

UAB „Modus Grupė“

Nepriklausomo auditoriaus išvada, ir
atskirosios finansinės ataskaitos už metus,
pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., parengtos
pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Modus grupė“ akcininkams

■ Nuomonė

Mes atlikome UAB „Modus grupė“ (toliau – Įmonė) atskirųjų finansinių ataskaitų auditą. Įmonės atskiras finansines ataskaitas sudaro:

- 2023 m. gruodžio 31 d. atskirasis balansas,
- tą dieną pasibaigusį metų atskiroji pelno (nuostolių) ataskaita,
- tą dieną pasibaigusį metų atskiroji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, ir
- atskirųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos atskirosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. nekonsoliduotąją finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusį metų nekonsoliduotuosius finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

■ Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už atskirųjų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

■ Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už atskiras finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių atskirųjų finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina atskirosioms finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama atskiras finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės atskirųjų finansinių ataskaitų rengimo procesą.

■ Auditoriaus atsakomybė už atskirųjų finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar atskirosios finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis atskirosiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname atskirųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus atskirosiose finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą atskirųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar atskirosiose finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Rokas Kasperavičius
Partneris
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2024 m. balandžio 26 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada, esanti šio dokumento 2 - 3 puslapiuose.

UAB „MODUS GRUPĖ“, įmonės kodas 302719143 (įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)
Ozo g. 10A, LT-08200 Vilnius (buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)
(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. ATSKIROJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024.04.26
(ataskaitos sudarymo data)

2023.01.01 - 2023.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	1	478 130	959 998
2.	Pardavimų savikaina	2	(454 223)	(916 466)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		23 907	43 532
5.	Pardavimo sąnaudos	3	(4 052)	(7 905)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	4	(804 214)	(837 584)
7.	Kitos veiklos rezultatai	5	316	330
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	6	9 088 460	9 736 134
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	6	-	1 136
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	6	3 930 394	2 589 184
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	6	(669 310)	(3 031 261)
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	6	(3 616 125)	(1 667 478)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		7 949 376	6 826 088
14.	Pelno mokestis	7	472 312	7 725
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		8 421 688	6 833 813

Direktorė	Erika Huhtala	
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	(vardas ir pavardė)	(parašas)
UAB "IMG Numeri", 300602458, įgaliotas asmuo	Kornelija Dapšytė	
(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)	(vardas ir pavardė)	(parašas)

UAB „MODUS GRUPĖ“, įmonės kodas 302719143 (įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)
Ozo g. 10A, LT-08200 Vilnius (buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)
(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. ATSKIRASIS BALANSAS

2024.04.26
(ataskaitos sudarymo data)

2023.01.01 - 2023.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		144 766 248	142 959 241
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga		-	-
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas	8	-	-
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS		6 923	15 324
2.1.	Zemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		-	-
2.3.	Mašinos ir įranga		-	-
2.4.	Transporto priemonės		-	-
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	9	6 923	15 324
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Zemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		-	-
3.	FINANSINIS TURTAS	10	144 191 726	142 830 149
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		113 338 552	112 857 308
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		3 545 406	5 940 406
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos		2 850 001	2 370 000
3.5.	Paskolos asocijuotoms įmonėms		-	-
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		18 921 229	17 598 985
3.7.	Ilgalaikės investicijos		5 036 538	4 043 042
3.8.	Po vienerių metų gautinos sumos		500 000	20 408
3.9.	Kitas finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	11	567 599	113 768
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		567 599	113 768
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		42 599 012	44 876 180
1.	ATSARGOS	12	1 712	2 134
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		-	-
1.2.	Nebaigia produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		-	-
1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7.	Sumokėti avansai		1 712	2 134
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	13	42 172 764	44 851 009
2.1.	Pirkėjų skolos		169	169
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		42 110 559	44 849 612
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos		62 036	1 228
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI		424 536	23 037
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	14	60 019	60 817
	TURTAS IS VISO		187 425 279	187 896 238

(tęsinys kitame puslapyje)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. ATSKIRASIS BALANSAS (TĘSINYS)

2024.04.26
(ataskaitos sudarymo data)

2023.01.01 - 2023.12.31

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVASIS KAPITALAS		135 382 388	127 110 700
1.	KAPITALAS	15	22 939 783	22 939 783
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		22 939 783	22 939 783
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)		-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		7 879 300	7 879 300
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI	16	2 293 978	2 293 978
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		2 293 978	2 293 978
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		-	-
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	17	102 269 327	93 997 639
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		8 421 688	6 833 813
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		93 847 639	87 163 826
E.	DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS		-	-
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		51 956 002	60 680 319
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	18	24 849 189	30 936 024
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		8 000 000	-
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		-	-
1.3.	Gauti avansai		-	-
1.4.	Skolos tiekėjams		-	-
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		16 849 189	30 936 024
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	18	27 106 813	29 744 295
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		66 472	8 000 000
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		-	29 592
2.3.	Gauti avansai		-	-
2.4.	Skolos tiekėjams		14 027	7 458
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		23 075 585	17 872 244
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		3 742 095	3 539 208
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		207 648	280 303
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		986	15 490
H.	SUKAPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	19	86 889	105 219
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		187 425 279	187 896 238

Direktorė

Erika Huhtala

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

UAB "IMG Numeri", 300602458, įgaliotas asmuo

Kornelija Dapšytė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

UAB "MODUS GRUPĖ", įmonės kodas 302719143

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ozo g. 10 A, LT-08200 Vilnius

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. ATSKIROJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024 m. balandžio 26 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2023.01.01 - 2023.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	22 939 783	7 879 300	-	-	-	2 293 978	-	-	87 283 826	120 396 887
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	22 939 783	7 879 300	-	-	-	2 293 978	-	-	87 283 826	120 396 887
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) (pakoreguota)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 833 813	6 833 813
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(120 000)	(120 000)
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (pakoreguota)	22 939 783	7 879 300	-	-	-	2 293 978	-	-	93 997 639	127 110 700
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	8 421 688	8 421 688
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(150 000)	(150 000)
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	22 939 783	7 879 300	-	-	-	2 293 978	-	-	102 269 327	135 382 388

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Erika Huhtala

(vardas ir pavardė)

UAB "IMG Numeri", 300602458, įgaliotas asmuo
(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba galinčio
tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kornelija Dapšytė
(vardas ir pavardė)

UAB "MODUS GRUPĖ", įmonės kodas 302719143

Ozo g. 10 A, LT-08200 Vilnius

Aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

BENDROJI INFORMACIJA

UAB „Modus Grupė“ (toliau – Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota Juridinių asmenų registre 2012 m. sausio 30 d. pagal Lietuvos įmonių rejestro įstatymą, įmonės kodas 302719143, buveinės adresas Ozo g. 10A, LT-08200 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre.

Visos Bendrovės akcijos priklauso patrunuojančiai įmonei MG NL Holding B.V., kurios buveinė yra Naritaweg 165, Telestone 8, Teleport, 1043BW Amsterdamas, Olandija, įmonės kodas 853264363.

Bendrovės veikla – konsultacinė valdymo veikla.

