

## **UAB „Modus Grupė“**

Nepriklausomo auditoriaus išvada,  
konsoliduotasis metinis pranešimas ir  
konsoliduotosios finansinės ataskaitos už metus,  
pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d., parengtos  
pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės  
standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje

## Turinys

	<b>Puslapis</b>
<b>Nepriklausomo auditoriaus išvada</b>	<b>2 – 4</b>
<b>Konsoliduotasis metinis pranešimas</b>	<b>5 – 14</b>
<b>Konsoliduotosios finansinės ataskaitos:</b>	
<b>Konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita</b>	<b>15 – 16</b>
<b>Konsoliduotoji pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita</b>	<b>17</b>
<b>Konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita</b>	<b>18</b>
<b>Konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita</b>	<b>19 – 20</b>
<b>Aiškinamasis raštas</b>	<b>21 – 81</b>

# Nepriklausomo auditoriaus išvada

## UAB „Modus grupė“ akcininkams

### Nuomonė

Mes atlikome UAB „Modus grupė“ ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą. Grupės konsoliduotąsias finansines ataskaitas sudaro:

- 2020 m. gruodžio 31 d. konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų konsoliduotoji pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita, ir
- konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos konsoliduotosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Grupės 2020 m. gruodžio 31 d. konsoliduotąją finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų konsoliduotuosius finansinius veiklos rezultatus ir konsoliduotuosius pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

### Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Grupės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV 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 TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

### Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Grupės konsoliduotajame metiniame pranešime, tačiau ji neapima konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie konsoliduotąsias finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji neatrodo kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Grupės konsoliduotajame metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų konsoliduotąsias finansines ataskaitas bei ar konsoliduotasis metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Grupės konsoliduotajame metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Grupės konsoliduotasis metinis pranešimas buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

### Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už konsoliduotąsias finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, parengimą ir teisingą pateikimą pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama konsoliduotąsias finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Grupės 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 Grupę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasiegti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimo procesą.

### Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar konsoliduotosios finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, 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 konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis.

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

- Nustatome ir įvertiname konsoliduotųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaulė 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 Grupės 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 Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus konsoliduotosiose 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 Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.
- Surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar verslo veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės konsoliduotąsias finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Mes atsakome tik už mūsų pareikštą audito nuomonę.

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 Kaspervičius  
Partneris  
Atestuotas auditorius

Klaipėda, Lietuvos Respublika  
2021 m. balandžio 28 d.

*Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada, esanti šio dokumento 2–4 puslapiuose.*

**UAB „Modus Grupė“**

Įmonės kodas: 302719143, adresas: Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

**Konsoliduotasis metinis pranešimas****Bendra informacija apie Grupę:**

Pavadinimas	UAB „Modus Grupė“
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Kodas	302719143
PVM mokėtojo kodas	LT100007287918
Įstatinis kapitalas	22 939 783 EUR, padalintas į 79 102 700 paprastąsias vardines 0,29 EUR vertės akcijas
Akcininkas (100%)	MG NL holding B.V. (įm. k.: 58978976, adresas: Fred. Roeskestraat 115, 1076 EE, Amsterdamas, Olandija)
Buveinės adresas	Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius
Telefonas	+370 5 235 6080
Faksas	+370 5 235 6089
Elektroninis paštas	<a href="mailto:info@modus.group">info@modus.group</a>
Interneto tinklalapis	<a href="http://www.modus.group">www.modus.group</a>
Įregistravimo data ir vieta	2012 m. sausio 30 d. VI Registrų centro Vilniaus filialas
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras
Pagrindinės veiklos pobūdis	Konsultacinė valdymo veikla

**I. Objektivi įmonių grupės būklės, veiklos ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, apibūdinimas**Prioritetinės įmonių grupės veiklos kryptys

Grupę sudaro Bendrovė ir jai priklausančios 8 patronuojamosios įmonės (2019 m. gruodžio 31 d. – 7), 41 antrinės patronuojamosios įmonės (2019 m. gruodžio 31 d. – 102), bei 2 asocijuotosios įmonės (2019 m. gruodžio 31 d. – 8).

„Modus Group“ – tarptautinė įmonių grupė, daugiausiai veikianti atsinaujinančios energetikos, mobilumo paslaugų, išmanių parkavimo sprendimų ir automobilių prekybos srityse. Įmonių grupė valdo 18-os automobilių prekės ženklų atstovybių tinklą, tarp jų – „Porsche“, „Bentley“, BMW, „Fiat“, „Maserati“ ir kt.

2020 m. įmonių grupės EBITDA sudarė 61 099 tūkst. Eur (2019 m.: 55 347 tūkst. Eur) ir augo 10,39%. EBITDA sudaro 14 300 tūkst. Eur (2019 m.: 29 433 tūkst. Eur) iš įmonių grupės įmonių operacinės veiklos bei 46 799 tūkst. Eur (2019 m.: 25 914 tūkst. Eur) – iš kitų transakcijų<sup>1</sup>.

Pagrindinės rizikos, su kuriomis grupės įmonės susiduria

- Naujų mokesčių, susijusių su įmonių vykdoma veikla, įvedimas, arba esamų mokesčių tarifų padidinimas.
- Kvalifikuotos darbo jėgos trūkumas.
- Atsinaujinančios energetikos reguliavimo nepalankūs pasikeitimai.
- Staigi infliacija ar bendras šalies ekonominės situacijos pablogėjimas, galintis daryti įtaką automobilių paklausai bei kainai.

<sup>1</sup> Bendra holding'o įmonės praktika yra įmonių ir turto pardavimai, įsigijimai ir sujungimai. Šių operacijų rezultatai yra traktuojami kaip kitos transakcijos.

**UAB „Modus Grupė“**

Įmonės kodas: 302719143, adresas: Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

**II. Įmonių grupės finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi informacija**

Per 2020 m. konsoliduotosios pardavimo pajamos siekė 438 372 tūkst. Eur ir buvo 13,14% mažesnės nei 2019 m. (2019 m. 504 689 tūkst. Eur). Pardavimo savikaina 2020 m. buvo 409 344 tūkst. Eur (2019 m.: 457 762 tūkst. Eur), o bendrasis pelnas – 29 028 tūkst. Eur (2019 m. 46 927 tūkst. Eur).

Konsoliduotasis pelnas prieš apmokestinimą 2020 m. siekė 38 870 tūkst. Eur ir buvo mažesnis nei per praėjusį ataskaitinį laikotarpį, kai pelnas prieš apmokestinimą buvo 43 658 tūkst. Eur. 2020 m. buvo užfiksuotas konsoliduotojo grynojo pelno sumažėjimas: 2020 m. – 38 870 tūkst. Eur, 2019 m. – 40 074 tūkst. Eur.

Konsoliduotas Grupės turtas 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 346 067 tūkst. Eur (2019 m. gruodžio 31 d. – 365 234 tūkst. Eur).

**Reikšmingiausi 2020 m. įvykiai**

- 2020 m. sausio 1 d. Modus Energy International B.V. išleido 176 vienetus B klasės akcijų, kuriuos visus įsigijo UAB „Modus Grupė“, mainais perleisdama 100 proc. AB „Modus Energy“ akcijų, t.y. 100 proc. AB „Modus Energy“ ir jos tiesiogiai bei netiesiogiai valdomų patrunuojamųjų įmonių akcijų.
- 2020 m. sausio 2 d. Grupė pardavė 60 100 paprastųjų vardinių nematerialiųjų patrunuojamosios įmonės UAB „Nekilnojamojo turto nuoma“ akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 25 Eur, t.y. pardavė 100 proc. akcijų, remiantis 2019 m. gruodžio 27 d. valdybos posėdžio protokolo Nr. 20191227 sprendimu. Kartu buvo parduota ir UAB „Nekilnojamojo turto nuoma“ patrunuojamosios įmonės ZAO Modus Projekts 100% akcijų.

**COVID-19 įtaka**

2020-uosius pradėjusi sėkmingai, Grupė I-ojo metų ketvirčio pabaigoje kartu su viso pasaulio industrija susidūrė su COVID-19 viruso plitimu.

Valdydama situaciją, Grupė nedelsdama ėmėsi griežto kaštų taupymo bei įmonės likvidumo užtikrinimo priemonių, susitarė su kreditoriais dėl esamų įsipareigojimų vykdymo nukėlimo galimybės bei mokėjimų terminų pratęsimo.

Vertinama, jog priemonės, įgyvendintos reaguojant į COVID-19, yra veiksmingos ir Grupės rezultatai palaipsniui grįžta į prieš COVID-19 lygį.

