

UAB „Modus Grupė“

**Nepriklausomo auditoriaus išvada, ir
atskirosios finansinės ataskaitos už metus,
pasibaigusius 2024 m. gruodžio 31 d., parengtos
pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3-4
ATSKIROJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA.....	5
ATSKIRASIS BALANSAS.....	6-7
ATSKIROJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....	8
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	9-28

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Modus grupė“ akcininkams

■ Nuomonė

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

- 2024 m. gruodžio 31 d. atskirasis balansas,
- tą dieną pasibaigusių metų atskiroji pelno (nuostolių) ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskiroji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- atskirųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos atskirosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. nekonsoliduotąją finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų nekonsoliduotuosius finansinius veiklos rezultatus ir nekonsoliduotuosius pinigų srautus 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 ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų 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 atskirasias 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 atskirasias 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, klaidojimas, 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
2025 m. balandžio 24 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada, esanti šio dokumento 3-4 puslapiuose.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. ATSKIROJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025 m. balandžio 24 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01 - 2024.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	1	720 000	478 130
2.	Pardavimų savikaina	2	(655 200)	(454 223)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		64 800	23 907
5.	Pardavimo sąnaudos	3	(9 359)	(4 052)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	4	(835 879)	(804 214)
7.	Kitos veiklos rezultatai	5	128	316
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	6	8 222 835	9 088 460
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	6	2 639 299	3 930 394
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	6	206 996	(669 310)
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	6	(5 563 904)	(3 616 125)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		4 724 916	7 949 376
14.	Pelno mokestis	7	265 104	472 312
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		4 990 020	8 421 688

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

(parašas)

Erika Huhtala

(vardas ir pavardė)

Kornelija Tumelienė

(vardas ir pavardė)

Ozo g. 10A-10, LT-08200 Vilnius

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

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. ATSKIRASIS BALANSAS

2025 m. balandžio 24 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01 - 2024.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		202 359 105	144 766 248
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	8	-	-
1.1.	Plėtos darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga		-	-
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	9	2 927	6 923
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		-	-
2.3.	Mašinos ir įranga		-	-
2.4.	Transporto priemonės		-	-
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		2 927	6 923
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		-	-
3.	FINANSINIS TURTAS	10	201 806 869	144 191 726
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		169 366 436	113 338 552
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		4 969 800	3 545 406
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos		3 738 000	2 850 001
3.5.	Paskolos asocijuotoms įmonėms		-	-
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		19 642 048	18 921 229
3.7.	Ilgalaikės investicijos		4 090 585	5 036 538
3.8.	Po vienerių metų gautinos sumos		-	500 000
3.9.	Kitas finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	11	549 309	567 599
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		549 309	567 599
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		987 299	42 599 012
1.	ATSARGOS	12	1 712	1 712
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		-	-
1.2.	Nebaigta 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	1 712
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	13	880 408	42 172 764
2.1.	Pirkėjų skolos		169	169
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		316 070	42 110 559
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		545 833	-
2.4.	Kitos gautinos sumos		18 336	62 036
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		105 179	424 536
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	14	11 649	60 019
	TURTO IŠ VISO		203 358 053	187 425 279

(tęsinys kitame puslapyje)

Ozo g. 10A-10, LT-08200 Vilnius

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

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. ATSKIRASIS BALANSAS (TĘSINYS)

2025 m. balandžio 24 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01 - 2024.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	15	139 872 408	135 382 388
1.	KAPITALAS		22 939 783	22 939 783
1.1.	Istatinis (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	106 759 347	102 269 327
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		4 990 020	8 421 688
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		101 769 327	93 847 639
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		–	–
F.	ATIDĖJINIAI		–	–
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		–	–
2.	Mokesčių atidėjiniai		–	–
3.	Kiti atidėjiniai		–	–
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	18	63 457 253	51 956 002
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		14 447 410	24 849 189
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		14 447 410	16 849 189
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		–	–
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		–	–
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		49 009 843	27 106 813
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		8 000 000	–
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		62 400	66 472
2.3.	Gauti avansai		–	–
2.4.	Skolos tiekėjams		10 921	14 027
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		–	–
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		37 911 133	23 075 585
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		2 704 775	3 742 095
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		–	–
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		312 050	207 648
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		8 564	986
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	19	28 392	86 889
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		203 358 053	187 425 279

