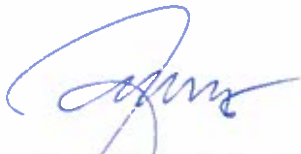


2019 m. rugsėjo 30 d.

## Atsakingų asmenų atsakomybės patvirtinimas

Šiuo patvirtiname, kad, geriausiu mūsų įsitikinimu ir žiniomis, MAXIMA GRUPĖ, UAB (toliau „Bendrovė“) bei jos dukterinių įmonių (toliau kartu „Grupė“) konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos už 2019 m. birželio 30 d. pasibaigusį šešių mėnesių laikotarpį, parengtos pagal 34-ąjį Tarptautinį apskaitos standartą *Tarpinė finansinė atskaitomybė*, priimtą taikyti Europos Sąjungoje, pateikia tikrą ir teisingą Grupės 2019 m. birželio 30 d. finansinės padėties ir tuomet pasibaigusio šešių mėnesių laikotarpio jos veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą.



---

Jolanta Bivainytė  
Generalinė direktorė



---

Vitalij Rakovski  
Finansų vadovas

***MAXIMA GRUPĖ, UAB***

**Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės  
ataskaitos už šešių mėnesių laikotarpį,  
pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.**

**MAXIMA GRUPĖ, UAB**

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

**Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos  
už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.**

---

## **TURINYS**

	<b>Puslapis</b>
<b>KONSOLIDUOTA TARPINĖ SUTRUMPINTA FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA</b>	<b>3</b>
<b>KONSOLIDUOTA TARPINĖ SUTRUMPINTA BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA</b>	<b>4</b>
<b>KONSOLIDUOTA TARPINĖ SUTRUMPINTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA</b>	<b>5</b>
<b>KONSOLIDUOTA TARPINĖ SUTRUMPINTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA</b>	<b>6</b>
<b>KONSOLIDUOTŲ TARPINIŲ SUTRUMPINTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS</b>	<b>7</b>

---

**MAXIMA GRUPĖ, UAB**

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva  
**Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos  
 už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.**

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

## Konsoliduota tarpinė sutrumpinta finansinės padėties ataskaita

		2019 m. birželio 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)*
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Ilgalaikis materialusis turtas	5	644.831	626.535
Naudojimo teise valdomas turtas	14	672.711	-
Investicinis turtas		16.300	13.796
Nematerialusis turtas (išskyrus prestižą)		89.231	94.039
Prestižas		213.040	212.098
Po vienerių metų gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	14	14.165	9.045
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		7.150	5.319
		<b>1.657.428</b>	<b>960.832</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	6	303.961	311.232
Prekybos ir kitos gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir kitas trumpalaikis finansinis turtas		74.800	69.287
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		174.018	222.067
		<b>552.779</b>	<b>602.586</b>
<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>2.210.207</b>	<b>1.563.418</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Nuosavas kapitalas</b>			
Įstatinis kapitalas		1.019.263	1.019.263
Akcijų priedai		41.352	41.352
Privalomasis rezervas		36.163	30.720
Atvirkštinio įsigijimo rezervas		(1.430.271)	(1.430.271)
Kiti rezervai		(110)	382
Valiutos kurso perskaičiavimo rezervas		(9.719)	(12.936)
Nepaskirstytasis pelnas		595.806	643.914
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>252.484</b>	<b>292.424</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Paskolos (išskyrus nuomos įsipareigojimus)	7	511.504	514.134
Nuomos įsipareigojimai	14	592.458	1.232
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		21.999	24.531
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		3.631	3.946
		<b>1.129.592</b>	<b>543.843</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Paskolos (išskyrus nuomos įsipareigojimus)	7	103.203	57.200
Nuomos įsipareigojimai	14	90.764	722
Pelno mokesčio įsipareigojimai		3.287	421
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos		630.877	668.807
		<b>828.131</b>	<b>727.151</b>
<b>Įsipareigojimų iš viso</b>		<b>1.957.723</b>	<b>1.270.994</b>
<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>2.210.207</b>	<b>1.563.418</b>

\* Informacija apie perskaičiavimus dėl užbaigto verslo jungimo apskaitymo pateikta 11 pastaboje



Jolanta Bivainytė  
Generalinė direktorė



Vitalij Rakovskij  
Finansų vadovas

Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos buvo patvirtintos ir pasirašytos 2019 m. rugsėjo 30 d.  
Toliau pateikiamas atskiriamasis raštas yra neatskiriama šių konsoliduotų tarpinių sutrumpintų finansinių ataskaitų dalis.

**MAXIMA GRUPĖ, UAB**

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva  
**Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos  
už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.**

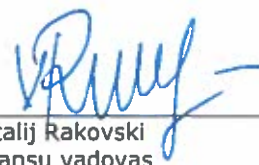
(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

## Konsoliduota tarpinė sutrumpinta bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastabos	6 mėn., pasibaigę birželio 30 d.	
		2019 m.	2018 m.
Pajamos	4, 8	1.925.909	1.554.478
Pardavimo savikaina		(1.775.096)	(1.422.380)
Veiklos sąnaudos		(88.449)	(65.800)
Kitas pelnas (nuostoliai)		(768)	(541)
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>61.596</b>	<b>65.757</b>
Finansinės pajamos		243	740
Finansinės sąnaudos		(14.882)	(2.940)
Finansinės sąnaudos, grynąja verte		(14.639)	(2.200)
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>46.957</b>	<b>63.557</b>
Pelno mokesčio sąnaudos		(7.622)	(11.428)
<b>Grynasis pelnas</b>	4	<b>39.335</b>	<b>52.129</b>
<b>Grynasis pelnas, priskirtinas:</b>			
Bendrovės akcininkams		39.335	52.129
		<b>39.335</b>	<b>52.129</b>
<b>Kitos bendrosios pajamos:</b>			
<i>Kitos bendrosios pajamos, kurios ateityje nebus perklasifikuotos į pelną ar nuostolį</i>		-	-
<i>Kitos bendrosios pajamos, kurios ateityje gali būti perklasifikuotos į pelną ar nuostolį</i>			
Užsienio vienetų valiutos kurso keitimo skirtumai		3.217	(15.272)
Grynasis pelnas (nuostoliai) iš pinigų srautų apsidraudimo		(492)	1.381
<b>Kitos bendrosios pajamos</b>		<b>2.725</b>	<b>(13.891)</b>
<b>Bendrosios pajamos, iš viso</b>		<b>42.060</b>	<b>38.238</b>
<b>Bendrosios pajamos, priskirtinos:</b>			
Bendrovės akcininkams		42.060	38.238
		<b>42.060</b>	<b>38.238</b>
<b>Vienai akcijai tenkantis pelnas, priskirtinas Bendrovės paprastųjų akcijų turėtojams (eurais)</b>			
Paprastasis/sumažintas	9	0,011	0,015



Jolantą Bivainytė  
Generalinė direktorė



Vitalij Rakovskij  
Finansų vadovas

Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos buvo patvirtintos ir pasirašytos 2019 m. rugsėjo 30 d.  
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių konsoliduotų tarpinių sutrumpintų finansinių ataskaitų dalis.