**Grupės veiklą apibūdinantys rodikliai**

<b>Rodiklis</b>	<b>2020 m.</b>	<b>2019 m.</b>
Bendrasis pelningumas = bendrasis pelnas/pardavimai	6,62%	9,30%
Grynasis pelningumas = grynasis pelnas/pardavimai	8,36%	7,94%
Skolos koeficientas = įsipareigojimai/visas turtas	0.64	0.75
Turto apyvartumas = pardavimai/visas turtas	1,27	1.38
Bendrasis likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas/trumpalaikiai įsipareigojimai	1,22	1.09

**Darbuotojai**

2020 m. Grupėje vidutiniškai dirbo 505 darbuotojai (2019 m. – 594 darbuotojai).

**UAB „Modus Grupė“**

Įmonės kodas: 302719143, adresas: Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

Informacija apie vadovą

UAB „Modus Grupė“ direktorės Ainės Martinkėnaitės – Martyniuk užimamos kitos vadovaujamos pareigos:

Asmuo	Teisinė forma	Pavadinimas	Kodas	Adresas	Pareigos
Ainė Martinkėnaitė - Martyniuk	UAB	Modus grupė	302719143	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Direktorė
Ainė Martinkėnaitė- Martyniuk	UAB	Unimodus	126123769	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narė
Ainė Martinkėnaitė- Martyniuk	UAB	Modus grupė	302719143	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narė ir pirmininkė
Ainė Martinkėnaitė- Martyniuk	UAB	Modus Mobility	302784358	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narė
<b>Ainė Martinkėnaitė- Martyniuk<sup>2</sup></b>	<b>UAB</b>	<b>Modus Group Services</b>	<b>302784365</b>	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	<b>Direktorė</b>

UAB „Modus Grupė“ valdybos nariai:

Asmuo	Teisinė forma	Pavadinimas	Pareigos
Ainė Martinkėnaitė- Martyniuk	UAB	Modus Grupė	Valdybos pirmininkė ir narė
Erika Zakaruskienė	UAB	Modus Grupė	Valdybos narė
Giedrius Audickas	UAB	Modus Grupė	Valdybos narys
Oleg Martyniuk	UAB	Modus Grupė	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	UAB	Modus Grupė	Valdybos narys

UAB „Modus Grupė“ valdybos narių užimamos kitos vadovaujamos pareigos (išskyrus A. Martinkėnaitę – Martyniuk – nurodyta lentelėje aukščiau):

Asmuo	Teisinė forma	Pavadinimas	Kodas	Adresas	Pareigos
Erika Zakaruskienė	UAB	Modus grupė	302719143	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narė, grupės finansų vadovė
Erika Zakaruskienė	UAB	Unimodus	126123769	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narė
Erika Zakaruskienė	UAB	Parkdema	304559196	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Jogailos g. 4	Valdybos narė
<b>Erika Zakaruskienė<sup>2</sup></b>	<b>UAB</b>	<b>Modus Group Services</b>	<b>302784365</b>	<b>Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A</b>	<b>Finansų direktorė</b>
Giedrius Audickas	UAB	Modus Mobility	302784358	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Direktorius
Giedrius Audickas	UAB	Modus Unipark Services	302791089	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Direktorius
Giedrius Audickas	UAB	Prime Leasing	302565318	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Strateginio planavimo direktorius

<sup>2</sup> Paryškinta – pagrindinė darbovietė.



**UAB „Modus Grupė“**

Įmonės kodas: 302719143, adresas: Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

Asmuo	Teisinė forma	Pavadinimas	Kodas	Adresas	Pareigos
Giedrius Audickas	UAB	Miesto bitė	302793236	G. D. Kuverto g. 15E-35, LT-93127 Neringa	Direktorius
Giedrius Audickas	UAB	Citybee solutions	302833691	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Strateginio planavimo direktorius
Giedrius Audickas	UAB	Valunta	302854778	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Generalinis direktorius
Giedrius Audickas	UAB	Modus grupė	302719143	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narys
Giedrius Audickas	UAB	LM Auto	302784123	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narys
Giedrius Audickas	UAB	Modus Mobility	302784358	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narys
Giedrius Audickas	UAB	Mobio Solutions	304837674	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Direktorius
<b>Giedrius Audickas<sup>3</sup></b>	<b>UAB</b>	<b>Modus Group Services</b>	<b>302784365</b>	<b>Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A</b>	<b>Vadovaujantysis partneris mobilumui</b>
Oleg Martyniuk	UAB	UAB "Gepaga"	110666382	Gamyklų g. 4, LT-68108 Marijampolė	Direktorius
Oleg Martyniuk	UAB	BLF holding, UAB	305656157	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Direktorius
Oleg Martyniuk	UAB	UAB "Autoimex"	300662220	Žalgirio g. 112A, LT-09300 Vilnius	Direktorius
<b>Oleg Martyniuk<sup>3</sup></b>	<b>UAB</b>	<b>Inter Krasta</b>	<b>302784358</b>	<b>Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A</b>	<b>Generalinis direktorius</b>
Oleg Martyniuk	UAB	UAB Inter Krasta Luxury	305663917	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Generalinis direktorius
Oleg Martyniuk	UAB	UAB Inter Krasta Premium	305663899	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Generalinis direktorius
Oleg Martyniuk	UAB	Inter Krasta	302693905	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Vadovas
Oleg Martyniuk	UAB	LM Auto	302784123	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narys
Oleg Martyniuk	UAB	Modus Mobility	302784358	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narys
Oleg Martyniuk	UAB	Modus Grupė	302719143	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narys
Oleg Martyniuk	UAB	Parkdema	304559196	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narys
Oleg Martyniuk	UAB	Viteksa	302651710	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Direktorius
Oleg Martyniuk	UAB	Tekupa	302842676	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Direktorius; Akcininkas

<sup>3</sup> Paryškinta – pagrindinė darbuotojė.

**UAB „Modus Grupė“**

Įmonės kodas: 302719143, adresas: Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

Asmuo	Teisinė forma	Pavadinimas	Kodas	Adresas	Pareigos
Oleg Martyniuk	UAB	Statybiniai projektai	303090397	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. A. Kojelavičiaus g. 3	Direktorius; Akcininkas
Oleg Martyniuk	UAB	Pavilnių saulės slenis 15	302791114	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Direktorius
Oleg Martyniuk	UAB	Luxury Automotive Services 1	305703735	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Vadovas
Oleg Martyniuk	UAB	Luxury Automotive Services 2	305704431	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Vadovas
Ruslan Sklepovič	AB	Modus Energy	302693613	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos pirmininkas ir narys
Ruslan Sklepovič	UAB	Axon Commodities	304917017	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Juozo Balčikonio g. 9	Valdybos pirmininkas ir narys
Ruslan Sklepovič	UAB	Baltic Sun Energy	302444569	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos pirmininkas ir narys
Ruslan Sklepovič	UAB	Sigvilta	302841574	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos pirmininkas ir narys
Ruslan Sklepovič	UAB	Menergija	302850267	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	UAB	Zenergija	302850121	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	UAB	Psenergija	302850071	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	UAB	Senegita	302850317	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	UAB	Jenergija	302850299	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	UAB	Nenergija	302850064	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	UAB	Venergija	302850089	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	UAB	Lepita	302854931	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos pirmininkas ir narys
Ruslan Sklepovič	UAB	Lennergija	302850203	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	UAB	Unimodus	126123769	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	UAB	Modus grupė	302719143	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	UAB	Modus Asset Management	302790959	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	AB	Modus Energy	302693613	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Direktorius

**UAB „Modus Grupė“**

Įmonės kodas: 302719143, adresas: Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

Asmuo	Teisinė forma	Pavadinimas	Kodas	Adresas	Pareigos
Ruslan Sklepovič	UAB	Modus solar turtas	304824538	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Direktorius
Ruslan Sklepovič	UAB	Turovita	302894840	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Direktorius
Ruslan Sklepovič	UAB	Fariavita	302854664	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. A. Kojelavičiaus g. 3	Direktorius
Ruslan Sklepovič	UAB	Lepita	302854931	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Direktorius
Ruslan Sklepovič	UAB	Sigvilta	302841574	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Direktorius
Ruslan Sklepovič	UAB	Green Genius	302841738	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Direktorius
Ruslan Sklepovič	UAB	Denergija	302791071	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Direktorius
Ruslan Sklepovič	UAB	ViaModus	302751041	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Direktorius
Ruslan Sklepovič	UAB	Fotona	302841720	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Direktorius
Ruslan Sklepovič	UAB	Modus Group Services	302784365	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Energetikos vad. partneris
Ruslan Sklepovič	UAB	Green Genius Global	304994394	Juozo Balčikonio g. 9, LT-08247 Vilnius	Direktorius
Ruslan Sklepovič	UAB	Alternatyviųjų degalų automobilių asociacija	300872628	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Taryba
Ruslan Sklepovič	UAB	Atsinaujinančios energijos gamintojų asociacija	302646396	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Valdyba
Ruslan Sklepovič	UAB	Pavilnių saulės slėnis 19	302791025	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Direktorius
Ruslan Sklepovič	B.V.	Modus Energy International B.V.	36406945	Kabelweg 57, kamer 6.05a, 10i 4BA Amsterdam	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	Sp. z.o.o.	Ecowolt	553137	UL. Ludwika Waryńskiego 3A, 00-645 Warszawa	Valdybos narys
<b>Ruslan Sklepovič<sup>4</sup></b>	<b>UAB</b>	<b>Green Genius</b>	<b>301557546</b>	<b>Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A</b>	<b>Plėtros vadovas</b>
Ruslan Sklepovič	Sp. z.o.o.	Greenprojekt	564174	UL. Ludwika Waryńskiego 3A, 00-645 Warszawa	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	Sp. z.o.o.	Modus Energy Asset 4	767798	UL. Ludwika Waryńskiego 3A, 00-645 Warszawa	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	Sp. z.o.o.	Modus Energy Asset 5	766083	UL. Ludwika Waryńskiego 3A, 00-645 Warszawa	Valdybos narys

<sup>4</sup> Paryškinta – pagrindinė darbovietė.

