslaugos					
	2018 m. 01-09 mėn.	2017 m. 01-09 mėn.	2018 m. 01-09 mėn.	2017 m. 01-09 mėn.	2018 m. 01-09 mėn.	2017 m. 01-09 mėn.	2018 m. 01-09 mėn.	2017 m. 01-09 mėn.	2018 m. 01-09 mėn.	2017 m. 01-09 mėn.	2018 m. 01-09 mėn.	2017 m. 01-09 mėn.
Pajamos	5.400.490	5.030.635	3.525.514	4.039.630	35.076	32.270	240.838	178.187	9.201.918	9.280.722		
Savikaina	4.224.900	3.921.739	3.069.087	3.495.245	35.226	31.154	141.549	105.149	7.470.762	7.553.287		
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	1.175.590	1.108.896	456.427	544.385	-150	1.116	99.289	73.038	1.731.156	1.727.435		
Pardavimo sąnaudos, bendrosios ir administracinės sąnaudos									1.465.204	1.537.007		
Pagrindinės veiklos pelnas (nuostoliai)	1.175.590	1.108.896	456.427	544.385	-150	1.116	99.289	73.038	265.952	190.428		

Eurais

4 lentelė

INFORMACIJA APIE TEKSTILĖS GAMINIŲ GAMYBOS GEOGRAFINIUS SEGMENTUS

Rodikliai	Segmentai (regionai)										Visos Grupės	
	Skandinavijos šalys		Europos šalys		JAV		Lietuva		Kitos šalys			
	2018 m. 01-09 mėn.	2017 m. 01-09 mėn.	2018 m. 01-09 mėn.	2017 m. 01-09 mėn.	2018 m. 01-09 mėn.	2017 m. 01-09 mėn.	2018 m. 01-09 mėn.	2017 m. 01-09 mėn.	2018 m. 01-09 mėn.	2017 m. 01-09 mėn.	2018 m. 01-09 mėn.	2017 m. 01-09 mėn.
Pajamos	1.552.418	1.915.826	4.262.491	4.379.081	286.383	227.686	2.075.266	1.744.041	1.025.360	1.014.088	9.201.918	9.280.722
Savikaina	1.234.033	1.468.099	3.556.393	3.742.531	210.469	143.940	1.618.404	1.352.945	851.463	845.772	7.470.762	7.553.287
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	318.385	447.727	706.098	636.550	75.914	83.746	456.862	391.096	173.897	168.316	1.731.156	1.727.435
Pardavimo sąnaudos, bendrosios ir administracinės sąnaudos											1.465.204	1.537.007
Pagrindinės veiklos pelnas (nuostoliai)	318.385	447.727	706.098	636.550	75.914	83.746	456.862	391.096	173.897	168.316	265.952	190.428

Eurais

5 lentelė

**PARDAVIMO SĄNAUDOS, BENDROSIOS IR
ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS**

Eurais

Eil. Nr.	Rodikliai	2018 m. 01-09 mėn.	2017 m. 01-09 mėn.
1	Pardavimo sąnaudos	470.005	579.534
1.1	Komisinių sąnaudos	153.063	194.050
1.2	Parduotos produkcijos transportavimo sąnaudos	28.107	54.097
1.3	Produkcijos reklamos ir mugių sąnaudos	100.168	91.357
1.4	Pardavimų skyriaus darbuotojų darbo užmokestis ir kitos su darbuotojais susiję sąnaudos	162.094	206.196
1.5	Pirkėjų kreditingumo įvertinimo ir prekių kreditų draudimo sąnaudos	14.429	16.558
1.6	Kitos pardavimų sąnaudos	12.144	17.276
2	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	995.199	957.473
2.1	Darbuotojų darbo užmokestis ir kitos su darbuotojais susijusios sąnaudos	451.156	476.927
2.2	Administracijos darbuotojų mokymo sąnaudos	5.980	5.704
2.3	Nuomos, eksploatavimo ir remonto sąnaudos	304.464	243.650
2.4	Apsaugos paslaugų sąnaudos	24.437	24.437
2.5	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąn.	60.797	58.074
2.6	Infotechnologijų sąnaudos	23.524	19.434
2.7	Ryšių sąnaudos	8.818	9.301
2.8	Bankų paslaugų sąnaudos	15.266	14.452
2.9	Juridinių paslaugų sąnaudos	6.334	10.980
2.10	Suteiktos paramos sąnaudos	6.538	8.452
2.11	Social.garantijų, numatytų kolektyvinėje sutartyje, sąnaudos	3.827	865
2.12	Reprezentacinės sąnaudos	6.216	10.644
2.13	Veiklos mokesčių sąnaudos	7.951	4.557
2.14	Sąnaudos menkaverčio turto įsigijimui	8.772	9.196
2.15	Abejotinų skolų sąnaudos	0	0
2.16	Įv. kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	61.119	60.800
3	VISO PARDAVIMO, BENDRŲJŲ IR ADMINISTRACINIŲ SĄNAUDŲ	1.465.204	1.537.007