**MAXIMA GRUPĖ, UAB**


Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva  
**Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos  
 už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.**

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

## Konsoliduota tarpinė sutrumpinta nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Pasta- bos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalo- masis rezervas	Atvirkštinio įsigijimo rezervas	Kiti rezervai	Valiutos kurso pers- kaičiavimo rezervas	Nepaskirs- tytasis pelnas	Iš viso
<b>2017 gruodžio 31 d.</b>	<b>1.019.263</b>	<b>41.352</b>	<b>25.749</b>	<b>(1.430.271)</b>	<b>61</b>	<b>(2.243)</b>	<b>622.571</b>	<b>276.482</b>
Grynasis laikotarpio pelnas	-	-	-	-	-	-	52.129	52.129
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	1.381	(15.272)	-	(13.891)
Bendrųjų pajamų už laikotarpį iš viso	-	-	-	-	1.381	(15.272)	52.129	38.238
Pervedimas į privalomąjį rezervą	-	-	4.971	-	-	-	(4.971)	-
Dividendai	-	-	-	-	-	-	(90.000)	(90.000)
<b>2018 birželio 30 d.</b>	<b>1.019.263</b>	<b>41.352</b>	<b>30.720</b>	<b>(1.430.271)</b>	<b>1.442</b>	<b>(17.515)</b>	<b>579.729</b>	<b>224.720</b>
<b>2018 gruodžio 31 d. (perskaičiuota)*</b>	<b>1.019.263</b>	<b>41.352</b>	<b>30.720</b>	<b>(1.430.271)</b>	<b>382</b>	<b>(12.936)</b>	<b>643.914</b>	<b>292.424</b>
Grynasis laikotarpio pelnas	-	-	-	-	-	-	39.335	39.335
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	(492)	3.217	-	2.725
Bendrųjų pajamų už laikotarpį iš viso	-	-	-	-	(492)	3.217	39.335	42.060
Pervedimas į privalomąjį rezervą	-	-	5.443	-	-	-	(5.443)	-
Dividendai	-	-	-	-	-	-	(82.000)	(82.000)
<b>2019 birželio 30 d.</b>	<b>1.019.263</b>	<b>41.352</b>	<b>36.163</b>	<b>(1.430.271)</b>	<b>(110)</b>	<b>(9.719)</b>	<b>595.806</b>	<b>252.484</b>

\* Informacija apie perskaičiavimus dėl užbaigto verslo jungimo apskaitymo pateikta 11 pastaboje



Jolanta Bivainytė  
 Generalinė direktorė



Vitalij Rakovski  
 Finansų vadovas

Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos buvo patvirtintos ir pasirašytos 2019 m. rugsėjo 30 d.

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių konsoliduotų tarpinių sutrumpintų finansinių ataskaitų dalis.

**MAXIMA GRUPĖ, UAB**

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva  
**Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos  
 už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.**

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

## Konsoliduota tarpinė sutrumpinta pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	6 mėn., pasibaigę birželio 30 d.	
		2019 m.	2018 m.
<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>			
Grynasis pelnas		39.335	52.129
Koregavimai:			
Nusidėvėjimas		73.515	27.437
Amortizacija		7.631	4.987
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nurašymas		203	125
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas (atstatymas)		(761)	(2.208)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo nuostolis /(pelnas)		768	541
Pelno mokesčio sąnaudos		7.622	11.428
Palūkanų sąnaudos		14.288	2.845
Palūkanų pajamos		(57)	(59)
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimo (pelnas) nuostoliai		(492)	1.381
<i>Apyvartinio kapitalo pokyčiai</i>			
- Prekybos ir kitos gautinos sumos		(2.274)	(5.000)
- Atsargos		6.977	22.478
- Prekybos ir kitos mokėtinos sumos		(41.790)	(58.759)
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>104.965</b>	<b>57.325</b>
Sumokėtas pelno mokestis		(10.605)	(11.390)
<b>Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>94.360</b>	<b>45.935</b>
<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>			
Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo turto ir investicinio turto įsigijimai		(49.053)	(33.659)
Ilgalaikio materialiojo turto perleidimo pajamos		431	-
Dukterinių įmonių įsigijimas, atskaičius grynuosius pinigus		-	(69.255)
Suteiktos paskolos		(140)	(16)
Suteiktų paskolų grąžinimas		197	64
Gautos palūkanos		57	59
Gautos subnuomos įmokos		1.304	-
<b>Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(47.204)</b>	<b>(102.807)</b>
<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>			
Paskolų gavimas		20.309	346.651
Paskolų grąžinimas		(27.484)	(175.936)
Sumokėtos nuomos įmokos ir nuomos įsipareigojimo palūkanos		(48.723)	(326)
Sumokėti dividendai	10	(82.000)	(90.000)
Sumokėtos palūkanos		(2.514)	(2.886)
<b>Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(140.412)</b>	<b>77.503</b>
<b>Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas/(sumažėjimas)</b>		<b>(93.256)</b>	<b>20.631</b>
<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI, ATĖMUS BANKO SAŠKAITOS PERVIRŠĮ, LAIKOTARPIO PRADŽIOJE</b>			
	7	<b>222.067</b>	<b>146.220</b>
<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI, ATĖMUS BANKO SAŠKAITOS PERVIRŠĮ, LAIKOTARPIO PABAIGOJE</b>			
	7	<b>128.811</b>	<b>166.851</b>



Jolanta Bivainytė  
 Generalinė direktorė



Vitalij Rakovski  
 Finansų vadovas

Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos buvo patvirtintos ir pasirašytos 2019 m. rugsėjo 30 d.  
 Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių konsoliduotų tarpinių sutrumpintų finansinių ataskaitų dalis.

---

## MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva  
**Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos  
už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.**

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

---

# Konsoliduotų tarpinių sutrumpintų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

## 1. Bendroji informacija

MAXIMA GRUPĖ, UAB (toliau – Bendrovė) buvo įsteigta ir pradėjo savo veiklą 2007 m. rugpjūčio 23 d. Bendrovės pagrindinė buveinė yra adresu: Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva. Bendrovės teisinis statusas – uždaroji akcinė bendrovė.

Bendrovės vienintelis akcininkas yra Uždaroji akcinė bendrovė „Vilniaus Prekyba“, įsteigta Lietuvoje. Bendrovės galutinė vadovaujanti patronuojanti įmonė yra METODIKA B.V, kurios buveinė yra Olandijoje.

Konsoliduotą grupę sudaro Bendrovė bei jos dukterinės įmonės (toliau kartu – Grupė). Per 2019 m. birželio 30 d. pasibaigusį 6 mėn. laikotarpį Grupės struktūra nesikeitė.

Grupės pagrindinė veikla yra mažmeninė prekyba maisto ir plataus vartojimo prekėmis.

Grupės obligacijomis yra prekiaujama Euronext Dublin (Airija) ir Nasdaq Vilnius (Lietuva) biržose.

Bendrovės vadovybė patvirtino šias konsoliduotas tarpines sutrumpintas finansines ataskaitas 2019 m. rugsėjo 30 d.