**UAB „Modus Grupė“**

Įmonės kodas: 302719143, adresas: Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

Asmuo	Teisinė forma	Pavadinimas	Kodas	Adresas	Pareigos
Ruslan Sklepovič	Sp. z.o.o.	Modus Energy Asset 6	766092	UL. Ludwika Waryńskiego 3A, 00-645 Warszawa	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	Sp. z.o.o.	Modus Solar Asset Poland	727539	UL. Ludwika Waryńskiego 3A, 00-645 Warszawa	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	Sp. z.o.o.	Modus Energy Asset 7	785445	UL. Ludwika Waryńskiego 3A, 00-645 Warszawa	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	Sp. z.o.o.	Modus Energy Asset 8	786187	UL. Ludwika Waryńskiego 3A, 00-645 Warszawa	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	Sp. z.o.o.	Modus Energy Asset 9	787372	UL. Ludwika Waryńskiego 3A, 00-645 Warszawa	Valdybos narys
Ruslan Sklepovič	Sp. z.o.o.	Modus Energy Asset 10	806694	UL. Ludwika Waryńskiego 3A, 00-645 Warszawa	Valdybos narys

**UAB „Modus Grupė“**

Įmonės kodas: 302719143, adresas: Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

UAB „Modus Grupė“ stebėtojų tarybos nariai:

Asmuo	Teisinė forma	Pavadinimas	Pareigos
Simon Rozas	UAB	Modus Grupė	Pirmininkas ir nepriklausomas narys
Kęstutis Martinkėnas	UAB	Modus Grupė	Narys
Jolanta Martinkėnienė	UAB	Modus Grupė	Narė
Saul Umbrasas	UAB	Modus Grupė	Nepriklausomas narys
Vytautas Paukštys	UAB	Modus Grupė	Nepriklausomas narys
Kęstutis Bagdonavičius	UAB	Modus Grupė	Nepriklausomas narys
Liudas Liutkevičius	UAB	Modus Grupė	Nepriklausomas narys

UAB „Modus Grupė“ stebėtojų tarybos narių užimamos kitos vadovaujamos pareigos:

Asmuo	Teisinė forma	Pavadinimas	Kodas	Adresas	Pareigos
<b>Simon Rozas<sup>5</sup></b>	<b>SA</b>	<b>Cube Infrastructure Managers</b>	<b>B 124233</b>	<b>41 Avenue de la Liberté, Liuksemburgas</b>	<b>Investicijų direktorius</b>
Simon Rozas	d. o. o.	Rune Crow	6535522670	Tumpiči 16, Veprinac, Kroatija	Tarybos pirmininko pavaduotojas
Simon Rozas	UAB	Modus grupė	302719143	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	Stebėtojų tarybos pirmininkas ir narys
Simon Rozas	LLC	Trooli	4366668	A & B Ground Floor Office 1 Abbey Wood Road, Kings Hill, West Malling, Kent, Anglija	Stebėtojų tarybos narys
Simon Rozas	SARL	Scancom Holding	B245514	41, avenue de la Liberté L - 1931, Liuksemburgas	Direktorius
<b>Kęstutis Martinkėnas<sup>5</sup></b>	<b>UAB</b>	<b>Modus Group Services</b>	<b>302784365</b>	<b>Ozo g. 10A, Vilnius, Lietuva</b>	<b>Strateginio planavimo direktorius</b>
Kęstutis Martinkėnas	UAB	Modus grupė	302719143	Ozo g. 10A, Vilnius, Lietuva	Stebėtojų tarybos narys
<b>Jolanta Martinkėnienė<sup>5</sup></b>	<b>UAB</b>	<b>Modus Group Services</b>	<b>302784365</b>	<b>Ozo g. 10A, Vilnius, Lietuva</b>	<b>Konsultantė dizaino klausimais</b>
Jolanta Martinkėnienė	UAB	Modus grupė	302719143	Ozo g. 10A, Vilnius, Lietuva	Stebėtojų tarybos narė
<b>Saul Umbrasas<sup>5</sup></b>	<b>LLC</b>	<b>E-Band Communications</b>	<b>95-2140062</b>	<b>17034 Camino San Bernardo, San Diego, CA 92127, JAV</b>	<b>Vyresnysis viceprezidentas pardavimų ir rinkodaros klausimais</b>
Saul Umbrasas	UAB	Modus grupė	302719143	Ozo g. 10A, Vilnius, Lietuva	Stebėtojų tarybos narys
<b>Vytautas Paukštys<sup>5</sup></b>	<b>UAB</b>	<b>Aktyvus sektorius</b>	<b>300619315</b>	<b>Saulėtekio al. 15, Vilnius, Lietuva</b>	<b>Direktorius</b>
Vytautas Paukštys	UAB	REDMOB	301238790	Vytauto Žalakevičiaus g. 4D-34, Vilnius, Lietuva	Direktorius
Vytautas Paukštys	LLC	Redmob Media Private Limited	36AAICR7080A 1ZG	#301, 10-93/5, S N, Colony, Nagaram, Hyderabad 500083, Indija	Direktorius

<sup>5</sup> Paryškinta – pagrindinė darbuotoja.

**UAB „Modus Grupė“**

Įmonės kodas: 302719143, adresas: Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

Asmuo	Teisinė forma	Pavadinimas	Kodas	Adresas	Pareigos
Vytautas Paukštys	LLC	Eskimi Limited Nigeria	RC1141149	No 27 (Old 29), Ogunlowo Street, Off, Obafemi Awolowo Way, Behind Airport Hotel, Ikeja, Lagos, Nigerija	Direktorius
Vytautas Paukštys	LLC	Eskimi Pte Limited Singapore	201911011N	20A Tanjong Pagar, Road, Singapūras, 88443	Direktorius
Vytautas Paukštys	LLC	ESKIMI MOBILE MEDIA LIMITED CAMEROON	RC/LBE/2015 /B/0853	Half Mile-Limbe, Opposite PMUC Office, P.O. Box 634, Limbe, Kamerūnas	Direktorius
Vytautas Paukštys	LLC	Eskimi Limited Bangladesh	16892548435 3	KA-32/12, Nadda, Nasrim Mintu Road, Gulshan, Dhaka- 1212, Bangladešas	Direktorius
Vytautas Paukštys	UAB	Modus grupė	302719143	Ozo g. 10A, Vilnius, Lietuva	Stebėtojų tarybos narys
<b>Kęstutis Bagdonavičius<sup>6</sup></b>	<b>UAB</b>	<b>koncernas "SBA"</b>	<b>132206739</b>	<b>Upės g. 21-1, Vilnius</b>	<b>Valdybos narys</b>
Kęstutis Bagdonavičius	VŠĮ	Global Lithuanian Leaders	302484453	Krokuvos g. 9A-29, LT-09314 Vilnius, Lietuva	Patronas
Kęstutis Bagdonavičius	e.V.	Deutsch-Baltische Handelskammer in Estland, Lettland, Litauen, atstovybė Lietuvoje	300102428	Vinco Kudirkos g. 6, LT-03105 Vilnius, Lietuva	Valdybos pirmininkas
Kęstutis Bagdonavičius	UAB	SBA Modular	305283904	Upės g. 23, LT- 08128, Vilnius	Valdybos pirmininkas
Kęstutis Bagdonavičius	UAB	Modus grupė	302719143	Ozo g. 10A, Vilnius, Lietuva	Stebėtojų tarybos narys
<b>Liudas Liutkevičius<sup>6</sup></b>	<b>UAB</b>	<b>Modus grupė</b>	<b>302719143</b>	<b>Ozo g. 10A, Vilnius, Lietuva</b>	<b>Stebėtojų tarybos narys</b>
Liudas Liutkevičius	UAB	Energijos Brokeris	302567536	Didžioji g. 25, Vilnius, Lietuva	Direktorius
Liudas Liutkevičius	UAB	SECURITY COMPONENTS	111759715	Juozo Balčikonio g. 9, Vilnius, Lietuva	Direktorius

**Aplinkos apsauga**

Kai kurioms Grupės įmonėms taikomi šie aplinkos apsaugos standartai:

- Pagal LR Aplinkos ministro 2003 m. spalio 08 d. įsakymą Nr. 493 "Informacija apie degalų taupymą ir išmetamo anglies dioksido kiekio pateikimo vartotojams parduodant naujus keleivinius automobilius tvarka".
- Pagal LR Aplinkos ministro 2003 m. gruodžio 24 d. Nr. 710 įsakymu patvirtintas "Eksploatuoti netinkamų transporto priemonių tvarkymo taisyklės".
- Automobilių aptarnavimo ir techninės priežiūros veikloje susidarantių atliekų (tame tarpe ir pavojingos) tvarkymas, laikantis "Atliekų tvarkymo įstatymo" ir "Atliekų tvarkymo taisyklių" keliamų reikalavimų.