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 7 dukterines įmones:

Dukterinė įmonė	Įsteigimo/ įsigijimo metai	Valdoma dalys, proc.	Buveinės adresas, kodas	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB "Inter Krasta"	2013	100	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Žalgirio g. 112-1	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB "Unimodus"	2013	100	Ozo g. 10A, Vilnius, 12123769	Patalpų nuoma, nekilnojamo turto administravimas
UAB "Modus Mobility"	2017	100	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Žalgirio g. 112-1	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB "Modus Group Services"	2017	100	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Žalgirio g. 112-1	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB "Modus Asset Management"	2017	100	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Žalgirio g. 112-1	Investicinių fondų valdymas; konsultavimas
UAB "Inter Krasta Premium"	2020	100	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Žalgirio g. 112-1	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB "Inter Krasta Luxury"	2020	100	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Žalgirio g. 112-1	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 8 dukterines įmones:

Dukterinė įmonė	Įsteigimo/ įsigijimo metai	Valdoma dalys, proc.	Buveinės adresas, kodas	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB "Inter Krasta"	2013	100	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Žalgirio g. 112-1	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB "Unimodus"	2013	100	Ozo g. 10A, Vilnius, 12123769	Patalpų nuoma, nekilnojamo turto administravimas
UAB "Modus Mobility"	2017	100	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Žalgirio g. 112-1	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB "Modus Group Services"	2017	100	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Žalgirio g. 112-1	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB "Modus Asset Management"	2017	100	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Žalgirio g. 112-1	Investicinių fondų valdymas; konsultavimas
UAB "Axtion Commodities"	2018	100	Ozo g. 10A, Vilnius, 12123769	Elektros energijos didmeninė prekyba, atsinaujinančių elektros energijos gamybos šaltinių planavimo ir balansavimo veikla
UAB "Inter Krasta Premium"	2020	100	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Žalgirio g. 112-1	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB "Inter Krasta Luxury"	2020	100	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Žalgirio g. 112-1	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 3 kitas susijusias įmones:

Kita susijusi įmonė	Įsteigimo/ įsigijimo metai	Valdoma dalis, proc.	Buveinės adresas, kodas	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB "Parkdema"	2018	30	Jogailos g. 4, LT-01116 Vilnius	Konsultacijų verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
Green Genius International B.V.	2020	15	Fred. Roeskestraat 115, 1076 EE Amsterdam, the Netherlands	Konsultacijų verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
Udrop LT UAB	2023	30	Konstitucijos pr. 29, LT-08105 Vilnius	Paštomatų paslaugos

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 2 kitas susijusias įmones

Kita susijusi įmonė	Įsteigimo/ įsigijimo metai	Valdoma dalis, proc.	Buveinės adresas, kodas	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB "Parkdema"	2018	30	Jogailos g. 4, LT-01116 Vilnius	Konsultacijų verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
Green Genius International B.V.	2020	15	Fred. Roeskestraat 115, 1076 EE Amsterdam, the Netherlands	Konsultacijų verslo valdymo ir kitais klausimais veikla

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo kito finansinio turto:

Kitas finansinis turtas	Įsteigimo/ įsigijimo metai	Valdoma dalis, proc.	Buveinės adresas, kodas	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB "Air Lituanica Club"	2013	2	Jogailos g.9, Vilnius, 302941051	Keleivių, krovinių, pašto siuntų gabenimas oro transportu. Aviabilietai- prekyba

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo kito finansinio turto:

Kitas finansinis turtas	Įsteigimo/ įsigijimo metai	Valdoma dalis, proc.	Buveinės adresas, kodas	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB "Air Lituanica Club"	2013	2	Jogailos g.9, Vilnius, 302941051	Keleivių, krovinių, pašto siuntų gabenimas oro transportu. Aviabilietai- prekyba

Bendrovės konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos atskirai. Bendrovės konsoliduotas finansines ataskaitas galima rasti Registrų Centre.

Bendrovės atskirosios finansinės ataskaitos patvirtintos 2024 m. balandžio 26 d.

2023 m. Bendrovėje vidutiniškai dirbo 14 darbuotojų (2022 m. – 16 darbuotojų).

UAB "MODUS GRUPĖ", įmonės kodas 302719143

Ozo g. 10 A, LT-08200 Vilnius

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

APSKAITOS PRINCIPAI

Finansinės ataskaitos rengiamos pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Šiose finansinėse ataskaitose skaičiai yra pateikti nacionaline valiuta, eurai (EUR) (jei nenurodyta kitaip).

Toliau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais Bendrovė vadovavosi rengdama šias finansines ataskaitas.

(a) Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą taikant nustatytą 3-4 metų naudingo tarnavimo laikotarpį. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos yra parodytos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Turtas priskiriamas ilgalaikiam nematerialiajam turtui, jei jo įsigijimo vertė yra ne mažesnė nei 300 EUR.

Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo, yra pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos, išskyrus atvejus, kai šios išlaidos gali būti patikimai įvertintos, priskirtos konkrečiam turtui ir Bendrovė gali patikimai nustatyti, kad jos leis ateityje gauti iš to turto didesnę ekonominę naudą. Jei šios sąlygos yra įvykdomos, išlaidų suma didinama nematerialiojo turto įsigijimo savikaina.

(b) Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, atsižvelgiant į nustatytus materialiojo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius. Pelno (nuostolių) ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos yra parodytos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Bendrovė taiko šiuos ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

	Metai
Pastatai, statiniai	35
Mašinos ir įrengimai	5
Transporto priemonės	2-10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	1,5-6
Kitas materialusis turtas	4

Turtas priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė yra ne mažesnė nei:

	Vertė
Pastatai, statiniai	300 Eur
Mašinos ir įrengimai	300 Eur
Transporto priemonės	300 Eur
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	150-300 Eur
Kitas materialusis turtas	300 Eur

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

(b) Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Kitą materialųjį turtą sudaro išsinuomoto turto remonto ar rekonstravimo darbų išlaidos, pagerinančios šio turto naudingąsias savybes. Šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis per likusį nuomos laikotarpį.

Einamojo remonto išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos. Remonto sąnaudos kapitalizuojamos, kai atlikti darbai pagerina ilgalaikio materialiojo turto savybes ir prailgina jo tarnavimo laiką.

Pelnas arba nuostolis, perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaičiuojami iš gautų pajamų atimant parduoto turto likutinę vertę bei visas su perleidimu susijusias sąnaudas. Perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas.

(c) Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Turtas, kuriam skaičiuojama amortizacija arba nusidėvėjimas (įskaitant prestižą), peržiūrimas, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą, jeigu tik tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimai liudija, kad turto apskaitinė vertė gali būti neatgautina. Suma, kuria turto apskaitinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, pripažįstama vertės sumažėjimo nuostoliu. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertę, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima nustatyti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus sukuriančius vienetus).

(d) Investicijos į patronuojamąsias (dukterines) ir asocijuotąsias įmones

Asocijuotoji įmonė – įmonė, kuriai Bendrovė gali daryti reikšmingą poveikį ir kuri nėra Bendrovės patronuojamoji įmonė ar pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį su ta įmone veikianti įmonė.

Patronuojamoji (dukterinė) įmonė – įmonė, kuriai Bendrovė gali daryti tiesioginį ar netiesioginį lemiamą poveikį.

Bendrovės finansinėse ataskaitose investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones yra apskaitomos savikainos metodu.