## 2. Parengimo pagrindas bei naujų ir pakeistų standartų ir interpretacijų taikymas

Šių konsoliduotų tarpinių sutrumpintų finansinių ataskaitų rengimo metu taikomi apskaitos principai atitinka apskaitos principus, kurie buvo taikomi rengiant Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d., išskyrus pritaikytus naujus standartus, galiojančius nuo 2019 m. sausio 1 d. Grupė iš anksto netaikė jokių standartų, aiškinimų ar pakeitimų, kurie buvo priimti, bet dar neįsigaliojo.

### 2.1. Parengimo pagrindas

Šios konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d., yra parengtos pagal 34-ąjį Tarptautinį apskaitos standartą „Tarpinė finansinė atskaitomybė“. Šiose konsoliduotose tarpinėse sutrumpintose finansinėse ataskaitose nėra visų aiškinamojo rašto pastabų, kurios privalomos metinėse finansinėse ataskaitose, todėl jos turėtų būti skaitomos kartu su Grupės metinėmis konsoliduotomis finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

Visos šiose konsoliduotose tarpinėse sutrumpintose finansinėse ataskaitose pateiktos sumos yra pateikiamos eurais - Grupės funkcinė ir pateikimo valiuta, ir jos yra suapvalintos iki tūkstančių (tūkst. eurų), jeigu nenurodyta kitaip. Dėl apvalinimo skaičiai šiose konsoliduotose tarpinėse sutrumpintose finansinėse ataskaitose gali nesiusumuoti.

### 2.2. Naujų ir (ar) pakeistų TFAS ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) išaiškinimų taikymas

#### Naujai priimti standartai, pakeitimai ir aiškinimai, pritaikyti Grupės

##### 16 TFAS „Nuoma“

16-asis TFAS pakeičia 17-ąjį TAS „Nuoma“ ir nurodo, kaip pripažinti, įvertinti, pateikti ir atskleisti nuomą. Standarte pateiktas bendras nuomininko apskaitos modelis, reikalaujantis, kad nuomininkai pripažintų turtą ir įsipareigojimus visai nuomai, išskyrus atvejus, kai nuomos laikotarpis yra 12 ar mažiau mėnesių arba nuomojamo turto vertė yra maža. Nuomotojo apskaita iš esmės nesikeičia, todėl 16-asis TFAS neturėjo įtakos nuomai, kai Grupė yra nuomotoja, išskyrus subnuomą, apskaitomą kaip finansinę nuomą pagal 16-ąjį TFAS.

Grupė pritaikė 16-ąjį TFAS, naudodama modifikuotą retrospektyvaus pereinamojo laikotarpio metodą, kurio pradinė taikymo data yra 2019 m. sausio 1 d. Pagal šį metodą standartas taikomas retrospektyviai, sukauptą efektą, pripažintą pirminio taikymo dieną, pripažįstant kaip nepaskirstytojo pelno pradinio balanso koregavimą. Grupė pasirinko pereinamojo laikotarpio praktinio taikymo išimtį, leidžiančią standartą taikyti tik toms sutartims, kurios anksčiau buvo pripažintos kaip nuoma, taikant 17-ąjį TAS ir 4-ąjį TFAAK „Sutarties patikrinimas, ar ji yra nuomos sutartis“ pradinio pritaikymo metu.



---

## MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva  
**Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos  
už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.**

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Grupė taip pat pasirinko naudoti pripažinimo išimtis nuomos sutartims, kurių įsigaliojimo dieną nuomos laikotarpis yra 12 mėnesių ar trumpesnis ir kuriose nėra pirkimo pasirinkimo galimybės („trumpalaikė nuoma“), ir nuomos sutartims, kurių pagrindinis turtas yra mažos vertės („mažos vertės turtas“). Taip pat Grupė pasirinko pagrįstai panašių savybių nuomos portfeliui taikyti vieną diskonto normą ir pasinaudojo ankstesnių laikotarpių informacija nustatydamas nuomos laikotarpį, kai nuomos sutartyje buvo numatytos galimybės pratęsti ar nutraukti nuomos sutartį.

16-ojo TFAS taikymo poveikis 2019 m. sausio 1 d. yra atskleistas 14 pastaboje. Nauja apskaitos politika, pritaikius 16-ąjį TFAS, išdėstyta 2.3 pastaboje.

### **9 TFAS: Išankstinių apmokėjimų ypatybės su neigiama kompensacija (pataisos)**

Pataisos leidžia finansinį turtą, turintį išankstinio apmokėjimo požymių, leidžiančių sutarties šaliai mokėti arba gauti pagrįstą kompensaciją už išankstinį sutarties nutraukimą (taip, kad turto savininko požiūriu tai galėtų būti „neigiama kompensacija“), vertinti amortizuota savikaina arba tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje. Šios pataisos neturėjo įtakos Grupės konsoliduotoms tarpinėms sutrumpintoms finansinėms ataskaitoms.

### **19 TAS: Plano pakeitimas, sumažinimas ar įvykdymas (pataisos)**

Pataisos numato, kad įmonės privalo naudoti atnaujintas aktuarines prielaidas siekiant įvertinti einamųjų paslaugų savikainą ir grynąsias palūkanas, susijusias su po plano pakeitimo, sumažinimo ar įvykdymo likusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Pataisos taip pat paaiškina kaip plano pakeitimo, sumažinimo ar įvykdymo apskaita turi įtakos reikalavimams, taikomiems turto viršutinei ribai. Šios pataisos neturėjo įtakos Grupės konsoliduotoms tarpinėms sutrumpintoms finansinėms ataskaitoms.

### **TFAKK 23-ASIS IŠAIŠKINIMAS: Neapibrėžtumas dėl pelno mokesčio apskaitos**

Išaiškinimas skirtas pelno mokesčio apskaitai, esant mokesčio traktavimo neapibrėžtumams, turintiems įtakos 12-ojo TAS „Pelno mokestis“ taikymui. Jame paaiškinama kaip atsižvelgti į mokesčio traktavimo neapibrėžtumus atskirai arba kartu, mokesčių institucijų vykdomus patikrinimus, pateikiamas tinkamas modelis kaip atspindėti neapibrėžtumus ir apskaityti faktų bei aplinkybių pasikeitimą.

Pritaikydama išaiškinimą, Grupė svarstė, ar turi neišklaidingų mokesčių pozicijų. Remdamasi savo mokesčių atitiktimi, Grupė nustatė, kad tikėtina, jog mokesčio traktavimas (taip pat ir dukterinėms įmonėms) bus priimtinas mokesčių institucijoms. Šis išaiškinimas neturėjo įtakos Grupės konsoliduotoms tarpinėms sutrumpintoms finansinėms ataskaitoms.

### **2.3. Naujų apskaitos principų santrauka**

Toliau pateikiami nauji Grupės apskaitos principai, priėmus 16-ąjį TFAS, kurie buvo pradėti taikyti nuo 2019 m. sausio 1 d.

Kaip nuomininkas, Grupė pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą, atspindintį jos teisę naudoti pagrindinį turtą, ir nuomos įsipareigojimą, atspindintį jos įsipareigojimą mokėti nuomos mokesčius.