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Erika Huhtala

(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Kornelija Tumelienė

(vardas ir pavardė)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. ATSKIROJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2025 m. balandžio 24 d.
(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01 - 2024.12.31
(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 užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	22 939 783	7 879 300	-	-	-	2 293 978	-	-	93 997 639	127 110 700
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	22 939 783	7 879 300	-	-	-	2 293 978	-	-	93 997 639	127 110 700
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	8 421 688	8 421 688
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(150 000)	(150 000)
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	-	-	102 269 327	135 382 388
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 990 020	4 990 020
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(500 000)	(500 000)
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	-	-	106 759 347	139 872 408

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Erika Huhtala

(vardas ir pavardė)

Numeri, UAB, 300602458, įgaliotas asmuo

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

(parašas)

Kornelija Tumelienė

(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.

UAB Unimodus įsteigta 2024 m. lapkričio 8 d. atskyrimo būdu suskaidžius įmonę UAB Helmonds Projects 3 (buvusią UAB Unimodus, įmonės kodas 126123769). UAB Helmonds Projects 3 buvo parduota 2024 m. gruodžio 6 d., nuostolis iš pardavimo apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje palūkanų ir kitų panašių sąnaudų straipsnyje (6 pastaba).

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 7 dukterines įmones (2023 m. gruodžio 31 d. - 7).

Dukterinė įmonė	Isteigimo/ įsigijimo metai	Valdoma dalis	Buveinės adresas, kodas	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB "Inter Krasta"	2013	100	Žalgirio g. 112-1, Vilnius, 302693905	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB "Unimodus"	2024	100	Ozo g. 10A-10, Vilnius, 307024131	Patalpų nuoma, nekilnojamo turto administravimas
UAB "Modus Mobility"	2017	100	Žalgirio g. 112-1, Vilnius, 302784358	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB "Modus Group Services"	2017	100	Žalgirio g. 112-1, Vilnius, 302784365	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
Envolve Capital, UAB (buvęs UAB "Modus Asset Management")	2017	100	Žalgirio g. 112-1, Vilnius, 302790959	Investicinių fondų valdymas; konsultavimas
UAB "Inter Krasta Premium"	2020	100	Žalgirio g. 112-1, Vilnius, 305663899	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB "Inter Krasta Luxury"	2020	100	Žalgirio g. 112-1, Vilnius, 305663917	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 3 kitas susijusias įmones (2023 m. gruodžio 31 d. - 3).

Kita susijusi įmonė	Isteigimo/ įsigijimo metai	Valdoma dalis	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	27.59	Fred. Roeskestraat 115, 1076 EE Amsterdam, the Netherlands	Konsultacijų verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
Udrop LT UAB	2023	30	Konstitucijos pr. 18b, LT-09308 Vilnius	Paštomatų paslaugos

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo kito finansinio turto. Įmonė UAB "Air Lituanica Club" buvo išregistruota likvidavus Registro tvarkytojo iniciatyva.

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

Kitas finansinis turtas	Isteigimo/ įsigijimo metai	Valdoma dalis	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 2025 m. balandžio 24 d.

2024 m. Bendrovėje vidutiniškai dirbo 12 darbuotojų (2023 m. – 14 darbuotojų). Ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas atitinkamai: Bendrovės vadovai 1, skyrių vadovai 3, specialistai 7 ir jaunesnieji specialistai 1.

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. Pelną (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. Pelną (nuostolių) ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos yra parodytos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

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 vertė, 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 vienetų).

(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.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

(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 naudingo tarnavimo laikotarpį.

(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 pinigų ir pinigų ekvivalentus, suteiktas paskolas bei kitas gautinas sumas. Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai Bendrovė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigų 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 pinigų 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 veiksmai, 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.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

(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.

(m) Pelno mokestis

Pelnas apmokestinamas pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą.

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

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

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas apskaičiuojami taikant tokį pelno mokesčio tarifą, koks turėtų būti tais ataskaitiniais laikotarpiais, kai laikinieji skirtumai, dėl kurių atsirado atidėtasis mokestis, išnyks.

(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 nebėgs veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Įmonė veiklos nebėgs 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 istorinė 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.