Registruojant investicijas į dukterines ir asocijuotąsias įmones apskaitoje savikainos metodu, jos užregistruojamos įsigijimo savikaina. Kai investicijų balansinė vertė yra didesnė už sumą, tikėtiną atgauti už tą investiciją, investicijų vertės sumažėjimas apskaitoje užregistruojamas 18-ojo verslo apskaitos standarto „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatyta tvarka.

Gauti dividendai ar kitos tiesioginės išmokos, gautos paskirsčius įmonės, į kurią investuota, pelną, pripažįstamos finansinės ir investicinės veiklos pajamomis ir parodomos pelno (nuostolių) ataskaitoje.

(e) Lizingas - Bendrovė nuomininkė

Ilgalaikio turto nuoma, kai nuomininkui perduodama didžioji dalis rizikos ir naudos, susijusios su turtu, laikoma lizingu. Lizingo būdu išsinuomotas ilgalaikis turtas parodomas apskaitoje remiantis to turto vertės dengimo suma, t.y. įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomos mokesčiai, t.y. skirtumas tarp visų minimalių įmokų pagal lizingo sutartį ir palūkanų sąnaudų, yra parodomi įsipareigojimuose. Nuomos mokestis paskirstomas tarp įsipareigojimų bei palūkanų sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią periodišką palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų likučiui. Palūkanos, tenkančios nuomos mokesčiui, yra apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje per visą lizingo laikotarpį. Lizingo būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per jo naudingą tarnavimo laikotarpį.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

(f) Atsargos

Atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra žemesnė. Savikaina apskaičiuojama First-in-first-out (FIFO) metodu. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo bei galimas pardavimo išlaidas. Atsargų savikainą sudaro įsigijimo vertė, muitai, transportavimo sąnaudos ir kitos su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos.

(g) Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apima pinigus ir pinigų ekvivalentus, suteiktas paskolas bei kitas gautinas sumas. Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai Bendrovė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos vertinamos įsigijimo savikaina, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Pinigai ir pinigų ekvivalentai vertinami įsigijimo savikaina. Jei tikėtina, kad Bendrovė negalės atgauti gautinų sumų, pripažįstamas nuostolis dėl vertės sumažėjimo, kuris apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp turto balansinės vertės ir dabartinės būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant apskaičiuotąją palūkanų normą, vertės.

Finansiniai įsipareigojimai apima mokėtinas sumas už gautas prekes ir paslaugas bei lizingo įsipareigojimus. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas vertinamos įsigijimo savikaina.

(h) Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami įsipareigojimuose tuomet, kai Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmas, taip pat yra tikėtina, kad teisiniam įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą, bei kai įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta.

(i) Užsienio valiutos

Visi valiutiniai straipsniai balanse yra įvertinti eurai, taikant balanso datos valiutos kursą. Įsigijimo verte apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas eurai, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti eurai pagal sandorio dienos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu, yra pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.

(j) Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamų dydis yra įvertinamas tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas. Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tuomet, kai paslaugos yra suteiktos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

(k) Pardavimų savikaina ir bendrosios ir administracinės sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurių neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir kurios ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

(l) Nuoma – Bendrovė nuomininkė

Nuomos įmokos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

(m) Pelno mokestis

Pelnas apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokestinės bazės ir jų balansinės vertės finansinėse ataskaitose.

Atidėtas pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas visiems laikiniams skirtumams, jei yra tikėtina, kad bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti.

(n) Tarpusavio užskaitos

Gautinų ir mokėtinų sumų užskaitos su ta pačia trečiąja šalimi yra atliekamos tuomet, kai tam atlikti yra pakankamas teisinis pagrindas.

(o) Mokestinių nuostolių perdavimas tarp grupės įmonių

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeltiniais mokestiniais nuostoliais galima padengti ne daugiau kaip 70 % einamųjų mokestinių metų apmokestinamųjų pajamų. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu įmonė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai įmonė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno. Mokestiniai nuostoliai gali būti perduodami tik tarp tokių vienetų, kurie du metus be pertraukų iki nuostolių perdavimo dienos (imtinai) yra vienetų grupėje, kurioje patronuojantis vienetas tiesiogiai arba netiesiogiai valdo ne mažiau kaip 2/3 (arba ne mažiau kaip 66,67 proc.) nuostolių perdavime dalyvaujančio kiekvieno patronuojamojo vieneto akcijų ar kitų teisių į paskirstytinojo pelno dalį. Mokestinių nuostolių perdavimas turi būti įforminamas sutartimi, perdavimo- priėmimo aktu ar kitais juridinę galią turinčiais laisvos formos dokumentais.

(p) Neapibrėžtasis turtas, įsipareigojimai

Neapibrėžtasis turtas, įsipareigojimai – turtas/įsipareigojimai kurie gali atsirasti dėl praeities įvykių, kurių buvimą ar nebuvimą patvirtins nevisiškai bendrovės kontroliuojami neapibrėžti būsimieji įvykiai. Neapibrėžtas turtas tai toks turtas, kuris dėl bendrovės nekontroliuojamų veiksmų gali priklausyti bendrovei ir teikti jai ekonominės naudos. Pagal atsargumo principą neapibrėžtasis turtas nepripažįstamas finansinėje apskaitoje ir balanse nerodomas tol, kol nebus visiškai aišku, kad bendrovė tikrai jį gaus ir kad jis galės būti patikimai įvertintas, nes priešingu atveju gali būti pripažįstamos pajamos, kurios niekada nebus gautos.

(r) Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai – ūkiniai įvykiai, kurie įvyksta per laikotarpį nuo balanso datos iki finansinių ataskaitų sudarymo. Finansinių ataskaitų sudarymo data laikoma finansinių ataskaitų patvirtinimo visuotiniame akcininkų susirinkime data.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Bendrovė, vykdydama savo veiklą, susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Rizikos valdymą atlieka valdyba. Bendro pobūdžio bei konkrečių sričių, tokių kaip kredito, valiutų svyravimo, likvidumo ir palūkanų normos, rizikos valdymo rašytiniai principai kol kas nėra parengti.

Bendrovės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

Kredito rizika

Bendrovės kredito rizika iš esmės susijusi su suteiktomis paskolomis ir kyla dėl galimo kitų sandorio šalių įsipareigojimų nesilaikymo. Bendrovėje kredito rizikos koncentracija susijusi su prekybos gautinomis sumomis yra maža.

Bendrovė naudoja individualaus vertinimo modelį tikėtiniems suteiktų paskolų nuostoliams nustatyti. Bendrovė naudoja vidinio kredito reitingo kategorijas kurios atspindi finansinio turto kredito riziką. Tikėtini ekonominiai pokyčiai (šalies bei sektoriaus rizika) įtraukiami į vidinių reitingų modelį. Bendrovės vadovybė peržiūri pagrindinius rinkų kuriose veikia Bendrovės skolininkai ekonominius rodiklius ir nustato ar yra tikėtinų reikšmingų pokyčių kurie galėtų turėti įtakos tikėtiniems kredito nuostoliams.

Jei vadovybė nustato kad reikšmingų tikėtinų ekonominių kintamųjų pokyčių nėra naudojami istorine informacija pagrįsti tikėtini kredito nuostoliai. Atlikus analizę reikšmingų tikėtinų kredito nuostolių nebuvo nustatyta.