#### Naudojimo teise valdomas turtas

Grupė pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą nuomos pradžios dieną. Naudojimo teise valdomas turtas yra įvertinamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą, ir koreguojamas atsižvelgiant į visus nuomos įsipareigojimų perkainojimus. Naudojimo teise valdomo turto savikainą sudaro pripažintų nuomos įsipareigojimų suma, patirtos pradinės tiesioginės išlaidos ir nuomos įmokos, sumokėtos pradžios dieną ar anksčiau, atėmus gautas nuomos paskatas. Pripažintas naudojimo teise valdomas turtas yra nudėvimas tiesiniu metodu per trumpesnį iš numatomo naudingo tarnavimo laiko ir nuomos laikotarpio.

#### Nuomos įsipareigojimai

Nuomos pradžios dieną Grupė pripažįsta nuomos įsipareigojimus, įvertintus dabartine nuomos įmokų, kurios turi būti sumokėtos per nuomos laikotarpį, verte. Į nuomos įmokas įeina fiksuotieji mokėjimai atėmus visas gautinas nuomos paskatas ir kintamuosius nuomos mokėjimus, kurie priklauso nuo indekso ar normos. Kintamieji nuomos mokėjimai, nepriklausantys nuo indekso ar normos, pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jie atsiranda.

Apskaičiuodama dabartinę nuomos įmokų vertę, Grupė naudoja priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą nuomos pradžios dieną, jeigu nuomos sutartyje numatytos palūkanų normos negalima lengvai nustatyti. Po pradžios datos nuomos įsipareigojimų suma padidinama, kad atspindėtų palūkanų padidėjimą, ir sumažinama atliktomis nuomos įmokomis. Nuomos įsipareigojimų balansinė vertė yra iš naujo įvertinama, jei pasikeičia kintamos nuomos įmokos, kurios priklauso nuo indekso ar normos, arba pasikeičia nuomos laikotarpis.

---

## **MAXIMA GRUPĖ, UAB**

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva  
**Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos  
už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.**

*(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)*

---

### Trumpalaikė ir mažos vertės turto nuoma

Grupė taiko trumpalaikės nuomos pripažinimo išimtį trumpalaikėi nuomai (t.y. toms nuomos sutartims, kurių nuomos laikotarpis yra ne ilgesnis kaip 12 mėnesių nuo pradžios datos ir kuriose nėra pirkimo pasirinkimo galimybės). Išimtis taip pat taikoma mažos vertės biuro ir kitos įrangos nuomai. Trumpalaikės ir mažos vertės turto nuomos įmokos pripažįstamos sąnaudomis tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

### Subnuoma

Kai Grupė yra tarpinė nuomotoja, ji atskirai apskaito savo pagrindinės nuomos ir subnuomos sutartis. Subnuomos klasifikavimas kaip finansinės arba veiklos nuomos yra įvertinamas atsižvelgiant ir į naudojimo teise valdomą turtą, atsirandantį iš pagrindinės nuomos. Kai subnuoma yra klasifikuojama kaip finansinės nuomos sutartis, Grupė nutraukia naudojimo teise valdomo turto, susijusio su pagrindinės nuomos sutartimi, perduoto subnuomotojui, pripažinimą, ir finansinės padėties ataskaitoje pateikia grynąsias investicijas į subnuomą finansinės padėties ataskaitos straipsnyje Po vienerių metų gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai. Subnuomos laikotarpiu Grupė pripažįsta finansines pajamas iš subnuomos, remiantis modeliu, atspindinčiu pastovią grynųjų investicijų į subnuomą laikotarpio gražos normą.

Subnuomos, klasifikuojamos kaip veiklos nuoma, atveju Grupė pripažįsta nuomos pajamas tiesiniu metodu per visą nuomos laikotarpį.

## **3. Kritiniai apskaitos sprendimai**

### Reikšmingi sprendimai nustatant sutarčių su pratęsimo galimybėmis nuomos laikotarpį

Grupė nustato nuomos laikotarpį kaip neatšaukiamą nuomos laikotarpį kartu su visais laikotarpiais, kuriems taikoma galimybė pratęsti nuomos sutartį, jei pagrįstai tikėtina, kad tai bus vykdoma, arba laikotarpiais, kuriems taikoma galimybė nutraukti nuomą, jei pagrįstai tikėtina, kad ja nebus pasinaudota.

Pagal tam tikras nuomos sutartis Grupė gali išsinuomoti turtą (pastatus) papildomiems trimis – dešimčiai metų. Grupė priima sprendimus vertindama, ar pagrįstai tikėtina, kad bus pasinaudota galimybe pratęsti nuomos laikotarpį. Grupė atsižvelgia į visus svarbius veiksnius, kurie sukuria ekonominę paskatą sutarties pratęsimui (pvz. nuomos terminas, parduotuvės geografinė vieta, investicijos į išsinuomotą turtą ir kt.). Grupė įtraukė pratęsimo laikotarpį į mažmeninės prekybos tikslais išsinuomotų pastatų nuomos laikotarpį, kai, įvertinusi svarbius veiksnius, padarė išvadą, kad yra pagrįstai tikėtina, jog Grupė pasinaudos pratęsimo galimybe.

Po pradžios datos Grupė iš naujo įvertina nuomos terminą, jei įvyksta reikšmingas įvykis ar pasikeičia aplinkybės, kurios yra jos kontroliuojamos ir daro įtaką galimybei pasinaudoti (ar nepasinaudoti) galimybe pratęsti sutartį.

## **4. Informacija apie segmentus**

Per šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d., nebuvo jokių Grupės segmentavimo ar segmentų grynojo pelno (nuostolių) apskaičiavimo pasikeitimų.

Segmento veiklos rezultatai vertinami remiantis pajamų, EBITDA ir grynojo pelno rodikliais. EBITDA nėra TFAS sąvoka. EBITDA yra skaičiuojama kaip pelnas prieš pelno mokesčių, nusidėvėjimą ir amortizaciją, finansines pajamas ir sąnaudas, ilgalaikio materialiojo turto, investicinio turto ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimą bei nurašymus. Apskaitos politika, naudojama segmentams, yra tokia pati kaip ir apskaitos politika, naudota ruošiant konsoliduotas finansines ataskaitas. Tarpsegmentiniai sandoriai eliminuojami konsoliduojant ir yra atskleisti Konsolidavimo koregavimų stulpelyje, pateiktame segmentų informacijos lentelėje žemiau:

**MAXIMA GRUPĖ, UAB**

 Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva  
**Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos  
 už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.**

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

**6 mėn., pasibaigę 2019 m. birželio 30 d.**

	Mažmeninė prekyba						Franšizės ir agenta- vimo paslaugos	Mažmeninė prekyba iš viso
	Lietuva	Latvija	Estija	Bulgarija	Lenkija	E-prekyba		
Pajamos	852.816	406.635	242.078	71.500	423.930	6.921	72.808	2.076.688
<i>įsk. iš išorinių klientų</i>	773.728	406.447	241.823	71.500	422.696	1.142	290	1.917.626
<i>įsk. tarpsegmentines</i>	79.088	188	255	-	1.234	5.779	72.518	159.062
EBITDA	59.634	26.901	11.812	1.602	21.372	(1.553)	22.939	142.707
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>	<b>42.362</b>	<b>9.821</b>	<b>(2.717)</b>	<b>(1.949)</b>	<b>(6.746)</b>	<b>(2.346)</b>	<b>18.786</b>	<b>57.211</b>