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

1 PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Konsultacinės valdymo paslaugos	720 000	478 130
NT nuomos ir kitos susijusios pajamos	-	-
Perparduodamos paslaugos	-	-
IŠ VISO:	720 000	478 130

2 PASTABA: PARDAVIMŲ SAVIKAINA

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Konsultacinės valdymo paslaugos	(655 200)	(454 223)
iš jų darbo užmokesčio sąnaudos	(562 149)	(383 989)
iš jų ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	(2 534)	(3 085)
NT nuomos ir kitos susijusios pajamos	-	-
Perparduodamos paslaugos	-	-
IŠ VISO:	(655 200)	(454 223)

3 PASTABA: PARDAVIMO SĄNAUDOS

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	(1 497)	(1 620)
Reprezentacinės sąnaudos	(7 862)	(2 432)
IŠ VISO:	(9 359)	(4 052)

4 PASTABA: BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos	(2 455)	38 731
Teisinės ir konsultacinės sąnaudos	(21 462)	(24 119)
Apskaitos, audito ir valdymo sąnaudos	(55 576)	(54 551)
Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	(619 421)	(632 916)
Banko paslaugų sąnaudos	(450)	(443)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(2 769)	(5 032)
Ryšių paslaugų sąnaudos	(3 853)	(6 666)
Mokesčių sąnaudos	(45 827)	(31 465)
Kompiuterinių programų eksploatacijos ir priežiūros sąnaudos	(5 571)	(7 343)
Nuomos sąnaudos	(22 692)	(26 142)
Kuras	(9 929)	(16 776)
Automobilių nuoma ir eksploatacija	(32 988)	(28 304)
Darbuotojų mokymų sąnaudos	(1 585)	(1 704)
Kanceliarinės	-	(188)
Komandiruočių sąnaudos	(4 239)	(1 629)
Parama	(5 000)	(5 000)
Draudimo sąnaudos	(1 566)	(401)
Kitos sąnaudos	(496)	(266)
IŠ VISO:	(835 879)	(804 214)

2024 metais Bendrovėje suformuotas 2 455 EUR gautinų sumų vertės sumažėjimas.

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.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

5 PASTABA: KITA VEIKLA

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) KITOS VEIKLOS PAJAMOS	53 551	69 636
Kitos perpardavimo paslaugų pajamos	53 423	69 303
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	128	333
b) KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	(53 423)	(69 320)
Kitos perpardavimo paslaugų sąnaudos	(53 423)	(69 320)
Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis	-	-
c) KITOS VEIKLOS REZULTATAS	128	316

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

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	10 862 134	13 018 854
Baudų ir delspinigių pajamos	-	-
Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas perleidimo pelnas	-	-
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	2 075 878	2 466 100
Teigiami valiutų kurso pokyčiai	9 191	-
Dividendų pajamos	8 222 835	9 088 460
Investicijų vertės padidėjimo pajamos	554 230	1 464 294
Kitos finansinės-investicinės veiklos pajamos	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(5 356 908)	(4 285 435)
Baudų ir delspinigių sąnaudos	-	(11)
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	206 996	(669 310)
Palūkanų sąnaudos	(3 880 310)	(3 605 175)
Neigiami valiutų kursų pasikeitimai	-	(5 702)
Investicijų perleidimo nuostoliai	(144 341)	1
Nuostoliai dėl investicijų tikrosios vertės sumažėjimo	(1 377 142)	-
Kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	(162 111)	(5 238)
Nuostolis iš investicijos į patrunojamąją įmonę dėl jos įstatinio kapitalo mažinimo	-	-
c) PALŪKANŲ IR PANAŠIŲ PAJAMŲ BEI PALŪKANŲ IR KITŲ PANAŠIŲ SĄNAUDŲ REZULTATAS (a - b)	5 505 226	8 733 419

2024 metais buvo atstatyta dalis finansinio turto vertės sumažėjimo, kuris buvo suformuotas 2023 metais įmonei UAB "Unimodus", nes įmonė 2024 metais grąžino dalį paskolos. Dėl finansinio turto vertės sumažėjimo atstatymo 2024 metais bendrovėje suformuotas sąnaudų mažinimas 248 442 EUR sumai ir naujai suformuotas kitoms įmonėms suteiktų paskolų ir sukaupytų palūkanų sumažėjimas suma 41 446 EUR.