Valiutų kursų rizika

Bendrovėje nėra reikšmingos valiutų kursų rizikos koncentracijos, kadangi didžioji dalis atsiskaitymų vyksta eurai.

Likvidumo rizika

Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį, reikiamą planuojamoms išlaidoms padengti. Bendrovė atlieka trumpalaikes pinigų srautų prognozes.

Palūkanų normos rizika

Bendrovės pajamos ir pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo rinkos palūkanų normų pokyčių. Bendrovė uždirba palūkanų pajamas iš suteiktų paskolų ir įsigytų obligacijų. Palūkanų sąnaudos yra patiriamos iš gautų paskolų ir išleistų obligacijų. Pasiskirstymas tarp fiksuoto ir kintamo dydžio palūkanų normų priklauso nuo faktinės situacijos rinkoje.

1 PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Konsultacinės valdymo paslaugos	478 130	959 998
NT nuomos ir kitos susijusios pajamos	-	-
Perparduodamos paslaugos	-	-
IS VISO:	478 130	959 998

2 PASTABA: PARDAVIMŲ SAVIKAINA

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Konsultacinės valdymo paslaugos	(454 223)	(916 466)
<i>iš jų darbo užmokesčio sąnaudos</i>	<i>(383 989)</i>	<i>(770 273)</i>
<i>iš jų ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos</i>	<i>(3 085)</i>	<i>(4 262)</i>
NT nuomos ir kitos susijusios pajamos	-	-
Perparduodamos paslaugos	-	-
IS VISO:	(454 223)	(916 466)

3 PASTABA: PARDAVIMO SĄNAUDOS

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	(1 620)	(4 962)
Reprezentacinės sąnaudos	(2 432)	(2 943)
IS VISO:	(4 052)	(7 905)

4 PASTABA: BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos (pajamos)	38 731	(25 364)
Teisinės ir konsultacinės sąnaudos	(24 119)	(27 120)
Apskaitos, audito ir valdymo sąnaudos	(54 551)	(108 890)
Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	(632 916)	(558 607)
Banko paslaugų sąnaudos	(443)	(547)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(5 032)	(2 670)
Ryšių paslaugų sąnaudos	(6 666)	(3 946)
Mokesčių sąnaudos	(31 465)	(46 531)
Kompiuterinių programų eksploatacijos ir priežiūros sąnaudos	(7 343)	(4 493)
Nuomos sąnaudos	(26 142)	(18 731)
Kuras	(16 776)	(15 735)
Automobilių nuoma ir eksploatacija	(28 304)	(13 601)
Darbuotojų mokymų sąnaudos	(1 704)	(2 475)
Kanceliarinės	(188)	(81)
Komandiruočių sąnaudos	(1 629)	(707)
Parama	(5 000)	-
Kitos sąnaudos	(667)	(8 086)
IŠ VISO:	(804 214)	(837 584)

2023 metais buvo atstatytas gautinų sumų vertės sumažėjimas, kuris buvo suformuotas 2022 metais įmonei UAB "Modus Group Services", nes įmonė apmokėjo dalį skolos. Dėl gautinų sumų vertės sumažėjimo atstatymo Bendrovėje suformuotas sąnaudų mažinimas - 38 731 Eur.

5 PASTABA: KITA VEIKLA

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) KITOS VEIKLOS PAJAMOS	69 636	34 849
Kitos perpardavimo paslaugų pajamos	69 303	34 519
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	333	330
b) KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	(69 320)	(34 519)
Kitos perpardavimo paslaugų sąnaudos	(69 320)	(34 519)
Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis		
c) KITOS VEIKLOS REZULTATAS	316	330

6 PASTABA: PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS PAJAMOS BEI PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	13 018 854	12 305 545
Baudų ir delspinigių pajamos	-	-
Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas perleidimo pelnas	-	1 136
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	2 466 100	2 215 320
Teigiami valiutų kurso pokyčiai	-	9 537
Dividendų pajamos	9 088 460	9 736 134
Investicijų vertės padidėjimo pajamos	1 464 294	343 418
Kitos finansinės-investicinės veiklos pajamos	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(4 285 435)	(4 677 830)
Baudų ir delspinigių sąnaudos	(11)	(2)
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	(669 310)	(3 031 261)
Palūkanų sąnaudos	(3 605 175)	(1 513 556)
Neigiami valiutų kursų pasikeitimai	(5 702)	-
Investicijų perleidimo nuostoliai	1	(65 681)
Nuostoliai dėl investicijų tikrosios vertės sumažėjimo	-	(65 220)
Kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	(5 238)	(2 110)
Nuostolis iš investicijos į patrunuojamąją įmonę dėl jos įstatinio kapitalo mažinimo	-	-
c) PALŪKANŲ IR PANAŠIŲ PAJAMŲ BEI PALŪKANŲ IR KITŲ PANAŠIŲ SĄNAUDŲ REZULTATAS (a - b)	8 733 419	7 627 715

2023 metais buvo atstatyti investicijų vertės sumažėjimai kurie buvo suformuoti 2020 metais įmonėms UAB "Axton Commodities" nes įmonė 2023 metais parduota ir UAB "Modus Asset Management". Dėl investicijų į UAB "Modus Asset Management" vertės sumažėjimo atstatymo Bendrovėje suformuotas sąnaudų mažinimas 431 244 EUR sumai ir naujai suformuotas investicijų vertės sumažėjimas įmonei Udrops LT UAB 1 278 EUR sumai. Taip pat 2023 metais pripažintas suteiktų paskolų ir sukauptų palūkanų vertės sumažėjimas suma 1 099 276 EUR.

7 PASTABA: PELNO MOKESTIS

Pelno mokesčio sąnaudas pelno (nuostolio) ataskaitoje sudaro:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	-	-
Atlygis už perimtus mokesčius nuostolius	(18 481)	(135 450)
Sąnaudos už perimtus mokesčius nuostolius	-	-
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos / (sąnaudos)	(453 831)	127 725
IŠ VIŠO:	(472 312)	(7 725)

8 PASTABA: NEMATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	1 200	-	1 200
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-
- turto įsigijimas	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	1 200	-	1 200
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	1 200	-	1 200
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-
- finansinių metų amortizacija	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	1 200	-	1 200
c) Vertės sumažėjimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)-(c)	-	-	-	-

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija 2023 m. sudarė 0 eurų (2022 m. - 75 eurus). 2022 m. ilgalaikis nematerialusis turtas buvo visiškai nudėvėtas, tačiau yra vis dar naudojamas.

9 PASTABA: ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Investicinis turtas	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				-	15 324	-	-	15 324
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				-	25 002	-	-	25 002
Finansinių metų pokyčiai:								-
- turto įsigijimas				-	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)				-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				-	(816)	-	-	(816)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje				-	24 186	-	-	24 186
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:								-
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)				-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)				-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje				-	-	-	-	-
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				-	9 678	-	-	9 678
Finansinių metų pokyčiai:								-
- finansinių metų nusidėvėjimas				-	8 117	-	-	8 117
- atstatantys įrašai (-)				-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-	(532)	-	-	(532)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje				-	17 263	-	-	17 263
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:								-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)				-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje				-	-	-	-	-
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)				-	6 923	-	-	6 923

Finansinis turtas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Investicijos į įmonių grupės įmones	113 338 552	112 857 308
Investicijos į kitas susijusias įmones	2 850 001	2 370 000
Ilgalaikės investicijos ir kitas finansinis turtas	5 036 538	4 043 042
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos po vienerių metų gautinos sumos	22 966 635	23 559 799
Iš viso	144 191 726	142 830 149

Investicijos į įmonių grupės įmones

2023 m. gruodžio 31 d.