**6 mėn., pasibaigę 2019 m. birželio 30 d.**

	Mažme- ninė prekyba iš viso	Nekil- noja- masis turtas	Kiti segmen- tai	Iš viso teikiamų segmentų	Kita	Konsolida- vimo korega- vimai	Iš viso
	Pajamos	2.076.688	31.059	13.575	2.121.322	2.237	(197.650)
<i>įsk. iš išorinių klientų</i>	1.917.626	2.485	5.361	1.925.472	437	-	1.925.909
<i>įsk. tarpsegmentines</i>	159.062	28.574	8.214	195.850	1.800	(197.650)	-
EBITDA	142.707	28.581	1.662	172.950	(2.744)	(28.022)	142.184
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>	<b>57.211</b>	<b>11.870</b>	<b>1.061</b>	<b>70.142</b>	<b>192.825</b>	<b>(223.632)</b>	<b>39.335</b>

**6 mėn., pasibaigę 2018 m. birželio 30 d.**

	Mažmeninė prekyba						Franšizės ir agenta- vimo paslau- gos	Mažmeninė prekyba iš viso
	Lietuva	Latvija	Estija	Bulgarija	Lenkija	E-prekyba		
Pajamos	782.703	375.934	238.797	62.068	130.072	5.131	28.528	1.623.233
<i>įsk. iš išorinių klientų</i>	744.680	375.714	238.720	62.068	129.897	803	36	1.551.918
<i>įsk. tarpsegmentines</i>	38.023	220	77	-	175	4.328	28.492	71.315
EBITDA	36.327	13.787	4.973	(137)	1.794	(1.425)	23.195	78.514
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>	<b>52.593</b>	<b>9.298</b>	<b>3.215</b>	<b>(1.979)</b>	<b>(200)</b>	<b>(1.815)</b>	<b>18.874</b>	<b>79.986</b>

**6 mėn., pasibaigę 2018 m. birželio 30 d.**

	Mažme- ninė prekyba iš viso	Nekil- noja- masis turtas	Kiti segmen- tai	Iš viso teikiamų segmentų	Kita	Konsoli- davimo korega- vimai	Iš viso
	Pajamos	1.623.233	25.300	6.730	1.655.263	1.569	(102.354)
<i>įsk. iš išorinių klientų</i>	1.551.918	1.024	1.178	1.554.120	358	-	1.554.478
<i>įsk. tarpsegmentines</i>	71.315	24.276	5.552	101.143	1.211	(102.354)	-
EBITDA	78.514	23.083	359	101.956	(1.519)	(4.340)	96.097
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>	<b>79.986</b>	<b>6.774</b>	<b>252</b>	<b>87.012</b>	<b>178.702</b>	<b>(213.585)</b>	<b>52.129</b>

## MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva  
**Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos  
už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.**

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Dėl 16-ojo TFAS pritaikymo Grupės grynasis pelnas per šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d., sumažėjo 5.230 tūkst. eurų, o EBITDA padidėjo 47.768 tūkst. eurų palyginus su šešių mėnesių laikotarpiu, pasibaigusiu 2018 m. birželio 30 d. Jei Grupė nebūtų pritaikiusi 16-ojo TFAS, EBITDA per šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d., būtų siekusi 94.416 tūkst. eurų (per šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d. – 96.097 tūkst. eurų), o grynasis pelnas būtų sudaręs 44.565 tūkst. eurų (per šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d. – 52.129 tūkst. eurų).

### Veiklos sezoniškumas

Mažmeninės prekybos segmento sezoniškumui didžiausią įtaką daro nacionalinės šventės šalyse, kuriose veikia Grupė. Didesnių pajamų ir grynojo pelno paprastai tikimasi antroje metų pusėje. Nekilnojamojo turto pajamos ir grynasis pelnas yra tolygiai pasiskirstę per dvi metų puses. Per metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d., 48% pajamų buvo uždirbta per pirmąjį metų pusmetį, o 52% – per antrąjį pusmetį (neįskaitant verslo jungimų, įvykusių per metus).

## 5. Ilgalaikis materialusis turtas

### Įsigijimai ir pardavimai

Per šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d., Grupė įsigijo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių savikaina yra 49.830 tūkst. eurų (2018 m. birželio 30 d. – 29.628 tūkst. eurų), įskaitant statomą turta.

2019 m. pradžioje Grupė peržiūrėjo ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką ir padarė pakeitimus, kad geriau atspindėtų numatomą turto naudojimą ir fizinį nusidėvėjimą. Dėl apskaitinio įvertinimo pakeitimo Grupės nusidėvėjimo sąnaudos per šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d., sumažėjo 11.594 tūkst. eurų.

## 6. Atsargos

2019 m. birželio 30 d. atsargų, prekių, skirtų parduoti, nuvertinimas iki grynosios galimo realizavimo vertės sudarė 15.072 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. – 11.986 tūkst. eurų). Per šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d., vertės sumažėjimo išaugimas, sudaręs 3.086 tūkst. eurų, buvo įtrauktas į pardavimo savikainą (2018 m. birželio 30 d. – 1.050 tūkst. eurų).

## 7. Paskolos

	2019 m. birželio 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
<b>Ilgalaikės</b>		
Banko paskolos	174.965	178.095
Obligacijos	295.429	294.930
Paskolos iš susijusių šalių (12 pastaba)	41.000	41.000
Kitos paskolos	110	109
	<u>511.504</u>	<u>514.134</u>
<b>Trumpalaikės</b>		
Banko paskolos	50.156	54.226
Banko sąskaitos perviršis	45.207	-
Obligacijos	7.784	2.909
Paskolos iš susijusių šalių (12 pastaba)	56	56
Kitos paskolos	-	8
	<u>103.203</u>	<u>57.200</u>
	<u><b>614.707</b></u>	<u><b>571.334</b></u>

Pinigų srautų ataskaitoje banko sąskaitos perviršis yra įtrauktas į Pinigus ir pinigų ekvivalentus, atėmus banko sąskaitos perviršį.

## MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva  
**Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos  
už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.**

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

### 8. Pajamos

Grupės pajamas sudaro:

	6 mėn., pasibaigę birželio 30 d.	
	2019 m.	2018 m.
<i>Pajamos iš sutarčių su klientais</i>		
Mažmeninės prekybos pajamos	1.870.576	1.522.345
Komisinių pajamos	4.912	4.570
Didmeninės prekybos pajamos	25.044	7.173
Kita	10.818	7.705
	<u>1.911.350</u>	<u>1.541.793</u>
<i>Kitos pajamos</i>		
Nuomos pajamos	14.559	12.685
	<u>14.559</u>	<u>12.685</u>
	<u><b>1.925.909</b></u>	<u><b>1.554.478</b></u>

### 9. Vienai akcijai tenkantis pelnas

Bendrovės paprastas ir sumažintas pelnas vienai akcijai yra lygūs. Vienai akcijai tenkančio paprastojo/sumažinto pelno apskaičiavimas pateiktas žemiau:

	6 mėn., pasibaigę birželio 30 d.	
	2019 m.	2018 m.
Pelnas tenkantis Bendrovės akcininkams (tūkst. eurų)	39.335	52.129
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst.)	3.514.699	3.514.699
Paprastas/sumažintas pelnas vienai akcijai (EUR/akcija)	<u><b>0,011</b></u>	<u><b>0,015</b></u>

### 10. Dividendai vienai akcijai

2019 m. ir 2018 m. paskelbti dividendai atitinkamai sudarė 80.000 tūkst. eurų (0,02 eurų už akciją) ir 90.000 tūkst. eurų (0,03 eurų už akciją).