2024 metais iš UAB Helmonts Projects 3 pardavimo buvo patirtas 81 214 EUR nuostolis.

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	(283 394)	(18 481)
Sąnaudos už perimtus mokesčius nuostolius	-	-
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos / (sąnaudos)	18 290	(453 831)
IŠ VISO:	(265 104)	(472 312)

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

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 2024 m. sudarė 0 eurų (2023 m. - 0 eurų). 2024 m. ilgalaikis nematerialusis turtas buvo visiškai nudėvėtas, tačiau yra vis dar naudojamas.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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	-	-	-	-	6 923	-	-	6 923
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	24 186	-	-	24 186
Finansinių metų pokyčiai:								-
- turto įsigijimas	-	-	-	-	2 170	-	-	2 170
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-	(4 541)	-	-	(4 541)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	21 815	-	-	21 815
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	-	-	-	-	17 263	-	-	17 263
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	-	-	-	5 303	-	-	5 303
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	-	-	(3 678)	-	-	(3 678)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	18 888	-	-	18 888
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)	-	-	-	-	2 927	-	-	2 927

10 PASTABA: FINANSINIS TURTAS

Finansinis turtas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Investicijos į įmonių grupės įmones	169 366 436	113 338 552
Investicijos į kitas susijusias įmones	3 738 000	2 850 001
Ilgalaikės investicijos ir kitas finansinis turtas	4 090 585	5 036 538
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos po vienerių metų gautinos sumos	24 611 848	22 966 635
Iš viso	201 806 869	144 191 726

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

10 PASTABA: FINANSINIS TURTAS (TĘSINYS)

Investicijos į įmonių grupės įmones

2024 m. gruodžio 31 d.

Įmonės pavadinimas	Investicijų apskaitinė vertė	Valdoma dalis	Nuosavo kapitalo dydis (neaudituoja)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (neaudituoja)
UAB "Inter Krasta"	92 440	100	(400 340)	(359 756)
UAB "Unimodus"	11 319 085	100	12 619 485	401 849
Green Genius International B.V.	122 590 361	27.59	188 745 704	(13 632 364)
UAB "Modus Group Services"	1 251 553	100	(265 815)	77 301
UAB "Modus Asset Management"	830 256	100	1 169 520	261 595
UAB "Modus Mobility"	19 421 683	100	12 772 133	243 594
UAB "Inter Krasta Premium"	12 764 274	100	22 601 034	7 224 468
UAB "Inter Krasta Luxury"	2 348 337	100	15 448 308	9 007 982
Investicijos į UAB "Modus Group Services" vertės sumažėjimas	(1 251 553)	-	-	-
Iš viso	169 366 436	-	252 690 029	3 224 669

2024 m. rugsėjo 2 d. buvo pakeisti Green Genius International B.V. (GGI) įstatai ir visos GGI A ir B klasės akcijos buvo konvertuotos į vienodas paprastas akcijas. Atitinkamai Bendrovei priklausiusios GGI B klasės akcijos tapo paprastosiomis akcijomis. Tą pačią dieną buvo kapitalizuota Bendrovės suteikta paskola GGI, išleidus naujas paprastas akcijas.

2023 m. gruodžio 31 d.

Įmonės pavadinimas	Investicijų apskaitinė vertė	Valdoma dalis	Nuosavo kapitalo dydis (neaudituoja)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (neaudituoja)
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

Investicijos į kitas susijusias įmones

2024 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	(362 185)	-
Udrop LT, UAB	856 237	30
Investicijos į Udrop LT, UAB vertės sumažėjimas	(268 237)	-
Iš viso	3 738 000	-

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

10 PASTABA: FINANSINIS TURTAS (TĘSINYS)

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	-

2024 m. apskaitytas investicijos į UAB "Parkdema" vertės padidėjimas, remiantis išorinių vertintojų nustatyta įmonės UAB "Parkdema" akcijų verte. 2024 m. atstatytas investicijos į UAB "Parkdema" vertės sumažėjimas 300 000 EUR, kuris buvo apskaitytas 2020 m.