Grupės įmonių veikla visiškai atitinka teisės aktų keliamus reikalavimus.

<sup>6</sup> Paryškinta – pagrindinė darbovietė.

**UAB „Modus Grupė“**

Įmonės kodas: 302719143, adresas: Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

**III. Informacija apie svarbius įvykius po finansinių metų pabaigos**

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos iki šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų patvirtinimo neįvyko jokių poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos šioms finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti, išskyrus tuos, kurie nurodyti šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 36-oje pastaboje.

**IV. Įmonių grupės veiklos planai ir prognozės**

Pagrindinis principas, kuriuo vadovaujamasi plėtojant verslą – investuoti į tai, kas bus aktualu rytoj, ir taip skatinti „Modus Group“ keturių verslo sektorių progresą. Pagrindines investicijas planuojama nukreipti į atsinaujinančios energetikos ir mobilumo paslaugų plėtrą visoje Europoje. Šios investicijos atspindi ilgalaikius Grupės strateginius prioritetus. Be to, Grupė nuosekliai tęs veiklą automobilių ir nekilnojamo turto srityse.

**V. Informacija apie įmonių grupės tyrimų ir plėtros veiklą**

Įmonių grupės vykdomų projektų pagrindimui užsakomi rinkos tyrimai. Metinis tyrimų biudžetas nėra nustatomas, tyrimai vykdomi pagal poreikį.

**VI. Patronuojančiosios įmonės akcijų, priklausančių pačiai įmonei, jos patronuojamosioms įmonėms arba jų pavidimu, bet savo vardu veikiantiems asmenims, skaičius ir nominalioji vertė**

Įmonė savų akcijų neturi.

**VII. Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemones, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonių grupės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai įmonių grupė naudoja finansines priemones ir tai yra svarbu vertinant įmonių grupės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas**

Grupė reikšmingų finansinių priemonių, kurios yra svarbios vertinant Grupės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus, nenaudojo, išskyrus valiutos kursų: Grupė atsiskaitymus vykdo daugiausiai dvejomis valiutomis – EUR ir USD. Siekiant apsaugoti nuo USD valiutos kurso svyravimų rizikos, Grupė sudaro finansines išvestines priemones (išankstinius apsikaitimo sandorius).

Ainė Martinkėnaitė – Martyniuk  
Direktorė  
UAB „Modus Grupė“

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2021 m. balandžio 28 d.

**UAB „Modus Grupė“**

Įmonės kodas 302719143, Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius  
 Konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita 2020 m. gruodžio 31 d.  
 (tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

**Konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita**

<b>TURTAS</b>	<b>Pastabos</b>	<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	5	52 831	129 183
Investicinis turtas	5	6 550	4 866
Prestižas	6	27	125
Nematerialusis turtas	6	2 692	2 314
Suteiktos paskolos ir terminuotieji indėliai	7	4 015	3 571
Kitos investicijos	10	92 806	23 056
Prekybos ir kitos gautinos sumos	8	1 598	2 591
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	29	566	2 910
<b>Ilgalaikis turtas iš viso</b>		<b>161 085</b>	<b>168 616</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Suteiktos paskolos ir terminuotieji indėliai	7	39 345	46 934
Atsargos	9	89 107	103 842
Prekybos ir kitos gautinos sumos	8	25 447	20 860
Sutartinis turtas	22	-	922
Išvestinės priemonės		121	-
Išankstiniai apmokėjimai, ateinančio laikotarpio sąnaudų ir sukauptos pajamos	11	3 739	11 761
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		39	756
Trumpalaikis turtas skirtas parduoti		442	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	26 742	11 543
<b>Trumpalaikis turtas iš viso</b>		<b>184 982</b>	<b>196 618</b>
<b>TURTAS IŠ VISO</b>		<b>346 067</b>	<b>365 234</b>

(tęsinys kitame puslapyje)



**UAB „Modus Grupė“**

Įmonės kodas 302719143, Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius  
Konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita 2020 m. gruodžio 31 d.  
(tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

**Konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita (tęsinys)**

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos	2020 m.	2019 m.
		gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
Įstatinis kapitalas	13	22 940	22 940
Akcijų priedai	13	7 879	7 879
Privalomasis rezervas	13	431	421
Perkainojimo rezervas	13	3 734	14 811
Valiutos kurso perskaičiavimo rezervas		181	(285)
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	13	89 566	44 969
<b>Nuosavas kapitalas, priskirtinas patronuojančios bendrovės akcininkams</b>		<b>124 731</b>	<b>90 735</b>
<b>Nekontroliuojanti dalis</b>		<b>191</b>	<b>963</b>
<b>Nuosavas kapitalas iš viso</b>		<b>124 922</b>	<b>91 698</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Bankų paskolos ir nuomos įsipareigojimai	14	28 636	76 930
Kitos finansinės skolos	15	25 889	12 848
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	29	-	1 785
Gauti avansai	19	22	5
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	16	64	49
Dotacijos ir subsidijos	17	1 094	1 245
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	21	13 236	0
Atidėjiniai	18	237	100
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>		<b>69 178</b>	<b>92 962</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Bankų paskolos ir nuomos įsipareigojimai	14	20 690	33 209
Kitos finansinės skolos	15	11 806	18 778
Pelno mokesčio įsipareigojimai		1 725	3 107
Gauti avansai, sukaupti įsipareigojimai ir ateinančio laikotarpio pajamos	19	10 914	8 805
Sutartiniai įsipareigojimai	22	-	21
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	20	2 889	3 749
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	21	103 943	112 905
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>		<b>151 967</b>	<b>180 574</b>
<b>Įsipareigojimai iš viso</b>		<b>221 145</b>	<b>273 536</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO</b>		<b>346 067</b>	<b>365 234</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos parengtos ir pasirašytos 2021 m. balandžio 28 d.:

\_\_\_\_\_  
Ainė Martinkėnaitė – Martyniuk  
Direktorė

\_\_\_\_\_  
Erika Zakarauskienė  
Grupės finansų vadovė

**UAB „Modus Grupė“**

Įmonės kodas 302719143, Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotoji pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d. (tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

**Konsoliduotoji pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita**

	Pastabos	2020 m.	2019 m. (pertvarkyta <sup>7</sup> )
Pajamos	22	438 372	441 349
Pardavimo savikaina	23	(409 344)	(415 216)
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>29 028</b>	<b>26 133</b>
Kitos veiklos pajamos	24	631	255
Kitos veiklos sąnaudos	24	(935)	(1 414)
Pardavimo sąnaudos	25	(9 360)	(10 896)
Administracinės sąnaudos	26	(12 664)	(11 978)
Gautinų pirkėjų skolų ir sutarties turto vertės sumažėjimas	8	(1 555)	(221)
<b>Pagrindinės veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>5 145</b>	<b>1 879</b>
<b>Pelnas iš investicijų į patronuojamąsias įmones perleidimo</b>	27	-	<b>22 592</b>
Finansinės pajamos	28	4 360	4 522
Finansinės sąnaudos	28	(6 873)	(3 839)
<b>Finansinės veiklos rezultatas</b>		<b>(2 513)</b>	<b>683</b>
Asocijuotųjų ir bendrai valdomų įmonių pelno dalis		(10 561)	-
<b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>		<b>(7 929)</b>	<b>25 154</b>
Pelno mokestis	29	(2 224)	(1 102)
<b>Tęsiamos veiklos grynas pelnas (nuostoliai)</b>		<b>(10 153)</b>	<b>24 052</b>
<b>Nutrauktos veiklos grynas pelnas (nuostoliai)</b>	31	<b>46 799</b>	<b>16 022</b>
<b>Kitos bendrosios pajamos</b>			
<i>Kitos bendrosios pajamos, kurios bus perkeltos į pelno (nuostolių) ataskaitą ateityje:</i>			
Valiutos kurso įtaka		251	181
<b>Kitos bendrosios pajamos, kurios bus perkeltos į pelno (nuostolių) ataskaitą ateityje</b>		<b>251</b>	<b>181</b>
<i>Kitos bendrosios pajamos, kurios nebus perkeltos į pelno (nuostolių) ataskaitą ateityje:</i>			
Išmokų darbuotojams (sukauptas)	16	(27)	(27)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perkainojimas, po apmokestinimo	13	(302)	15 199
<b>Kitos bendrosios pajamos, kurios nebus perkeltos į pelno (nuostolių) ataskaitą ateityje</b>		<b>(329)</b>	<b>15 172</b>
<b>Bendrųjų pajamų iš viso</b>		<b>36 568</b>	<b>55 427</b>
<b>Grynas pelnas (nuostoliai) priskirtinas:</b>			
Patronuojančiosios bendrovės akcininkams		36 974	40 031
Nekontroliuojančiai daliai		(328)	43
<b>Bendrosios pajamos iš viso priskirtinos:</b>			
Patronuojančiosios bendrovės akcininkams		36 896	55 028
Nekontroliuojančiai daliai		(328)	399

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos parengtos ir pasirašytos 2021 m. balandžio 28 d.:

Ainė Martinkėnaitė – Martyniuk  
DirektorėErika Zakarauskienė  
Grupės finansų vadovė<sup>7</sup> Palyginamųjų metų koregavimas aprašomas 30 – oje pastaboje.