### 11. Verslo jungimai

#### 2019 m. įsigijimai

Per šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d., Grupė neatliko reikšmingų verslo jungimų.

#### Užbaigti verslo jungimai, sudaryti 2018 m.

##### Sano Sp.z.o.o.

2018 m. gruodį Grupė įsigijo 100% Sano Sp.z.o.o., įmonės, kuri vykdo mažmeninės prekybos veiklą Lenkijoje, akcijų. Akcijos buvo įsigytos iš susijusios šalies už pirkimo kainą, kurią nustatė nepriklausomi vertintojai. Sano Sp.z.o.o. buvo įsigyta tam, kad toliau sustiprintų Grupės veiklą Lenkijoje.

## MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva  
**Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos  
už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.**

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Grynasis turtas, pripažintas 2018 m. gruodžio 31 d. konsoliduotose finansinėse ataskaitose, buvo pagrįstas preliminariu vertinimu. Toliau pateikta lentelė apibendrina preliminarias sumas, pripažintas 2018 m. gruodžio 31 d. konsoliduotose finansinėse ataskaitose, ir galutines vertes, įtrauktas į šias konsoliduotas tarpines sutrumpintas finansines ataskaitas:

	Pateikta anksčiau	Tikrosios vertės koregavimai	Perskaičiuota
<b>Pirkimo kaina</b>			
Pinigai	15.400	-	15.400
<b>Pirkimo kaina iš viso</b>	<b>15.400</b>	<b>-</b>	<b>15.400</b>
<b>Pripažintos įsigyto identifikuojamo turto ir prisiimtų įsipareigojimų sumos</b>			
Ilgalaikis materialusis turtas	3.165	835	4.000
Nematerialusis turtas (išskyrus prestižą)	32	4.206	4.238
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	44		44
Atsargos	5.584	49	5.633
Ilgalaikės gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	171		171
Prekybos ir kitos gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir kitas trumpalaikis finansinis turtas	682		682
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	467		467
Paskolos	(1.272)		(1.272)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(28)	(967)	(995)
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	(7.901)		(7.901)
<b>Iš viso grynojo identifikuojamo turto</b>	<b>944</b>	<b>4.123</b>	<b>5.067</b>
<b>Prestižas</b>	<b>14.456</b>	<b>(4.123)</b>	<b>10.333</b>

## 12. Susijusių šalių sandoriai

Susijusios šalys, pateiktos žemiau, apima Grupės patrunuojamą įmonę Uždarają akcinę bendrovę „Vilniaus Prekyba“ ir kitas susijusias šalis, kontroliuojamas Grupės pagrindinės kontroliuojančiosios šalies. Grupės pagrindinė kontroliuojančioji šalis yra p. N. Numavičius.

### a) Prekių ir paslaugų bei ilgalaikio materialiojo turto pardavimas ir pirkimas

Su susijusiomis šalimis buvo atlikti šie sandoriai:

	6 mėn., pasibaigę birželio 30 d.	
	2019 m.	2018 m.
<b>Prekių ir paslaugų pardavimas:</b>		
Prekių pardavimas kitoms susijusioms šalims	624	633
Paslaugų pardavimas kitoms susijusioms šalims	3.459	4.567
	<b>4.083</b>	<b>5.200</b>

Paslaugų pardavimai susijusioms šalims apima daugiausia nuomos paslaugas, komisinių pajamas.

	6 mėn., pasibaigę birželio 30 d.	
	2019 m.	2018 m.
<b>Prekių ir paslaugų pirkimai iš:</b>		
Prekių pirkimai iš kitų susijusių šalių	1.545	1.592
Paslaugų pirkimai iš patrunuojančios įmonės	478	499
Paslaugų pirkimai iš kitų susijusių šalių	4.255	7.930
	<b>6.278</b>	<b>10.020</b>

Prekių ir paslaugų pirkimai iš susijusių šalių daugiausia apima prekių pirkimą perpardavimui, konsultavimo paslaugas ir komunalines paslaugas.

**MAXIMA GRUPĖ, UAB**

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva  
**Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos  
 už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.**

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

	<b>6 mėn., pasibaigę birželio 30 d.</b>	<b>2018 m.</b>
<b>Ilgalaikio materialiojo turto pardavimai:</b>		
Kitos susijusios šalys	2.000	-
	<b>2.000</b>	<b>-</b>

	<b>6 mėn., pasibaigę birželio 30 d.</b>	<b>2018 m.</b>
<b>Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai iš:</b>		
Kitos susijusios šalys	411	142
	<b>411</b>	<b>142</b>

Pinigų įplaukos iš patalpų subnuomos susijusioms šalims per šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d., sudarė 1.304 tūkst. eurų.

b) *Laikotarpio pabaigos likučiai, atsirandantys dėl prekių/paslaugų pardavimo/pirkimo*

	<b>2019 m.</b>	<b>2018 m.</b>
	<b>birželio 30 d.</b>	<b>gruodžio 31 d.</b>
<b>Ilgalaikės gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai:</b>		
Kitos susijusios šalys	9.651	-
	<b>9.651</b>	<b>-</b>

Į ilgalaikes gautinas sumas ir išankstinius apmokėjimus įtraukiamos grynosios investicijos į subnuomą, pripažintos susijusioms šalims subnuomojamoms patalpoms.

	<b>2019 m.</b>	<b>2018 m.</b>
	<b>birželio 30 d.</b>	<b>gruodžio 31 d.</b>
<b>Prekybos ir kitos gautinos sumos iš:</b>		
Kitos susijusios šalys	2.660	859
	<b>2.660</b>	<b>859</b>

	<b>2019 m.</b>	<b>2018 m.</b>
	<b>birželio 30 d.</b>	<b>gruodžio 31 d.</b>
<b>Prekybos ir kitos mokėtinos sumos:</b>		
Patronuojanti įmonė	98	139
Kitos susijusios šalys	5.135	4.438
	<b>5.233</b>	<b>4.577</b>

c) *Paskolos*

	<b>2019 m.</b>	<b>2018 m.</b>
	<b>birželio 30 d.</b>	<b>gruodžio 31 d.</b>
<b>Ilgalaikės paskolos iš:</b>		
Kitos susijusios šalys	41.000	41.000
Nuomos įsipareigojimai kitoms susijusioms šalims	104.715	-
	<b>145.715</b>	<b>41.000</b>

	<b>2019 m.</b>	<b>2018 m.</b>
	<b>birželio 30 d.</b>	<b>gruodžio 31 d.</b>
<b>Trumpalaikės paskolos iš:</b>		
Kitos susijusios šalys	56	56
Nuomos įsipareigojimai kitoms susijusioms šalims	10.800	-
	<b>10.855</b>	<b>56</b>

## MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva  
**Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos  
už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.**

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

	6 mėn., pasibaigę birželio 30 d.	
	2019 m.	2018 m.
<b>Palūkanų sąnaudos:</b>		
Kitos susijusios šalys	965	249
	<b>965</b>	<b>249</b>

Palyginus su ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu nuomos įsipareigojimai ir palūkanų sąnaudos susijusioms šalims padidėjo dėl 2019 m. sausio 1 d. priimto 16-ojo TFAS (14 pastaba).