2024 m. pasirašyta nauja UAB "Udrop LT" akcijų emisija. Bendrovė įsigijo 2 952 vnt. naujų akcijų. 2024 m. apskaitytas investicijos vertės sumažėjimas, remiantis išorinių vertintojų nustatyta įmonės UAB "Udrop LT" akcijų verte.

Ilgalaikės investicijos ir kitas finansinis turtas

2024 m. gruodžio 31 d.

Įmonės pavadinimas	Investicijos tipas	Investicijų apskaitinė vertė
Stichting First Energie Fund	Investicinio fondo vienetai	356 860
BMW AG	Akcijos	1 869
Modus Renewable Energy Lithuanian Investments subfondas	Investicinio fondo vienetai	794 681
Qibus Inc.	Investicijos	71 812
Genus Technologies LTD	Investicijos	95 749
Wise Guys Cyber Fund I	Investicijos	50 000
Modus Remote Solar Fund I	Investicijos	2 719 573
Inchcape PLC	Akcijos	41
Iš viso		4 090 585

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 I	Investicijos	50 000
Modus Remote Solar Fund I	Investicijos	2 522 841
Inchcape PLC	Akcijos	41
CLEAN ENERGY INFRASTRUCTURE FUND	Investicinio fondo vienetai	128 950
Iš viso		5 036 538

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

10 PASTABA: FINANSINIS TURTAS (TĘSINYS)

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)	19 642 048	18 921 229
Grupės įmonėms suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos	4 969 800	3 545 406
Grupės įmonių obligacijos ir sukauptos gautinos palūkanos	-	-
Kitoms įmonėms suteiktos paskolos	-	500 000
Grupės įmonėms suteiktų paskolų vertės sumažėjimas	-	-
IŠ VISO:	24 611 848	22 966 635

a) 2024 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 sukaupty, 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 2024 m. gruodžio 31 d. yra 214 497 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	549 309	567 599
IŠ VISO:	549 309	567 599

2024 m. atidėtasis pelno mokesčio turtas yra skaičiuojamas taikant 16% tarifą.

Atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimui panaudoti žemiau išvardinti rodikliai:

Rodikliai	Skirtumas tarp mokesstinės ir apskaitinės vertės		Atidėtojo pelno mokesčio turtas (išipareigojimai)	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Sukauptas soc. draud. nuo atostogų rezervo	1 399	1 958	224	294
Sukaupimas premijoms	231 588	95 046	37 054	14 257
Sukaupti nuostoliai	3 200 192	3 686 987	512 031	553 048
IŠ VISO:	3 433 179	3 783 991	549 309	567 599

12 PASTABA: ATSARGOS

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

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

13 PASTABA: PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Įmonių grupės įmonių skolos:	316 070	42 110 559
Išduotos trumpalaikės paskolos	752 007	45 157 228
Išduotų trumpalaikių paskolų vertės sumažėjimas	(580 590)	(3 122 062)
Pirkėjų įsiskolinimas	516 172	444 457
Pirkėjų įsiskolinimo vertės sumažėjimas	(386 294)	(383 839)
Išankstiniai apmokėjimai	14 775	14 775
Trumpalaikės obligacijos ir sukauptos obligacijų palūkanos	-	-
Trumpalaikės obligacijų ir sukaupėtų obligacijų palūkanų vertės sumažėjimas	-	-
Asocijuotų įmonių skolos:	545 833	-
Išduotos trumpalaikės paskolos	2 155 721	1 570 984
Išduotų trumpalaikių paskolų vertės sumažėjimas	(1 609 888)	(1 570 984)
Pirkėjų įsiskolinimas	-	-
KITOS GAUTINOS SUMOS:	18 505	62 205
Išduotos trumpalaikės paskolos	15 764	22 306
Išduotų trumpalaikių paskolų vertės sumažėjimas	-	-
Pirkėjų įsiskolinimas	169	169
Biudžeto skola	2 038	39 597
Avansinis pelno mokestis	-	-
Kitos gautinos sumos	534	133
IŠ VISO:	880 408	42 172 764

2024 m. rugsėjo 2 d. buvo kapitalizuota Bendrovės suteikta paskola Green Genius International B.V, išleidus naujas paprastas akcijas.

2024 m. gruodžio 31 d. apskaityti paskolų susijusioms šalims 2 190 478 Eur. vertės sumažėjimai (2023 m. gruodžio 31 d. - 4 693 046 Eur.)