## UAB „Modus Grupė“

Įmonės kodas 302719143, Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

### Konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Valiutos kurso perskaičiavimo rezervas	Nepaskirtasis pelnas (nuostoliai)	Priskirtinas patronuojančios bendrovės akcininkams	Nekontroliuojančioji dalis	Iš viso
<b>2019 m. sausio 1 d.</b>	<b>22 940</b>	<b>7 879</b>	-	-	(466)	5 573	5 174	399	35 926
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	40 074	40 031	43	40 074
Ataskaitinio laikotarpio kitos bendrosios pajamos	-	-	-	14 843	181	329	(27)	356	15 353
<b>Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos iš viso</b>	-	-	-	<b>14 843</b>	<b>181</b>	<b>40 403</b>	<b>40 004</b>	<b>399</b>	<b>55 427</b>
Nekontroliuojančiosios dalies padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	165	-	165	165
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	421	-	-	(421)	(421)	-	-
Panaudotas perkainojimo rezervas (13 pastaba)	-	-	-	(32)	-	38	38	-	6
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) (5 pastaba)	-	-	-	-	-	174	174	-	174
<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>22 940</b>	<b>7 879</b>	<b>421</b>	<b>14 811</b>	<b>(285)</b>	<b>45 932</b>	<b>44 969</b>	<b>963</b>	<b>91 698</b>
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	36 646	36 974	(328)	36 646
Ataskaitinio laikotarpio kitos bendrosios pajamos	-	-	-	(302)	251	(27)	(27)	-	(78)
<b>Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos iš viso</b>	-	-	-	<b>(302)</b>	<b>251</b>	<b>36 619</b>	<b>36 947</b>	<b>(328)</b>	<b>36 568</b>
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	10	-	-	(10)	(10)	-	-
Panaudotas perkainojimo rezervas	-	-	-	(153)	-	153	153	-	-
Kapitalo sumažėjimas dėl patronuojamųjų įmonių perleidimo	-	-	-	(10 622)	215	7 694	8 510	(816)	(2 713)
Nekontroliuojančiosios dalies padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	(372)	372	-
Dividendai	-	-	-	-	-	(631)	(631)	-	(631)
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>22 940</b>	<b>7 879</b>	<b>431</b>	<b>3 734</b>	<b>181</b>	<b>89 757</b>	<b>89 566</b>	<b>191</b>	<b>124 922</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos parengtos ir pasirašytos 2021 m. balandžio 28 d.:

\_\_\_\_\_  
Ainė Martinkėnaitė – Martyniuk  
Direktorė

\_\_\_\_\_  
Erika Zakarauskienė  
Grupės finansų vadovė

## Konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	2020 m.	2019 m.
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		36 646	40 074
Nepiniginių sandorių eliminavimai:			
Nusidėvėjimo sąnaudos	5	8 310	9 791
Amortizacijos sąnaudos	6	845	490
Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių pelno dalis	10	10 561	1
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	8	1 555	370
Atsargų nukainojimas (nukainojimo atstatymas) iki grynosios realizacinės vertės	26	708	585
Suteiktų paskolų vertės sumažėjimas (atstatymas)	7	199	542
Tikraja verte vertinamo finansinio turto (padidėjimo pelnas) vertės sumažėjimas		245	(1 410)
Išvestinių finansinių instrumentų tikrosios vertės pasikeitimas		(121)	(27)
Atidėjinių pasikeitimas	18	137	57
Perkainojimo rezervo formavimas		503	0
Finansinės (pajamos) sąnaudos		289	1 632
Valiutos kurso perskaiciavimo įtaka		(936)	(1 079)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto perleidimo (pelnas) nuostoliai	24	344	541
Investicijų į patronuojamąsias įmones perleidimo (pelnas) nuostoliai	27	(46 799)	(25 914)
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	31	2 224	3 584
Dotacijų amortizacija	17	(152)	(79)
Kitų nepiniginių sandorių eliminavimas		(1 494)	
Apyvartinio kapitalo pasikeitimų įtaka:			
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		15 975	(40 852)
Prekybos ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(12 593)	13 927
Sutartinio turto (padidėjimas) sumažėjimas		-	661
Išankstinių apmokėjimų, ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų (padidėjimas) sumažėjimas		5 775	(8 302)
Prekybos, kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		13 236	37 198
Gautų avansų, sukauptų įsipareigojimų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		4 355	(379)
Sutartinių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	(1 272)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		90	1 766
Sumokėtas pelno mokestis		(228)	(3 219)
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>39 674</b>	<b>28 686</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

## Konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2020 m.	2019 m.
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto įsigijimas		(668)	(16 588)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto perleidimas		13 779	11 987
Gautos dotacijos	17	1	60
Obligacijų įsigijimas		-	(4 818)
Obligacijų išpirkimas		-	427
Kitų ilgalaikių investicijų įsigijimas		(800)	(1 518)
Asocijuotųjų įmonių įsigijimas		-	(3)
Patronuojamųjų įmonių įsigijimas		-	-
Patronuojamųjų įmonių perleidimas		(6 818)	20 890
Terminuotųjų indėlių mokėjimai		(1 009)	(3 010)
Terminuotųjų indėlių išpirkimas		-	-
Paskolų suteikimas		(8 119)	(95 650)
Paskolų susigrąžinimas		4 808	71 915
Gauti dividendai		366	0
Gautos palūkanos		1 239	1 991
Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
<b>Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>2 779</b>	<b>(14 317)</b>
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
Paskolų gavimas		33 154	46 724
Paskolų grąžinimas		(30 835)	(28 917)
Obligacijų emisija		8 000	-
Obligacijų supirkimas		(5 000)	(937)
Sumokėtos palūkanos ir sandorių išlaidos		(2 647)	(5 301)
Nuomos mokėjimai		(30 298)	(24 531)
Sumokėti dividendai nekontroliuojančiai daliai		-	(37)
Nekontroliuojančios dalies pasikeitimas		372	202
Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
<b>Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(27 254)</b>	<b>(12 797)</b>
<b>Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
			-
<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>15 199</b>	<b>1 572</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>11 543</b>	<b>9 971</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>26 742</b>	<b>11 543</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos parengtos ir pasirašytos 2021 m. balandžio 28 d.:

\_\_\_\_\_  
Ainė Martinkėnaitė – Martyniuk  
Direktorė

\_\_\_\_\_  
Erika Zakarauskienė  
Grupės finansų vadovė

## UAB „Modus Grupė“

Įmonės kodas 302719143, Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

## Aiškinamasis raštas

### 1. Bendroji informacija

UAB „Modus Grupė“ (toliau – Bendrovė) yra 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. Bendrovės veikla – konsultacinė valdymo veikla.

Visos Bendrovės akcijos priklauso vadovaujančiajai patronuojančiajai įmonei MG NL holding B.V., kurios buveinė yra Fred. Roeskestraat 115, 1076 EE, Amsterdamas, Olandija, įmonės kodas: 58978976. Įmonės veikla – konsultacijų verslo valdymo ir kitais klausimais teikimas.

Grupę sudaro Bendrovė ir jai priklausančios 8 patronuojamosios įmonės (2019 m. gruodžio 31 d. – 7), 41 antrinės patronuojamosios įmonės (2019 m. gruodžio 31 d. – 102), bei 2 asocijuotosios įmonės (2019 m. gruodžio 31 d. – 8).