Įmonės pavadinimas	Investicijų apskaitinė vertė	Valdoma dalis	Nuosavo kapitalo dydis (neaudituota)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (neaudituota)
UAB "Inter Krasta"	92 440	100	(40 583)	(181 920)
UAB "Unimodus"	11 400 300	100	11 589 027	673 381
Green Genius International B.V.	80 900 000	15	130 417 174	3 007 497
UAB "Modus Group Services"	1 251 553	100	(343 114)	23 430
UAB "Modus Asset Management"	830 256	100	904 154	569 353
UAB "Modus Mobility"	5 002 945	100	(1 890 200)	(442 032)
UAB "Inter Krasta Premium"	12 764 274	100	19 276 566	3 576 025
UAB "Inter Krasta Luxury"	2 348 337	100	9 940 325	6 566 532
Investicijos į UAB "Modus Group Services" vertės sumažėjimas	(1 251 553)	-	-	-
Iš viso	113 338 552	-	169 853 349	13 792 267

2022 m. gruodžio 31 d.

Įmonės pavadinimas	Investicijų apskaitinė vertė	Valdoma dalis	Nuosavo kapitalo dydis (neaudituota)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (neaudituota)
UAB "Inter Krasta"	92 440	100	141 336	(56 328)
UAB "Unimodus"	11 400 300	100	10 915 646	(3 882 136)
Green Genius International B.V.	80 900 000	15	127 409 677	48 030 745
UAB "Modus Group Services"	1 251 553	100	(366 544)	30 662
UAB "Modus Asset Management"	780 256	100	283 525	(245 137)
UAB "Modus Mobility"	5 002 945	100	(1448 168)	(64 798)
UAB "Axtion Commodities"	1 224 432	100	127 942	(3 280)
UAB "Inter Krasta Premium"	12 764 274	100	18 700 542	3 156 281
UAB "Inter Krasta Luxury"	2 348 337	100	8 873 792	4 845 882
Investicijos į UAB "Axtion Commodities" vertės sumažėjimas	(1 224 432)	-	-	-
Investicijos į UAB "Modus Group Services" vertės sumažėjimas	(1 251 553)	-	-	-
Investicijos į UAB "Modus Asset Management" vertės sumažėjimas	(431 244)	-	-	-
Iš viso	112 857 308	-	164 637 748	51 811 891

Investicijos į kitas susijusias įmones

2023 m. gruodžio 31 d.

Įmonės pavadinimas	Investicijų apskaitinė vertė	Valdoma dalis
UAB "Parkdema"	3 512 185	30
Investicijos į UAB "Parkdema" perkainavimas iki tikrosios vertės	-662 185	-
Udrop LT, UAB	1 279	30
Investicijos į Udrop LT, UAB vertės sumažėjimas	-1 278	-
Iš viso	2 850 001	-

2022 m. gruodžio 31 d.

Įmonės pavadinimas	Investicijų apskaitinė vertė	Valdoma dalis
UAB "Parkdema"	3 512 185	30
Investicijos į UAB "Parkdema" perkainavimas iki tikrosios vertės	-1 142 185	-
Iš viso	2 370 000	-

2023 m. apskaitytas investicijos į UAB "Parkdema" vertės padidėjimas, remiantis išorinių vertintojų nustatyta įmonės UAB "Parkdema" akcijų verte. 2023 m. atstatytas investicijos į UAB "Parkdema" vertės sumažėjimas 480 000 EUR, kuris buvo apskaitytas 2020 m.

2023 m. apskaitytas investicijos į UAB "Udrop LT" vertės sumažėjimas, remiantis išorinių vertintojų nustatyta įmonės UAB "Udrop LT" akcijų verte.

10 PASTABA: FINANSINIS TURTAS (TĘSINYS)

Ilgalaikės investicijos ir kitas finansinis turtas

2023 m. gruodžio 31 d.

Įmonės pavadinimas	Investicijos tipas	Investicijų apskaitinė vertė
Stichting First Energie Fund	Investicinio fondo vienetai	394 777
Air Lithuanica Club UAB	Akcijos	24 907
BMW AG	Akcijos	1 869
Modus Renewable Energy Lithuanian Investments subfondas	Investicinio fondo vienetai	1 754 782
Qibus Inc.	Investicijos	67 873
Genus Technologies LTD	Investicijos	90 498
Wise Guys Cyber Fund 1	Investicijos	50 000
Modus Remote Solar Fund I	Investicinio fondo vienetai	2 522 841
Inchcape PLC	Akcijos	41
CLEAN ENERGY INFRASTRUCTURE FUND	Investicinio fondo vienetai	128 950
Iš viso		5 036 538

2022 m. gruodžio 31 d.

Įmonės pavadinimas	Investicijos tipas	Investicijų apskaitinė vertė
Stichting First Energie Fund	Investicinio fondo vienetai	362 443
Air Lithuanica Club UAB	Akcijos	24 907
BMW AG	Akcijos	1 869
Modus Renewable Energy Lithuanian Invest	Investicinio fondo vienetai	1 556 069
Qibus Inc.	Investicijos	70 317
Genus Technologies LTD	Investicijos	93 756
Wise Guys Cyber Fund 1	Investicijos	50 000
Modus Remote Solar Fund I	Investicinio fondo vienetai	1 883 640
Inchcape PLC	Akcijos	41
Iš viso		4 043 042

Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos po vienerių metų gautinos sumos

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitų susijusių įmonių obligacijos ir sukauptos gautinos palūkanos (a)	18 921 229	17 598 985
Grupės įmonėms suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos	3 545 406	5 940 406
Grupės įmonių obligacijos ir sukauptos gautinos palūkanos	-	-
Kitoms įmonėms suteiktos paskolos	500 000	20 408
Grupės įmonėms suteiktų paskolų vertės sumažėjimas	-	-
IŠ VISO:	22 966 635	23 559 799

a) 2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis Bendrovė yra įsigijusi UAB „Parkdema“ išleistų obligacijų, kurių vertė 14 878 668 EUR. Obligacijoms taikoma fiksuota 6% metinė palūkanų norma, numatytas išpirkimo terminas 2026 m. sausio 5 d. UAB "Parkdema" obligacijos yra subordinuotos pagal subordinavimo sutartį iki tinkamo visų prievolių pagal pagrindinę sutartį įvykdymo. Bet kuri sukaupytų, bet nesumokėtų obligacijų palūkanų dalis gali būti sumokama bet kuriuo metu iki obligacijų išpirkimo datos. 2023 metais Bendrovė įsigijo Udrop LT UAB išleistų obligacijų, kurių vertė 400 000 EUR. Obligacijoms taikoma fiksuota 10% metinė palūkanų norma, numatytas išpirkimo terminas 2026 m. vasario 5 d.