### d) Pagrindinių vadovų kompensavimas

	6 mėn., pasibaigę birželio 30 d.	
	2019 m.	2018 m.
Atlyginimai, įskaitant susijusius mokesčius	816	465
Išaitinės išmokos	280	-
	<b>1.096</b>	<b>465</b>

	2019 m. birželio 30 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai (ilgalaikės išmokos darbuotojams)	1.155	2.127

## 13. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Žemiau pateikiami pokyčiai, susiję su Grupės metinėse konsoliduotose finansinėse ataskaitose už 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, atskleistais neapibrėžtais įsipareigojimais. Grupė neturi jokių kitų reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

### Civilinis procesas dėl parduotuvės stogo griūties Rygoje, Latvijoje

Šių konsoliduotų tarpinių sutrumpintų finansinių ataskaitų patvirtinimo datą Maxima Latvija SIA tebedalyvavo teisiniuose procesuose, susijusiuose su dalies parduotuvės stogo griūtimi prekybos centre "Maxima XX" adresu Priedainės gatvė 20, Ryga, įvykusiame 2013 m. lapkričio 21 dieną. Ieškinio suma sudaro 100 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. - keturi teismo procesai, kurių bendra ieškinio suma sudarė 72 milijonus eurų). Byla bus nagrinėjama pirmosios instancijos teisme. 2019 metais, iki šių konsoliduotų tarpinių sutrumpintų finansinių ataskaitų patvirtinimo dienos, Maxima Latvija SIA sudarė tarpusavio susitarimus su ieškovais trijose teisinėse bylose. Iš viso ieškovams išmokėtos kompensacijos sudarė 117 tūkst. eurų.

Remiantis teisiųjų procesų rezultatais, kurie šiai dienai yra pasibaigę, panašiose bylose priteistomis kompensacijomis ir jau pasirašytais susitarimais bei tais, kuriuos tikimasi pasirašyti su ieškovais, Grupė mano, kad įsipareigojimai, susiję su minėtais procesais individualiai ar kolektyviai nereikalauja apskaityti papildomų sukauptų ar atidėjinių 2019 m. birželio 30 d.

### Pelno mokesčio byla Lenkijoje

2019 m. liepos 25 d. vyriausiasis administracinis teismas panaikino 2018 m. liepos 17 d. pirmosios instancijos administracinio teismo sprendimą. Vyriausiasis administracinis teismas nusprendė, kad pirmosios instancijos administracinis teismas padarė klaidą, nurodydamas valdžios institucijai paprašyti civilinio teismo išsiaiškinti, ar privalomas Emperia Holding SA dukterinės įmonės akcijų išpirkimas (P1 sp. z o. o) buvo akivaizdaus pobūdžio. Vyriausiasis administracinis teismas įpareigojo pirmosios instancijos administracinį teismą įvertinti šio akcijų išpirkimo pobūdį be civilinio teismo pagalbos. Byla bus persvarstyta Varšuvos pirmosios instancijos administraciniame teisme.

Vadovybė ir toliau mano, kad galutinis teismo sprendimas bus Grupės naudai, todėl 2019 m. birželio 30 d. konsoliduotose tarpinėse sutrumpintose finansinėse ataskaitose atidėjiniai suformuoti nebuvo.

### Taršos mokesčiai

Situacija dėl Vilniaus regiono aplinkos apsaugos departamento („VRAAD“) ieškinio Maxima LT, UAB reikalaujant sumokėti taršos mokesčių dėl UAB „Metraill“ išduotų netinkamų sertifikatų, nepasikeitė.



---

## MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva  
**Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos  
už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.**

---

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

*Tarpusavio susitarimo procesas tarp Latvijos ir Lietuvos mokesčių institucijų*

Byla tarp Maxima Latvija SIA (ieškovas) ir Latvijos Valstybinės mokesčių inspekcijos (atsakovo) dėl Latvijos Valstybinės mokesčių inspekcijos atsisakymo grąžinti Maxima Latvija SIA 172 tūkst. eurų baudą ir delspinigius laukia pirmosios instancijos teismo sprendimo.

### 14. Apskaitos politikos pasikeitimai

*16-ojo TFAS „Nuoma“ pritaikymas*

Grupė pritaikė 16-ąjį TFAS nuo 2019 m. sausio 1 d., naudodama modifikuotą retrospektyvinį metodą. Palyginamieji 2018 m. skaičiai koreguoti nebuvo, kaip tai leidžiama pagal pereinamąsias standarto nuostatas. Dėl to pateikti 2019 ir 2018 metų duomenys nėra palyginami.

Grupė turi žemės, pastatų, transporto priemonių ir įrangos nuomos sutartis. Prieš priimdama 16-ąjį TFAS, Grupė kiekvieną nuomą (kaip nuomininkas) jo pradžioje klasifikavo kaip finansinę arba veiklos nuomą. Nuoma buvo klasifikuojama kaip finansinė nuoma, jei iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su nuomojamo turto nuosavybe, buvo perduota Grupėi; kitu atveju tokia nuoma buvo klasifikuojama kaip veiklos nuoma. Finansinė nuoma buvo kapitalizuojama nuomos pradžioje išnuomoto turto tikrąja verte arba, jei ji mažesnė, dabartine minimalių nuomos įmokų verte. Nuomos mokėjimai buvo skirstomi į palūkanas (pripažįstamas finansinėmis sąnaudomis) ir nuomos įsipareigojimo mažinimą. Veiklos nuomos atveju išsinuomotas turtas nebuvo kapitalizuojamas, o nuomos įmokos buvo pripažįstamos nuomos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį. Bet kokia iš anksto sumokėta nuoma buvo pripažinta Ilgalaičių gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų straipsnyje.

Pritaikiusi 16-ąjį TFAS, Grupė pritaikė vieningą pripažinimo ir įvertinimo metodą visoms nuomoms, išskyrus trumpalaikę ir mažos vertės turto nuomą. Standarte pateikiami specialūs perėjimo reikalavimai ir praktinės priemonės, kurios buvo pritaikytos Grupės.

#### Nuoma, anksčiau klasifikuota kaip finansinė nuoma

Pradinio taikymo datą Grupė nepakeitė pradinės pripažinto turto ir įsipareigojimų balansinės vertės nuomai, anksčiau klasifikuotai kaip finansinė nuoma (t. y. naudojimo teise valdomas turtas ir nuomos įsipareigojimai yra lygūs nuomos turtui ir įsipareigojimams, pripažintiems pagal 17-ąjį TAS). 16-ojo TFAS reikalavimai šiai nuomai buvo taikomi nuo 2019 m. sausio 1 d.