Bendrovės tiesiogiai valdomos patronuojamosios įmonės, kurių valdoma dalis – 100 proc. (nuosavo kapitalo dydis ir grynasis pelnas (nuostoliai) iš konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, išskyrus UAB „Modus Group Services“ ir UAB „Modus Asset Management“):

Patronuojamoji įmonė	Adresas	Įmonės kodas	Šalis	2020 m. gruodžio 31 d.			2019 m. gruodžio 31 d.			Trumpas veiklos apibūdinimas
				Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	
UAB „Inter Krasta“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302693613	Lietuva	92	7 886	6 879	15 205	46 827	30 546	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB „Inter Krasta Luxury“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	305663917	Lietuva	2 348	17 185	84	-	-	-	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB „Inter Krasta Premium“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	305663899	Lietuva	12 764	29 431	765	-	-	-	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
AB „Modus Energy“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302693613	Lietuva	-	-	-	10 757	37 776	11 003	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB „Unimodus“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	126123769	Lietuva	11 400	12 881	1 184	11 400	11 936	200	Patalpų nuoma, nekilnojamo turto administravimas
UAB „Modus Mobility“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302784358	Lietuva	5 003	(6 776)	(5 386)	2	(6 627)	(3 170)	Inžinierinių statinių statyba
UAB „Modus Group Services“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302784365	Lietuva	-	(413)	(503)	1 252	89	39	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB „Modus Asset Management“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302790959	Lietuva	276	323	(273)	4	433	(276)	Investicinių fondų valdymas, konsultavimas
UAB „Axton Commodities“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A		Lietuva	-	151	(686)	150	(245)	(450)	Elektros energijos, gamtinių dujų, anglies, naftos, aplinkos taršos leidimų bei susijusių finansinių išvestinių priemonių prekyba, pirkimas, pardavimas, prekybos tarpininkavimas, importas, exportas.

**UAB „Modus Grupė“**

Įmonės kodas 302719143, Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

**1. Bendroji informacija (tęsinys)**

Bendrovės netiesiogiai valdomos patronuojamosios įmonės, kurių valdoma dalis – 100 proc.:

Patronuojamoji įmonė	Adresas	Įmonės kodas	Šalis	2020 m. gruodžio 31 d.			2019 m. gruodžio 31 d.			Trumpas veiklos apibūdinimas
				Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	
<b>Energetika</b>										
UAB „Fariavita“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. A. Kojelavičiaus g. 3	302854664	Lietuva	-	-	-	1 003	1 031	117	Inžinierių statinių statyba
UAB „Tiekesta“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302791018	Lietuva	-	-	-	3	644	(164)	Inžinierių statinių statyba
UAB „ViaModus“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302751041	Lietuva	-	-	-	3	(8)	(3)	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB „Modus Energy Solutions“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	301557546	Lietuva	-	-	-	-	24 226	13 320	Saulės energijos elektrinių, biojėgainių statybos organizavimas
UAB „Autoidėja“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	125028784	Lietuva	-	-	-	1 053	2 957	454	El.energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
UAB „Tvari energija“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302508769	Lietuva	-	-	-	1 400	1 343	(276)	El.energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
UAB „Intergates“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302481546	Lietuva	-	-	-	3	4 220	1 000	El.energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
UAB „Fotona“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302841720	Lietuva	-	-	-	403	92	(34)	Inžinierių statinių statyba
UAB „Modus Energijos Inovacijos“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	304141357	Lietuva	-	-	-	3	1	(1)	El.energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
UAB „Modus biodujos“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302791057	Lietuva	-	-	-	3	184	54	Konsultacijų verslo valdymo ir kitais klausimais teikimas
ZAO Renvia Servis	223043, Minsk district, Papernyansky v/s, v. Tsna, 4 Yubileynaya St., Room 2-15	690663648	Baltarusija	-	-	-	1	(522)	(408)	Niekur kitur nepriskirtų inžinierių statinių statyba
ZAO Belovezha Biogas	225088, Kamenets district, Rysnyansky s/s, ag. Rysna, Anniversary St. 1, Room. 32	690664710	Baltarusija	-	-	-	18	(305)	(311)	El.energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
ZAO Green Biogas	223043, Minsk district, Papernyansky v/s, v. Tsna, 4 Yubileynaya St., Room 2-15	690664802	Baltarusija	-	-	-	18	(173)	(191)	El.energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
ZAO Modus Engineering	223043, Minsk district, Papernyansky v/s, v. Tsna, 4 Yubileynaya St., Room 2-15	690664708	Baltarusija	-	-	-	90	15	(22)	El.energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
ZAO Mir Biogas	223043, Minsk district, Papernyansky v/s, v. Tsna, 4 Yubileynaya St., Room 2-15	690664723	Baltarusija	-	-	-	1 875	1 558	(256)	El.energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
ZAO Zadneprovskiy biogas	231522, Shchuchin district, v/s Vasilishkovsky, Vasilishki agro-town, 26 Sovietskaya St.	812003710	Baltarusija	-	-	-	1 534	1 127	114	El.energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas

**UAB „Modus Grupė“**

Įmonės kodas 302719143, Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

**1. Bendroji informacija (tęsinys)**

Bendrovės netiesiogiai valdomos patronuojamosios įmonės, kurių valdoma dalis – 100 proc. (tęsinys):

Patronuojamoji įmonė	Adresas	Įmonės kodas	Šalis	2020 m. gruodžio 31 d.			2019 m. gruodžio 31 d.			Trumpas veiklos apibūdinimas
				Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	
ZAO Parochonskoe Biogas	225750, Pinsk district, Osnezhitsky v/s, Zapolye village, 7 Pinskaya St.	690658211	Baltarusija	-	-	-	28	(1 122)	(110)	El.energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
ZAO Kabylovka Biogas	223043, Minsk district, Papernyansky v/s, v. Tsna, 4 Yubileynaya St., Room 2-14	690662468	Baltarusija	-	-	-	18	(693)	(166)	El.energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
ZAO Severnyj Biogas	231522, Shchuchin district, v/s Vasilishkovsky, Vasilishki agro-town, 26 Sovetskaya St.	391003017	Baltarusija	-	-	-	31	(435)	(45)	El.energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
ZAO Modus Biogas	223043, Minsk district, Papernyansky v/s, v. Tsna, 4 Yubileynaya St., Room 2-14	690664777	Baltarusija	-	-	-	16	(178)	(61)	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
ZAO Ostromech Biogas	223043, Minsk district, Papernyansky v/s, v. Tsna, 4 Yubileynaya St., Room 2-15	690664657	Baltarusija	-	-	-	18	3	(4)	El.energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
OOO OZ Energy	223043, Minsk district, Papernyansky v/s, v. Tsna, 4 Yubileynaya St., Room 2-15	691817683	Baltarusija	-	-	-	15	(8)	(5)	Veiklos nevykdo
OOO Sofi Energy	223043, Minsk district, Papernyansky v/s, v. Tsna, 4 Yubileynaya St., Room 2-15	691817719	Baltarusija	-	-	-	17	(7)	(5)	Veiklos nevykdo
OOO Olekshicy-Energy	231784, Berestovitsky district agr. city Olekshitsy St. Mira, 6	591472684	Baltarusija	-	-	-	17	(19)	(17)	Veiklos nevykdo
OOO Gorod-Energy	223043, Minsk district, Papernyansky v/s, v. Tsna, 4 Yubileynaya St., Room 2-15	691817706	Baltarusija	-	-	-	16	(8)	(5)	Veiklos nevykdo
OOO Noe -Energy	223043, Minsk district, Papernyansky v/s, v. Tsna, 4 Yubileynaya St., Room 2-15	691817670	Baltarusija	-	-	-	16	(21)	(18)	Veiklos nevykdo
OOO BG 17	223043, Minsk district, Papernyansky v/s, v. Tsna, 4 Yubileynaya St., Room 2-15	691817696	Baltarusija	-	-	-	16	(415)	(416)	Inžinierių statinių statyba
OOO Elit Agro	223043, Minsk district, Papernyansky v/s, v. Tsna, 4 Yubileynaya St., Room 2-14	692144622	Baltarusija	-	-	-	-	(1)	(1)	Veiklos nevykdo
OOO Gerki Biogas	223043, Minsk district, Papernyansky v/s, v. Tsna, 4 Yubileynaya St., Room 2-14	692144607	Baltarusija	-	-	-	-	(1)	(1)	Veiklos nevykdo



## UAB „Modus Grupė“

Įmonės kodas 302719143, Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

### 1. Bendroji informacija (tęsinys)

Bendrovės netiesiogiai valdomos patronuojamosios įmonės, kurių valdoma dalis – 100 proc. (tęsinys):