11 PASTABA: KITAS ILGALAIKIS TURTAS

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	567 599	113 768
IŠ VISO:	567 599	113 768

Atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimui panaudoti žemiau išvardinti rodikliai:

Rodikliai	Skirtumas tarp mokestinės ir apskaitinės vertės		Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai)	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Suakauptas soc. draudimas nuo atostogų rezervo	1 958	2 604	294	391
Suakauptas premijoms	95 046	149 749	14 257	22 462
Suakaupti mokestiniai nuostoliai	3 686 987	606 097	553 048	90 915
IŠ VISO:	3 783 991	758 450	567 599	113 768

12 PASTABA: ATSARGOS

	Sumokėti avansai	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2 134	2 134
Finansinių metų pabaigoje	1 712	1 712
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-

13 PASTABA: PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Įmonių grupės įmonių skolos:	42 110 559	44 849 612
Išduotos trumpalaikės paskolos	45 157 228	44 903 296
Išduotų trumpalaikių paskolų vertės sumažėjimas	(3 122 062)	(165 411)
Pirkėjų įsiskolinimas	444 457	519 522
Pirkėjų įsiskolinimo vertės sumažėjimas	(383 839)	(422 570)
Išankstiniai apmokėjimai	14 775	14 775
Trumpalaikės obligacijos ir sukauptos obligacijų palūkanos	-	-
Trumpalaikės obligacijų ir sukaupytų obligacijų palūkanų vertės sumažėjimas	-	-
Asocijuotų įmonių skolos:	-	-
Išduotos trumpalaikės paskolos	1 570 984	1 535 242
Išduotų trumpalaikių paskolų vertės sumažėjimas	(1 570 984)	(1 535 242)
Pirkėjų įsiskolinimas	-	-
KITOS GAUTINOS SUMOS:	62 205	1 397
Išduotos trumpalaikės paskolos	22 306	-
Išduotų trumpalaikių paskolų vertės sumažėjimas	-	-
Pirkėjų įsiskolinimas	169	169
Biudžeto skola	39 597	1 228
Avansinis pelno mokestis	-	-
Kitos gautinos sumos	133	-
IŠ VISO:	42 172 764	44 851 009

2023 m. gruodžio 31 d. apskaityti paskolų susijusioms šalims 4 693 046 Eur. vertės sumažėjimai (2022 m. gruodžio 31 d. – 1 700 653 Eur.)

14 PASTABA: ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	60 019	60 817
Sukauptos pajamos	-	-
IŠ VISO:	60 019	60 817

15 PASTABA: ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje	-	-
1. Pagal akcijų rūšis	-	-
1.1. Paprastosios akcijos	79 102 700	22 939 783
1.2. Privilegijuotosios akcijos	-	-
1.3. Darbuotojų akcijos	-	-
1.4. Specialiosios akcijos	-	-
1.5. Kitos akcijos	-	-
IŠ VISO:	79 102 700	22 939 783
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	-	-
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės	-	-

Visos Bendrovės išleistos akcijos yra apmokėtos. Vienos akcijos nominali vertė 0,29 EUR. Per 2023 m. ir 2022 m. įstatinis kapitalas nesikeitė.

16 PASTABA: REZERVAI**Privalomasis rezervas**

Privalomasis rezervas pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą sudaromas iš paskirstytojo pelno. Bendrovės privalo pervesti į privalomąjį rezervą 5% grynojo pelno, kol bendra šio rezervo suma pasiekia 10% įmonės įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas gali būti naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. Privalomojo rezervo dalis, viršijanti 10% įstatinio kapitalo, skirstant kitų finansinių metų pelną, gali būti perskirstyta. 2021 metais buvo atliktas pervedimas į privalomąjį rezervą 1 862 575 Eur. 2023 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas yra pilnai suformuotas.

17 PASTABA: PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

Straipsniai	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	93 997 639
Pervedimas į privalomąjį rezervą	-
Išmokėti dividendai	(150 000)
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	8 421 688
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	102 269 327
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso	102 269 327
Pelno paskirstymas:	-
- į įstatymo numatytus rezervus	-
- į kitus rezervus	-
- dividendai	-
- kiti	-
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	102 269 327

Finansinių ataskaitų sudarymo dieną Bendrovės akcininkas dar nebuvo patvirtinęs pelno paskirstymo projekto.

18 PASTABA: BENDROVĖS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

2023 m. gruodžio 31 d.

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	27 106 813	24 849 189	
1. Skoliniai įsipareigojimai ir palūkanos	66 472	8 000 000	
2. Skolos kredito įstaigoms	-	-	
3. Skolos tiekėjams	14 027	-	
4. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	23 075 585	16 849 189	
4.1 Prekybos skolos	35 706	-	
4.2 Gautos paskolos	22 737 379	16 849 189	
4.3. Gauti išankstiniai apmokėjimai	302 500	-	
5. Kitoms susijusioms įmonėms mokėtinos sumos	3 742 095	-	
5.1 Prekybos skolos	8	-	
5.2 Gautos paskolos	3 742 087	-	
6. Gauti avansai	-	-	
7. Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-	
8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	207 648	-	
9. Kitos mokėtinos sumos, iš jų:	986	-	
9.1 Mokėtinos sumos į biudžetą	118	-	
9.2 Kitos mokėtinos sumos	868	-	
IŠ VISO:	27 106 813	24 849 189	

Bendrovė yra išleidusi skolos vertybinius popierius - obligacijas. Įsipareigojimo pagal išleistas obligacijas suma 2023 m. gruodžio 31 d. 8 000 000 EUR. Obligacijų metinė palūkanų norma - 7 % + 6 mėn. EURIBOR. Finansinių priemonių apskaitą vykdo AB "Šiaulių bankas". Obligacijų galiojimo pradžia - 2023 m. gruodžio 4 d., obligacijų išpirkimo terminas - 2025 m. gruodžio 4 d. Šių išleistų obligacijų emisijos lėšomis buvo refinansuota 2023 m. gruodžio 4 d. išperkama 8 000 000 Eur. obligacijų emisija. Šiai obligacijų emisijai laidavimą yra suteikusi įmonė MG NL holding B.V. Laidavimo galiojimas baigiasi sulig obligacijų išpirkimo terminu - 2025 m. gruodžio 4 d.

Gautoms paskoloms pagrinde taikomos kintamos palūkanos - 6M Euribor plius marža.

2022 m. gruodžio 31 d.

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	29 744 295	-	30 936 024
1. Skoliniai įsipareigojimai ir palūkanos	8 000 000	-	-
2. Skolos kredito įstaigoms	29 592	-	-
3. Skolos tiekėjams	7 458	-	-
4. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	17 872 244	-	30 936 024
4.1 Prekybos skolos	16 677	-	-
4.2 Gautos paskolos	17 855 567	-	30 936 024
5. Kitoms susijusioms įmonėms mokėtinos sumos	3 539 208	-	-
5.1 Prekybos skolos	-	-	-
5.2 Gautos paskolos	3 539 208	-	-
6. Gauti avansai	-	-	-
7. Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-	-
8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	280 303	-	-
9. Kitos mokėtinos sumos, iš jų:	15 490	-	-
9.1 Mokėtinos sumos į biudžetą	15 490	-	-
9.2 Kitos mokėtinos sumos	-	-	-
IŠ VISO:	29 744 295	-	30 936 024

Gautoms paskoloms buvo taikomos fiksuotos palūkanų normos.