14 PASTABA: ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	11 649	60 019
Sukauptos pajamos	-	-
IŠ VISO:	11 649	60 019

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. Privilegiuotosios 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 2024 m. ir 2023 m. įstatinis kapitalas nesikeitė.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

16 PASTABA: REZERVAI

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą sudaromas iš paskirstytinojo 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. 2024 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas yra pilnai suformuotas.

17 PASTABA: PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

Straipsniai	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	102 269 327
Pervedimas į privalomąjį rezervą	-
Išmokėti dividendai	(500 000)
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	4 990 020
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	106 759 347
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	106 759 347
Pelno paskirstymas:	-
- į įstatymo numatytus rezervus	-
- į kitus rezervus	-
- dividendai	-
- kiti	-
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	106 759 347

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

18 PASTABA: BENDROVĖS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

2024 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	49 009 843	14 447 410	-
1. Skoliniai įsipareigojimai ir palūkanos	8 000 000	-	-
2. Skolos kredito įstaigoms	62 400	-	-
3. Skolos tiekėjams	10 921	-	-
4. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	37 911 133	14 447 410	-
4.1 Prekybos skolos	4 362	-	-
4.2 Gautos paskolos ir sukauptos palūkanos	37 618 571	14 447 410	-
4.3. Gauti išankstiniai apmokėjimai	288 200	-	-
5. Kitoms susijusioms įmonėms mokėtinos sumos	2 704 775	-	-
5.1 Prekybos skolos	641 219	-	-
5.2 Gautos paskolos ir sukauptos palūkanos	2 063 556	-	-
6. Gauti avansai	-	-	-
7. Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-	-
8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	312 050	-	-
9. Kitos mokėtinos sumos, iš jų:	8 564	-	-
9.1 Mokėtinos sumos į biudžetą	8 564	-	-
9.2 Kitos mokėtinos sumos	-	-	-
IŠ VISO:	49 009 843	14 447 410	-

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

18 PASTABA: BENDROVĖS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI (TĘSINYS)

Bendrovė yra išleidusi skolos vertybinius popierius - obligacijas. Įsipareigojimo pagal išleistas obligacijas suma 2024 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.

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	-

19 PASTABA: SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ateinančių laikotarpių pajamos	-	51 649
Sukauptos sąnaudos	28 392	35 240
IŠ VISO:	28 392	86 889

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.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Vadovams išmokėtas darbo užmokestis, įsk. soc. draudimą	715 209	630 051
Vadovams neatlygintinai perduoto turto ar suteiktų paslaugų vertė	-	-
Vadovams išmokėtų avansų ir suteiktų paskolų likutis	15 000	15 000
Už vadovus suteiktos garantijos ir kiti neapibrėžtieji įsipareigojimai	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	4

Bendrovės vadovais laikomi Direktorius ir skyrių vadovai.

Finansiniai ryšiai su Bendrovės stebėtojų tarybos nariais

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Stebėtojų tarybos nariams išmokėtas darbo užmokestis, įsk. soc. draudimą	4 780	4 780
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	2

Finansiniai ryšiai su kitais susijusiais asmenimis

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pardavimai ir gautinos sumos				
Patronuojančioji įmonė	-	-	132	132
Įmonių grupės įmonės	828 164	587 144	530 947	459 232
Asocijuotos įmonės	-	-	-	-
Kitos susijusios įmonės	-	-	-	-
IŠ VISO:	828 164	587 144	531 079	459 364
Pirkimai ir mokėtinos sumos				
Patronuojančioji įmonė	61 265	-	-	782
Įmonių grupės įmonės	113 087	101 808	292 562	337 907
Asocijuotos įmonės	80	62	641 219	8
Kitos susijusios įmonės	-	-	-	-
IŠ VISO:	174 432	101 870	933 781	338 697
Palūkanų pajamos ir suteiktos paskolos				
Patronuojančioji įmonė	6 563	13 339	80 234	275 242
Įmonių grupės įmonės	1 322 788	1 489 269	7 937 145	48 427 392
Asocijuotos įmonės	94 904	33 741	2 155 721	1 570 984
Kitos susijusios įmonės	-	-	-	-
IŠ VISO:	1 424 255	1 536 349	10 173 100	50 273 618
Palūkanų sąnaudos ir gautos paskolos				
Patronuojančioji įmonė	-	-	-	-
Įmonių grupės įmonės	2 724 698	2 873 313	52 065 981	39 586 868
Asocijuotos įmonės	286 884	293 894	4 115 743	5 698 859
Kitos susijusios įmonės	-	-	-	-
IŠ VISO:	3 011 582	3 167 207	56 181 724	45 285 727