Patronuojamoji įmonė	Adresas	Įmonės kodas	Šalis	2020 m. gruodžio 31 d.			2019 m. gruodžio 31 d.			Trumpas veiklos apibūdinimas
				Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	
UAB „Green Genius Turtas“ (anksčiau UAB „AUTOIDĖJA City“)	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302791000	Lietuva	-	-	-	3	(1)	(2)	Veiklos nevykdo
UAB „Green Genius Saulės Parkai“ (anksčiau UAB „Balteina“)	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302736598	Lietuva	-	-	-	3	(6)	(2)	Veiklos nevykdo
UAB „Cenergija“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302850107	Lietuva	-	-	-	3	(3)	(1)	Veiklos nevykdo
UAB „Denergija“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302791071	Lietuva	-	-	-	3	(3)	(2)	Veiklos nevykdo
UAB „Hanitaksa“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. A. Kojelavičiaus g. 3	302854721	Lietuva	-	-	-	3	(1)	(1)	Veiklos nevykdo
UAB „Hipso“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Veiverių g. 9B-41	302848490	Lietuva	-	-	-	3	(2)	(2)	Veiklos nevykdo
UAB „Kalintava“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. A. Kojelavičiaus g. 3	302860350	Lietuva	-	-	-	3	(1)	(1)	Veiklos nevykdo
UAB „Kenergija“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302850274	Lietuva	-	-	-	3	(4)	(1)	Veiklos nevykdo
UAB „Pavilnių saulės slėnis 19“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302791025	Lietuva	-	-	-	3	(1)	(1)	Veiklos nevykdo
UAB „Pavilnių saulės slėnis 25“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302794021	Lietuva	-	-	-	3	(18)	(16)	Veiklos nevykdo
UAB „Pavilnių saulės slėnis 26“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302793994	Lietuva	-	-	-	3	-	(1)	Veiklos nevykdo
UAB „Pavilnių saulės slėnis 27“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302791107	Lietuva	-	-	-	3	-	(1)	Veiklos nevykdo
UAB „Modus Energy Systems“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. A. Kojelavičiaus g. 3	302859394	Lietuva	-	-	-	3	(22)	(9)	Veiklos nevykdo
UAB „Sekovita“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. A. Kojelavičiaus g. 3	302860368	Lietuva	-	-	-	3	(1)	(1)	Veiklos nevykdo
UAB „Ipedita“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. A. Kojelavičiaus g. 3	302854714	Lietuva	-	-	-	3	(1)	(1)	Veiklos nevykdo
UAB „Tekilta“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. A. Kojelavičiaus g. 3	302859729	Lietuva	-	-	-	3	(1)	(1)	Veiklos nevykdo

## UAB „Modus Grupė“

Įmonės kodas 302719143, Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

### 1. Bendroji informacija (tęsinys)

Bendrovės netiesiogiai valdomos patronuojamosios įmonės, kurių valdoma dalis – 100 proc. (tęsinys):

Patronuojamoji įmonė	Adresas	Įmonės kodas	Šalis	2020 m. gruodžio 31 d.			2019 m. gruodžio 31 d.			Trumpas veiklos apibūdinimas
				Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	
UAB „Želsvelė biodujos“	Želsvelės g. 1, Želsva, Marijampolės savivaldybė, Lietuva	304095721	Lietuva	-	-	-	3	1	(1)	Veiklos nevykdo
UAB „Kairėnai biodujos“	Grinkiškio g. 24, Kairėnai, Radviliškio r. savivaldybė, Lietuva	304097544	Lietuva	-	-	-	3	1	(1)	Veiklos nevykdo
UAB „Vėriškės biodujos“	Žilionių k. 12, Radviliškio rajonas, Lietuva	304095696	Lietuva	-	-	-	3	1	(1)	Veiklos nevykdo
UAB „Grūduva biodujos“	Šakių r. sav. Gotlybiškių k. Mokyklos g.	304097537	Lietuva	-	-	-	3	1	(1)	Veiklos nevykdo
LLC Axton Energija	вул.Богдана Хмельницького, буд. 52, м. Київ, 01030	43277358	Ukraina	-	(6)	(5)	-	(1)	(1)	Elektros energijos, gamtinių dujų, anglies, naftos, aplinkos taršos leidimų bei susijusių finansinių išvestinių priemonių prekyba, pirkimas, pardavimas, prekybos tarpininkavimas, importas, eksportas.
<b>Mobilumas</b>										
UAB „Prime Leasing“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302565318	Lietuva	1 950	(884)	(1 363)	1 950	479	325	Didmeninė prekyba naujais ir naudotais automobiliais; naujų ir naudotų automobilių nuoma; naujų automobilių pardavimas išsimokėtinai; dalinimosi automobiliais paslauga CityBee
UAB „Miesto Bitė“	G. D. Kuverto g. 15E-35, Neringa	302793236	Lietuva	2	(3)	(2)	2	(2)	(1)	Naujų ir naudotų automobilių nuoma; dalinimosi automobiliais paslauga CityBee
UAB „Pavilnių saulės slėnis 14“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302791139	Lietuva	2	(34)	(33)	2	(1)	(1)	Inžinerinių statinių statyba
UAB „Pavilnių saulės slėnis 15“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302791114	Lietuva	2	(3)	(2)	2	(1)	(1)	Inžinerinių statinių statyba
UAB „CityBee Solutions“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302833691	Lietuva	2 400	1 954	(457)	2 400	2 411	280	Dalinimosi automobiliais paslauga CityBee
UAB „Modus Unipark Services“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302791089	Lietuva	3	(49)	(3)	3	(46)	(5)	Konsultacinė valdymo veikla parkavimo paslaugų įmoneis
UAB „Valunta“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302854778	Lietuva	1 362	492	(462)	1 362	954	(332)	Automobilių nuoma
SIA CityBee Latvija	Rīga, Bīķernieku St. 145	50203191721	Latvija	603	(491)	(476)	3	(547)	(550)	Dalinimosi automobiliais paslauga CityBee

**UAB „Modus Grupė“**

Įmonės kodas 302719143, Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

**1. Bendroji informacija (tęsinys)**

Bendrovės netiesiogiai valdomos patronuojamosios įmonės, kurių valdoma dalis – 100 proc. (tęsinys):

Patronuojamoji įmonė	Adresas	Įmonės kodas	Šalis	2020 m. gruodžio 31 d.			2019 m. gruodžio 31 d.			Trumpas veiklos apibūdinimas
				Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	
CityBee Eesti OU	Kaluri St. 2, 51004, Tartu	14646800	Estija	303	(676)	(419)	3	(488)	(490)	Dalinimosi automobiliais paslauga CityBee
CityBee Spain, S.L.U.	C/ Velázquez nº 94, 4º Dcha. 28006 Madrid	B88357678	Ispanija		Likviduota		3	8	(46)	Dalinimosi automobiliais paslauga CityBee
Nummy Investments Sp. z o.o.	Ul. Wielicka 43 /10, 02-657, Warszawa, Masovian Voivodeship	5223047053	Lenkija	1	(553)	(46)	1	(527)	4	Automobilių parkavimo paslaugų teikimas
CityBee Polska Sp. z o. o.	28 Czerwca 1856 R., nr 406, Poznan 61-441	739033	Lenkija	1	(3 345)	(1 440)	1	(1 926)	(1 512)	Naujų ir naudotų automobilių nuoma; dalinimosi automobiliais paslauga CityBee
OOO Modus Park	223043, Minsk district, Tsna village, 4 Yubileinaya St., Room 2-15	191681764	Baltarusija	8	(322)	(216)	88	(164)	(28)	Automobilių parkavimo paslaugų teikimas
UAB „Mobility Fleet Solutions“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302735731	Lietuva	30	839	638	30	22	55	Automobilių prekyba
Mobility Fleet Solutions s.r.o.	Dělnická 213/12, Praha 7, 170 000	8805555	Čekija	10	(15)	(1)	-	-	-	Automobilių prekyba
Mobility Fleet Solutions S.R.L.	Bucuresti Sectoral 1, Strada G-RAL Constantin Budisteanu, Nr. 28C, Etaj 2 SI 5	42118037	Rumunija	10	112	102	-	-	-	Automobilių prekyba
<b>Automobiliai</b>										
UAB „Autobrava“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	125481247	Lietuva	2 818	15 499	3 437	2 818	12 063	4 848	Prekyba naujais ir naudotais automobiliais ir atsarginėmis dalimis
UAB „Autoimex“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	300662220	Lietuva	4 382	4 637	1 603	4 382	3 034	1 740	Prekyba naujais ir naudotais automobiliais ir atsarginėmis dalimis
UAB „Interviga“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302651678	Lietuva	227	4	(29)	227	(124)	(73)	Prekyba auto tepalais
SIA Autobrava	Rīga, Biķernieku St. 145	40103325594	Latvija	-	(3 377)	(393)	-	(2 984)	(289)	Prekyba naujais ir naudotais automobiliais ir atsarginėmis dalimis, automobilių remonto paslaugos
SIA Baltijas Sporta Auto	Rīga, Krasta St. 54	40103655093	Latvija	3	2 582	589	3	1 994	376	Prekyba naujais ir naudotais automobiliais ir atsarginėmis dalimis, automobilių remonto paslaugos
UAB „Prime Auto“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302841713	Lietuva	3	8 117	2 171	3	5 947	1 278	Prekyba naujais ir naudotais automobiliais ir atsarginėmis dalimis, automobilių remonto paslaugos