19 PASTABA: SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ateinančių laikotarpių pajamos	51 649	49 619
Sukauptos sąnaudos	35 240	55 600
IŠ VISO:	86 889	105 219

20 PASTABA: FINANSINIAI RYŠIAI SU BENDROVĖS VADOVAIS IR KITAIS SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Bendrovės susijusiais asmenimis laikomi:

Bendrovės valdybos nariai, stebėtojų tarybos nariai ir vadovai;

Patronuojančioji įmonė - MG NL holding B.V.;

Įmonių grupės įmonės - įmonės, kurių tiesiogiai ar netiesiogiai MG NL Holding B.V. valdoma dalis yra daugiau nei 50 proc. akcijų.

Asocijuotos įmonės - įmonės, kurias tiesiogiai ar netiesiogiai valdo MG NL Holding B.V. (valdoma dalis yra 21 - 50 proc. akcijų) ir įmonės, kurias valdo MG NL Holding B.V. akcininkas ir jo šeimos nariai.

Kitos susijusios įmonės - įmonės, kurias tiesiogiai ar netiesiogiai valdo MG NL Holding B.V. (valdoma dalis yra 21 - 50 proc. akcijų) ir įmonės, kurias valdo MG NL Holding B.V. akcininkas ir jo šeimos nariai, tačiau joms nedaroma reikšminga įtaka, nepaisant turimų akcijų.

Kitos susijusios įmonės - įmonės, kurias tiesiogiai ar netiesiogiai valdo MG NL Holding B.V. (valdoma dalis yra 21 - 50 proc. akcijų) ir įmonės, kurias valdo MG NL Holding B.V. akcininkas ir jo šeimos nariai, tačiau joms nedaroma reikšminga įtaka, nepaisant turimų akcijų.

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Vadovams išmokėtas darbo užmokestis, įsk. soc. draudimą	328 736	324 975
Vadovams neatlygintinai perduoto turto ar suteiktų paslaugų vertė	-	-
Vadovams išmokėtų avansų ir suteiktų paskolų likutis	15 000	20 000
Už vadovus suteiktos garantijos ir kiti neapibrėžtieji įsipareigojimai	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1

Bendrovės vadovais laikomi Direktorius.

Finansiniai ryšiai su Bendrovės stebėtojų tarybos nariais

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Stebėtojų tarybos nariams išmokėtas darbo užmokestis, įsk. soc. draudimą	4 780	13 833
Stebėtojų tarybos nariams neatlygintinai perduoto turto ar suteiktų paslaugų vertė	-	-
Kitos reikšmingos sumos (<i>detalizuoti</i>)	-	-
Stebėtojų tarybos nariams išmokėtų avansų ir suteiktų paskolų likutis	-	-
Už stebėtojų tarybos narius suteiktos garantijos ir kiti neapibrėžtieji įsipareigojimai	-	-
Vidutinis Stebėtojų tarybos narių skaičius per metus	2	3

Finansiniai ryšiai su kitais susijusiais asmenimis

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pardavimai ir gautinos sumos				
Patronuojančioji įmonė	-	-	132	-
Įmonių grupės įmonės	587 144	973 340	459 232	534 297
Asocijuotos įmonės	-	-	-	-
Kitos susijusios įmonės	-	-	-	-
IŠ VISO:	587 144	973 340	459 364	534 297
Pirkimai ir mokėtinos sumos				
Patronuojančioji įmonė	-	79 562	782	-
Įmonių grupės įmonės	101 808	117 817	337 907	16 677
Asocijuotos įmonės	62	672	8	-
Kitos susijusios įmonės	-	-	-	-
IŠ VISO:	101 870	198 051	338 697	16 677
Palūkanų pajamos ir suteiktos paskolos				
Patronuojančioji įmonė	13 339	1 618	275 242	156 903
Įmonių grupės įmonės	1 489 269	1 273 460	48 427 392	53 119 915
Asocijuotos įmonės	33 741	34 415	1 570 984	1 535 242
Kitos susijusios įmonės	-	-	-	-
IŠ VISO:	1 536 349	1 309 493	50 273 618	54 812 060
Palūkanų sąnaudos ir gautos paskolos				
Patronuojančioji įmonė	-	-	-	-
Įmonių grupės įmonės	2 873 313	958 345	39 586 868	48 791 591
Asocijuotos įmonės	293 894	108 137	5 698 859	3 539 208
Kitos susijusios įmonės	-	-	-	-
IŠ VISO:	3 167 207	1 066 482	45 285 727	52 330 799
Sukauptos obligacijų palūkanų pajamos ir gautinos sumos už investicijas į obligacijas				
Patronuojančioji įmonė	-	-	-	-
Įmonių grupės įmonės	-	-	-	-
Asocijuotos įmonės	-	-	-	-
Kitos susijusios įmonės	922 244	905 119	18 921 229	17 598 985
IŠ VISO:	922 244	905 119	18 921 229	17 598 985
Gautinų sumų vertės sumažėjimas				
Patronuojančioji įmonė	-	-	-	-
Įmonių grupės įmonės	(523 535)	(2 598 527)	(3 122 062)	(2 598 527)
Asocijuotos įmonės	-	-	-	-
Kitos susijusios įmonės	(35 742)	(15 734)	(1 570 984)	(1 535 242)
IŠ VISO:	(559 277)	(2 614 261)	(4 693 046)	(4 133 769)

Suteiktų paskolų pokytis per 2023 m. Suteikta 2 844 tūkst. EUR paskolų, susigrąžinta 6 610 tūkst. EUR paskolų.

Suteiktų paskolų pokytis per 2022 m. Suteikta 5 406 tūkst. EUR paskolų, susigrąžinta 3 662 tūkst. EUR paskolų.

Gautų paskolų pokytis per 2023 m. gauta 2 197 tūkst. EUR paskolų, grąžinta 5 751 tūkst. EUR paskolų.

Gautų paskolų pokytis per 2022 m. gauta 5 115 tūkst. EUR paskolų, grąžinta 3 942 tūkst. EUR paskolų.

21 PASTABA: BALANSE NEATSPINDĖTI ĮSIPAREIGOJIMAI

Bendrovė suteikusi garantiją ir laidavimus įmonėms UAB "Helmont Projects", UAB "Mobility Fleet Solutions", UAB "Unimodus" pagal šių įmonių įsipareigojimus European Bank for Reconstruction, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius, UAB "Ozo g. 10A", kurių bendra vertė 2023 m. pabaigai sudarė 700 tūkst. EUR.

Garantijos galiojimas baigiasi 2024 m. (700 tūkst. EUR).

Bendrovė yra įkeitusi UAB "Parkdema" akcijas įmonei "BRIDGE Securitisation S.C.A", įkeitimo terminas baigiasi 2025 m.

Bendrovė yra įkeitusi UAB "Unimodus" akcijas fondui "Mundus Bridge Finance", įkeitimo terminas baigiasi 2024 m. Maksimali įkeitimo suma pagal sutartį 1 430 tūkst. EUR.

Bendrovė yra pasirašiusi susitarimą dėl investicijos į Modus Renewable Energy Lithuanian Investments subfondą su subfondo valdymo įmone UAB "Modus Asset Management" ir įmone UAB "T Invest", kuriame nurodyta Bendrovės sąlyginė prievolė su atidėtu vykdymo terminu. Sąlyginės prievolės vertė 1 285 tūkst. Eur., jos terminas - 2025 m.