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Sukauptos obligacijų palūkanų pajamos ir gautinos sumos už investicijas į obligacijas	Sukauptos obligacijų palūkanų pajamos		Gautinos sumos už investicijas į obligacijas	
Patronuojančioji įmonė	-	-	-	-
Įmonių grupės įmonės	-	-	-	-
Asocijuotos įmonės	-	-	-	-
Kitos susijusios įmonės	934 559	922 244	19 642 048	18 921 229
IŠ VISO:	934 559	922 244	19 642 048	18 921 229
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinių skolų suma		Gautinų paskolų ir sukauptų palūkanų vertės sumažėjimo likutis	
Patronuojančioji įmonė	-	-	-	-
Įmonių grupės įmonės	245 900	(523 535)	(2 876 162)	(3 122 062)
Asocijuotos įmonės	-	-	-	-
Kitos susijusios įmonės	(38 904)	(35 742)	(1 609 888)	(1 570 984)
IŠ VISO:	206 996	(559 277)	(4 486 050)	(4 693 046)

Suteiktų paskolų pokytis per 2024 m. Suteikta 5 316 tūkst. EUR paskolų, susigrąžinta 4 166 tūkst. EUR paskolų.

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

Gautų paskolų pokytis per 2024 m. gauta 6 915 tūkst. EUR paskolų, grąžinta 6 340 tūkst. EUR paskolų.

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

21 PASTABA: BALANSE NEATSPINDĖTI ĮSIPAREIGOJIMAI

Bendrovė yra suteikusi laidavimus įmonėms UAB "CityBee Solutions" ir UAB "Unimodus" pagal šių įmonių įsipareigojimus Luminor Bank AS Lietuvos skyrius, UAB "Ozo g. 10A", kurių bendra vertė 2024 m. pabaigai sudarė 1 316 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 2025 m. Maksimali įkeitimo suma pagal sutartį 1 470 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.

Bendrovė turi patalpų nuomos sutartį galiojančią iki 2028 m. spalio 2 d. Būsimieji nuomos mokėjimai per vienerius metus sudaro 43 464 Eur, o per vėlesnius laikotarpius – 119 526 Eur.

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 TĘSTINUMAS

2024 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo jos trumpalaikį turtą 48 023 tūkst. EUR suma. Finansinės ataskaitos parengtos laikantis veiklos tęstinumo principo.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

22 PASTABA: VEIKLOS TĘSTINUMAS (TĘSINYS)

Bendrovė savo veiklos sąnaudas planuoja dengti iš valdymo mokesčių, piniginių srautų, gaunamų iš investicijų į fondus, ir palūkanų už suteiktas paskolas. Trumpalaikius paskolų įsipareigojimus patronuojamosioms įmonėms Bendrovė planuoja apmokėti gautais dividendais iš šių patronuojamųjų įmonių.

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 automobilių prekybos sritis (energetikos veiklą vykdžiusių įmonių pardavimo procesas buvo baigtas 2024 m.). 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 patronuojamas įmones. IKP grupė vykdo veiklą Baltarusijos rinkoje – naujų automobilių, detalių, garantijų ir kitų paslaugų pardavimus. Dėl šios priežasties, ji yra veikiamas bendros ekonominės situacijos Baltarusijos rinkoje. Reaguodamos į Rusijos pradėtą karą Ukrainoje 2022 m. ir Baltarusijos išitraukimą 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 šaldymą, 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 2024 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.

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

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.

<u>Direktorė</u> (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	<u></u> (parašas)	<u>Erika Huhtala</u> (vardas ir pavardė)
<u>Numeri, UAB, 300602458, įgaliotas asmuo</u> (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)	<u></u> (parašas)	<u>Kornelija Tumelienė</u> (vardas ir pavardė)