6 lentelė

KITA VEIKLA

Eurais

Eil. Nr.	Rodikliai	2018 m. 01-09 mėn.	2017 m. 01-09 mėn.
1.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS - IŠ VISO Reikšmingų sumų detalizavimas:	781.769	701.721
1.1.	Pelnas dėl ilgalaikio turto perleidimo	0	0
1.2.	Įvairių atsargų pardavimo pajamos	47.950	45.110
1.3.	Nuomos pajamos	157.253	159.838
1.4.	Apskaitos ir administravimo paslaugų pajamos	34.200	30.600
1.5.	Šiluminės energijos tiekimo pajamos	541.897	449.431
1.6.	Finansinėje apskaitoje nurašytų pirkėjų išankstinių apmokėjimų pajamos		15.294
1.7.	Įvairios kitos-netipinės veiklos pajamos	469	1.448
2.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS - IŠ VISO Reikšmingų sumų detalizavimas:	610.721	521.019
2.1.	Nuostolis dėl ilgalaikio turto perleidimo		
2.2.	Parduotų įvairių atsargų savikaina	22.348	22.149
2.3.	Nuomos paslaugų savikaina	90.053	87.537
2.4.	Apskaitos ir administravimo paslaugų sąnaudos	46.453	28.820
2.5.	Šiluminės energijos tiekimo sąnaudos	451.713	382.372
2.6.	Įvairios kitos-netipinės veiklos sąnaudos	154	141
3.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS (1-2)	171.048	180.702

7 lentelė

FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA

Eurais

Eil. Nr.	Rodikliai	2018 m. 01-09 mėn.	2017 m. 01-09 mėn.
1.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS - IŠ VISO Reikšmingų sumų detalizavimas:	39.242	26.642
1.1.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		
1.2.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	26.640	26.640
1.2.1.	Kitų palūkanų pajamos	26.640	26.640
1.2.2.	Banko palūkanų pajamos		
1.3.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	12.602	2
1.3.1.	Baudos ir delspinigiai už pradelstą įsiskolinimą	946	0
1.3.2.	Teigiamas valiutos kurso pasikeitimo rezultatas	11.654	0
1.3.3.	Kitos finansinės-investicinės veiklos pajamos	2	2
2.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS - IŠ VISO Reikšmingų sumų detalizavimas:	28.549	52.662
2.1.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		
2.2.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	28.549	52.662
2.2.1.	Palūkanų sąnaudos	16.860	22.904
2.2.2.	Baudos ir delspinigiai	456	58
2.2.3.	Neigiamas valiutos kurso pasikeitimo rezultatas	11.408	29.359
2.2.4.	Kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	(175)	341
3.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (1-2)	10.693	(26.020)

8 lentelė

PELNAS (NUOSTOLIAI) VIENAI AKCIJAI

Eil. Nr.	Rodikliai	GRUPĖ	
		2018 m. 01-09 mėn.	2017 m. 01-09 mėn.
1.	Paprastųjų akcijų skaičiaus svertinis vidurkis	24.038.990	24.038.990
2.	Grynasis pelnas (nuostoliai), eurai	447.693	345.110
3.	Vienai akcijai tenkantis pagrindinis ir sumažintasis pelnas, eurai	0,02	0,01