Mokesčių administratorius Bendrovėje nėra atlikęs pilnos apimties mokesčių patikrinimų. Mokesčių administratorius gali bet kuriuo metu patikrinti apskaitos, sandorių ir kitus dokumentus, apskaitos įrašus bei mokesčių deklaracijas už einamuosius ir 3 praėjusius kalendorinius metus, o tam tikrais atvejais už einamuosius ir 5 arba 10 praėjusių kalendorinių metų bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

22 PASTABA: VEIKLOS TĖSTINUMAS

2023 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose Bendrovės trumpalaikis turtas viršija jos trumpalaikius įsipareigojimus 15 492 tūkst. EUR suma. Finansinės ataskaitos parengtos laikantis veiklos tęstinumo principo.

Vadovybė pagrįstai tiki, kad Bendrovė turi pakankamų resursų, kad artimoje ateityje galėtų tęsti veiklą. Šios finansinės ataskaitos yra parengtos veiklos tęstinumo principu ir neatspindi jokių koregavimų, kurie galbūt būtų reikalingi, jei Bendrovė nebūtų pajėgi tęsti veiklą.

23 PASTABA: KARAS UKRAINOJE

Veikla Baltarusijoje

Baltarusijoje Grupės, kuriai priklauso Bendrovė, veikla apima energetikos ir automobilių prekybos sritis. Strateginį sprendimą pasitraukti iš Baltarusijos Grupė priėmė ir viešai paskelbė dar 2022 m. pavasarį. Per šį laikotarpį Grupė atliko paruošiamuosius darbus siekiant kuo greičiau pasitraukti iš šios rinkos. Procesas užtruko ilgiau dėl kelių faktorių. Pasitraukti vienašaliu sprendimu Grupė iš Baltarusijos negali, nes yra saistoma griežtų sutarčių su tarptautiniais partneriais. Papildomų iššūkių kelia ir nuolat kintanti situacija Baltarusijoje bei režimo priimti sprendimai, sukuriantys papildomų kliūčių. Nepaisant to, pasitraukimas iš Baltarusijos rinkos išlieka tarp Grupės pagrindinių prioritetų ir šią rinką ji paliks be jokių išlygų.

Bendrovė yra investavusi į dukterinę įmonę UAB „Inter Krasta Premium“ (toliau – IKP grupė) ir jos patrunuojamas įmones. IKP grupė vykdo veiklą Baltarusijos rinkoje – naujų automobilių, detalių, garantijų ir kitų paslaugų pardavimus. Dėl šios priežasties, ji yra veikianti bendros ekonominės situacijos Baltarusijos rinkoje. Reaguodamos į Rusijos pradėtą karą Ukrainoje 2022 m. ir Baltarusijos įsitraukimą į nusikalstamus veiksmus, daug valstybių, įskaitant Jungtines Amerikos Valstijas, Jungtinę Karalystę ir Europos Sąjungos nares, įvedė ir (arba) išplėtė ekonomines sankcijas Baltarusijos fiziniams ir juridiniams asmenims. Sankcijos apima turto įšaldymą, mokėjimo sistemų ir prekybos apribojimus, kelionių draudimus. Sankcijų išplėtimas jau paveikė ir dar turės neigiamą įtaką ekonominiam neapibrėžtumui Baltarusijoje ateityje. Tai liečia didesnę kintamumą akcijų rinkose, Baltarusijos rublio nuvertėjimą, mažesnius vietinių ir užsienio tiesioginių investicijų srautus, poveikį prekybos srautams ir prekybos trikdžiams su įmonėmis, veikiančiomis šioje valstybėje bei reikšmingai sumažėjusias galimybes skolintis.

Kadangi 2023 m. gruodžio 31 d. dėl automobilių verslo perleidimo nebuvo sudarytų sutarčių, šios grupės turtas ir įsipareigojimai susiję su verslu Baltarusijoje, liko apskaityti tęstinumo principu.

Dabartinėmis sąlygomis IKP grupė turėtų pakankamai išteklių tęsti veiklą, todėl rengiant finansines ataskaitas taikyta veiklos tęstinumo prielaida visoms IKP grupės įmonėms yra tinkama. Vadovybė nemato tiesioginio ir reikšmingo anksčiau aprašytos situacijos neigiamo poveikio IKP grupės veiklai ar jos tęstinumui, finansinei būklei bei veiklos rezultatams, todėl vertės sumažėjimo indikacijų Bendrovės investicijai į dukterinę įmonę nėra. Visgi, minėti įvykiai ir rinkos sąlygos rodo, jog neapibrėžtumas rinkoje gali turėti neigiamos įtakos ekonominei aplinkai, kurioje IKP grupė veikia. Tai turėtų neigiamos įtakos IKP grupei, jos finansinei būklei ir veiklos rezultatams vidutinės trukmės ir ilguoju laikotarpiu.

Veikla Ukrainoje

Bendrovė ir jos dukterinės įmonės nevykdė ir nevykdo reikšmingos veiklos Ukrainoje.

Veikla Rusijos Federacijoje

Bendrovė ir jos dukterinės įmonės nevykdė ir nevykdo veiklos Rusijos Federacijoje.

Investicijos į energetikos verslą

Bendrovei priklauso 15 proc. Green Genius International B.V. B klasės akcijų, kurios pilnai suteikia teisę į Modus Energy grynąjį pelną (nuostolius) (10 pastaba). Bendrovė taip pat yra suteikusi paskolą Green Genius International B.V. (13 pastaba).

Modus Energy grupė

Green Genius International B.V. grupė

Green Genius International B.V. grupės (toliau – GGI grupė) vadovybė priėmė sprendimą pasitraukti iš Baltarusijos rinkos. GGI grupės vadovybė dirba su visomis susijusiomis šalimis, kad kuo greičiau užbaigtų pasitraukimą. Nuo 2022 m. pradžios verslas Baltarusijoje nebėra įtraukiamas į GGI grupės pajamas ir veiklos pelną. Baltarusijos verslas GGI grupės konsoliduotose finansinėse ataskaitose yra parodomas kaip nutraukta veikla.

2022 m. gruodžio 29 d. buvo atliktas išorinis GGI grupės patronuojamosios įmonės Green Genius Baltic AB verslo vertinimas, nepaisant to, kad Baltarusijos verslo vertė yra prilyginta 0 EUR, kitose rinkose vystomų projektų kiekis ir vertė didėja, ir įmonės verslo vertė nustatyta vertinime yra didesnė už Bendrovės investiciją į ją. Per 2023 m. reikšmingų pokyčių, kurie galėtų indikuoti verslo vertės sumažėjimą Green Genius Baltic AB veikloje nebuvo, todėl vertės sumažėjimas investicijai nebuvo nustatytas.

GGI grupė 2023 m. iš tęstinės veiklos uždirbo pelną ir generavo teigiamą pinigų srautą taip pat Green Genius International B.V. grąžino Bendrovei dalį paskolos. Indikacijų, jog artimiausioje ateityje GGI grupės finansinė padėtis ženkliai pablogėtų nėra. Atsižvelgus į aukščiau išvardintus punktus, galima teigti, jog paskolos neatgautinumo rizikos dėl aprašytų įvykių nėra.

24 PASTABA: POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo neįvyko jokių kitų poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos šioms finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti.

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Erika Huhtala

(vardas ir pavardė)

UAB "IMG Numeri", 300602458, įgaliotas asmuo

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kornelija Dapšytė

(vardas ir pavardė)