#### Nuoma, anksčiau klasifikuota kaip veiklos nuoma

Grupė pripažino naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimus visoms nuomoms, kurios anksčiau buvo klasifikuojamos kaip veiklos nuoma, išskyrus trumpalaikę ir mažos vertės turto nuomą. Naudojimo teise valdomas turtas buvo pripažintas remiantis suma, lygia nuomos įsipareigojimams, pakoreguotiems atsižvelgiant į visas iš anksto sumokėtas nuomos įmokas. Nuomos įsipareigojimai buvo pripažinti remiantis likusių nuomos mokėjimų dabartine verte, diskontuota naudojant priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą pirminio taikymo dieną.

#### Subnuoma

Subnuomos klasifikavimą kaip finansinės arba veiklos nuomos Grupė įvertino atsižvelgdama į naudojimo teise valdomą turtą, atsirandantį iš pagrindinės nuomos. Kai subnuoma buvo klasifikuojama kaip finansinės nuomos sutartis, Grupė pateikė grynąsias investicijas į subnuomą finansinės padėties ataskaitos Po vienerių metų gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai straipsnyje.

#### Praktinės taikymo išimtys

Grupė pritaikė galimas praktines taikymo išimtis:

- Nuomos portfeliui, turinčiam pakankamai panašių savybių, buvo taikoma viena diskonto norma;
- Rėmėsi vertinimu ar nuomos sutartis nebuvo nuostolingos pirminio pripažinimo metu;
- Pritaikė trumpalaikės nuomos išimtis nuomai, kurios nuomos terminas baigiasi per 12 mėnesių nuo pirminio taikymo dienos;
- Į naudojimo teise valdomo turto savikainą pirminio pripažinimo metu neįtraukė pradinių tiesioginių sąnaudų;
- Naudojo ankstesnių laikotarpių informaciją nustatant nuomos terminą, kai sutartyje yra numatytos galimybės pratęsti ar nutraukti nuomos sutartį.

## MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva  
**Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos  
už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.**

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

16-ojo TFAS pritaikymo 2019 m. sausio 1 d. įtaka (padidėjimas / (sumažėjimas)) yra tokia:

	<b>2019 m. sausio 1 d.</b>
<b>Turtas</b>	
Naudojimo teise valdomas turtas	626.161
Ilgalaikis materialusis turtas	(1.629)
Ilgalaikės gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	7.009
<b>Turto iš viso</b>	<b>631.541</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>	
Paskolos (išskyrus nuomos įsipareigojimus)	(1.232)
Nuomos įsipareigojimai	552.758
	<b>551.526</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	
Paskolos (išskyrus nuomos įsipareigojimus)	(722)
Nuomos įsipareigojimai	81.469
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	(732)
	<b>80.015</b>
<b>Įsipareigojimų iš viso</b>	<b>631.541</b>

2019 m. sausio 1d.:

- Buvo pripažintas 636.026 tūkst. eurų naudojimo teise valdomas turtas ir atskirai pateiktas finansinės padėties ataskaitoje. Jis apima anksčiau pripažintą finansinės nuomos būdu įsigytą turta, kuris sudarė 1 629 tūkst. eurų ir kuris buvo perklasifikuotas iš Ilgalaikio materialiojo turto.
- Buvo pripažinti papildomi 636.026 tūkst. eurų vertės nuomos įsipareigojimai ir pateikti atskirai finansinės padėties ataskaitos Nuomos įsipareigojimų straipsnyje. 1.954 tūkst. eurų įsipareigojimai, anksčiau pripažinti pagal finansinės nuomos sutartis, finansinės būklės ataskaitoje buvo perklasifikuoti iš Paskolų į Nuomos įsipareigojimus.
- Išankstinių 3.753 tūkst. EUR mokėjimų, susijusių su ankstesne veiklos nuoma, pripažinimas buvo nutrauktas.
- Naudojimo teise valdomas buvo pakoreguotas 732 tūkst. eurų nuostolingos nuomos atidėjiniais.
- Naudojimo teise valdomo turto pripažinimas buvo nutrauktas, o gryniosios 10.762 tūkst. eurų vertės investicijos į nuomą buvo pripažintos subnuomai, klasifikuojamai kaip finansinė nuoma (įtraukta į Po vienerių metų gautinas sumas ir išankstinius apmokėjimus).

### *Užbaigta verslo jungimo apskaita*

Per šešis mėnesius, pasibaigusius 2019 m. birželio 30 d., Grupė užbaigė verslo jungimo su Sano Sp.z.o.o. apskaitą (11 pastaba). Dėl to buvo pakoreguoti palyginamieji skaičiai tarpinėje sutrumpintoje konsoliduotoje finansinės padėties ataskaitoje (įtakos konsoliduotai bendrųjų pajamų ataskaitai neturėjo). Žemiau pateikiama informacija parodo kiekvieno atskiro straipsnio koregavimus, pripažintus tarpinėje sutrumpintoje konsoliduotoje finansinės padėties ataskaitoje. Straipsniai, kuriems pakeitimai neturėjo įtakos, nebuvo įtraukti. Todėl pateiktos tarpinės ir bendros sumos negali būti perskaiciuotos iš pateiktų skaičių.

**MAXIMA GRUPĖ, UAB**

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva  
**Konsoliduotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos  
už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.**

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

	<b>2018 m. gruodžio 31 d. Kaip pateikta anksčiau</b>	<b>Užbaigta verslo jungimo apskaita</b>	<b>2018 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>
<b>TURTAS</b>		(11 pastaba)	
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Ilgalaikis materialusis turtas	625.777	758	626.535
Nematerialusis turtas (išskyrus prestižą)	90.237	3.802	94.039
Prestižas	216.246	(4.148)	212.098
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>	<b>960.422</b>	<b>410</b>	<b>960.832</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	311.232	-	311.232
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>	<b>602.586</b>	<b>-</b>	<b>602.586</b>
<b>TURTO IŠ VISO</b>	<b>1.563.008</b>	<b>410</b>	<b>1.563.418</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Nuosavas kapitalas</b>			
Valiutos kurso perskaičiavimo rezervas	(12.900)	(36)	(12.936)
Nepaskirstytasis pelnas	644.333	(419)	643.914
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>	<b>292.879</b>	<b>(455)</b>	<b>292.424</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	23.665	866	24.531
<b>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>	<b>542.977</b>	<b>866</b>	<b>543.843</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	727.151	-	727.151
<b>Įsipareigojimų iš viso</b>	<b>1.270.128</b>	<b>866</b>	<b>1.270.994</b>
<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>	<b>1.563.008</b>	<b>410</b>	<b>1.563.418</b>

**15. Poataskaitiniai įvykiai**

2019 m. rugpjūčio mėn. siekdama išgryninti savo veiklą, Grupė pardavė savo dukterinę įmonę Infinite Sp.z.o.o., kuri teikia IT paslaugas Lenkijoje. Bendras parduotos dukterinės įmonės turtas 2019 m. birželio 30 d. sudarė 4.972 tūkst. eurų. Per šešis mėnesius, pasibaigusius 2019 m. birželio 30 d., jos indėlis į konsoliduotas Grupės pajamas sudarė 5.265 tūkst. eurų.