## UAB „Modus Grupė“

Įmonės kodas 302719143, Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

### 1. Bendroji informacija (tęsinys)

Bendrovės netiesiogiai valdomos patronuojamosios įmonės, kurių valdoma dalis – 100 proc. (tęsinys):

Patronuojamoji įmonė	Adresas	Įmonės kodas	Šalis	2020 m. gruodžio 31 d.			2019 m. gruodžio 31 d.			Trumpas veiklos apibūdinimas
				Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	
OOO Avtoidea	223043, Minsk district, Papernyansky v/s, v. Tsna, 4 Yubileynaya Street	190829939	Baltarusija	7 003	2 530	65	7 003	2 464	1 867	Prekyba naujais automobiliais ir atsarginėmis dalimis, automobilių remonto paslaugos
UAB „Neoparta“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302784493	Lietuva	3	1 006	572	3	1 384	1	Elektroninė prekyba atsarginėmis dalimis
UAB „Autobrava Motors“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302792561	Lietuva	1 502	222	(410)	1 002	132	(687)	Inžinerinių statinių statyba, elektros ir kitos įrangos įrengimas, elektros sistemų įrengimas, elektrinių aparatų arba prietaisų didmeninė ir mažmeninė prekyba.
UAB „Luxury Motors“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302793243	Lietuva	502	191	(244)	2	(65)	(66)	Inžinerinių statinių statyba, elektros ir kitos įrangos įrengimas, elektros sistemų įrengimas, elektrinių aparatų arba prietaisų didmeninė ir mažmeninė prekyba.
UAB „Exclusive Luxury Auto“ (buvusi UAB „Modus Automotive Services“)	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302784148	Lietuva	2	(5)	(1)	2	(4)	(4)	Veiklos nevykdė
OOO Autoimax	Kulman St. 9-604, Minsk	193292793	Baltarusija	5	782	803	5	(20)	(25)	Veiklos nevykdė
<b>Nekilnojamasis turtas</b> UAB „Askela“	A. Kojelavičiaus g. 3, Vilnius	110858226	Lietuva	1 057	755	598	1 057	197	(32)	Nekilnojamojo turto nuoma, eksploatacija ir vystymas, elektros energijos gamyba ir pardavimas.
UAB „Kreta“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	120895543	Lietuva	3 517	3 105	(133)	3 517	2 817	92	Viešbučių ir panašių laikinų buveinių veikla, nekilnojamojo turto valdymas ir nuoma, statyba, elektros energijos gamyba.
SIA Unimodus	Rīga, Krasta St. 54	50103911801	Latvija	3	(339)	(37)	3	3	(79)	Isteigta nekilnojamojo turto projektų vystymui Latvijoje, šiuo metu nevykdanti komercinės veiklos
UAB „Nekilnojamojo turto prekyba“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	304168443	Lietuva	3	(1)	(1)	3	3	(1)	Nekilnojamojo turto statyba, valdy- mas ir nuoma
UAB „Nuomos sprendimai“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	304168938	Lietuva	3	(1)	(1)	3	3	(1)	Nekilnojamojo turto statyba, valdy- mas ir nuoma
UAB „Plėtros sprendimai“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	304169901	Lietuva	3	(1)	(1)	3	3	(1)	Nekilnojamojo turto statyba, valdy- mas ir nuoma
UAB „Nekilnojamo turto nuoma“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	304167170	Lietuva	-	-	-	1 503	1 503	(121)	Nekilnojamojo turto statyba, valdy- mas ir nuoma (parduota 2020 m.)
UAB „Nekilnojamojo turto konsultacijos“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	304168895	Lietuva	3	(1)	(1)	3	3	(1)	Nekilnojamojo turto statyba, valdy- mas ir nuoma

## UAB „Modus Grupė“

Įmonės kodas 302719143, Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

### 1. Bendroji informacija (tęsinys)

Bendrovės netiesiogiai valdomos patronuojamosios įmonės, kurių valdoma dalis – 100 proc. (tęsinys):

Patronuojamoji įmonė	Adresas	Įmonės kodas	Šalis	2020 m. gruodžio 31 d.			2019 m. gruodžio 31 d.			Trumpas veiklos apibūdinimas
				Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	
UAB „Modus Estate Services“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302790998	Lietuva	2	(4)	(1)	2	3	(2)	Nekilnojamo turto nuoma
UAB „Pavilnių saulės slėnis 22“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302790973	Lietuva	2	(2)	(1)	2	3	(1)	Nekilnojamo turto nuoma
UAB „Pavilnių saulės slėnis 17“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302791096	Lietuva	3	(3)	(2)	3	3	(2)	Nekilnojamo turto nuoma
OOO Unimodus	223043, Minsk district, Papernyansky v/s, v. Tsna, 4 Yubileynaya St., Room 2-13	690655332	Baltarusija	2 376	1 819	564	2 359	2 310	(40)	Nekilnojamojo turto statyba, valdymas ir nuoma.
OOO Unimodus Grodno	223043, Minsk district, Papernyansky v/s, v. Tsna, 4 Yubileynaya St., Room 2-14	590700887	Baltarusija	-	-	(68)	18	8	2	Įsteigta nekilnojamojo turto projektų vystymui Baltarusijoje, šiuo metu nevykdanti komercinės veiklos.
OOO Unimodus Gomel	223043, Minsk district, Papernyansky v/s, v. Tsna, 4 Yubileynaya St., Room 2-14	490986205	Baltarusija	17	(45)	(13)	17	8	2	Įsteigta nekilnojamojo turto projektų vystymui Baltarusijoje, šiuo metu nevykdanti komercinės veiklos.
ZAO Modus Projekts	222397, Minsk district, Miadel city, 2-3 1 Maya St.	690657363	Baltarusija	-	-	-	5 289	5 265	659	El. energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas (parduota 2020 m.)

Bendrovės netiesiogiai valdomos patronuojamosios įmonės, kurių valdoma dalis 50 proc. ir daugiau:

Patronuojamoji įmonė ir valdoma dalis, %	Adresas	Įmonės kodas	Šalis	2020 m. gruodžio 31 d.			2019 m. gruodžio 31 d.			Trumpas veiklos apibūdinimas
				Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	
UAB „Menergija“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302850267	Lietuva	-	-	-	2	42	(108)	Niekur kitur nepriskirtų inžinierinių statinių statyba
UAB „Nenergija“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302850064	Lietuva	-	-	-	2	278	210	Niekur kitur nepriskirtų inžinierinių statinių statyba
UAB „Venergija“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302850089	Lietuva	-	-	-	2	(129)	(23)	Niekur kitur nepriskirtų inžinierinių statinių statyba
UAB „Zenergija“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302850121	Lietuva	-	-	-	2	38	67	Niekur kitur nepriskirtų inžinierinių statinių statyba
UAB „Jenergija“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302850299	Lietuva	-	-	-	2	(92)	119	Niekur kitur nepriskirtų inžinierinių statinių statyba
UAB „Pšenergija“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302850071	Lietuva	-	-	-	2	742	257	Elektros energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
UAB „Senegita“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302850317	Lietuva	-	-	-	2	282	220	Elektros energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas

## UAB „Modus Grupė“

Įmonės kodas 302719143, Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

### 1. Bendroji informacija (tęsinys)

Bendrovės netiesiogiai valdomos patronuojamosios įmonės, kurių valdoma dalis 50 proc. ir daugiau (tęsinys):

Patronuojamoji įmonė ir valdoma dalis, %	Adresas	Įmonės kodas	Šalis	2020 m. gruodžio 31 d.			2019 m. gruodžio 31 d.			Trumpas veiklos apibūdinimas
				Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	
UAB „Lenergija“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302850203	Lietuva	-	-	-	2	324	159	Niekur kitur nepriskirtų inžinierių statinių statyba
UAB „Sigvilta“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302841574	Lietuva	-	-	-	446	670	160	Inžinierių statinių statyba
UAB „Lepita“	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302854931	Lietuva	-	-	-	196	117	(8)	Elektros energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
UAB „LM Auto“, 50%	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302784123	Lietuva	401	390	(108)	401	498	(121)	Prekyba naujais ir naudotais automobiliais, motociklais, kitomis transporto priemonėmis, jų atsarginėmis dalimis; autoserviso veikla; veikla, susijusi su transporto priemonių bei kito turto nuoma.

Bendrovės tiesiogiai valdomos asocijuotosios įmonės, kurių valdoma dalis – 50 proc. ar mažiau (ne mažiau 21 proc.):

Patronuojamoji įmonė ir valdoma dalis %	Adresas	Įmonės kodas	Šalis	2020 m. gruodžio 31 d.			2019 m. gruodžio 31 d.			Trumpas veiklos apibūdinimas
				Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	Investicijų apskaitinė vertė	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	
Ausieniškių ŽŪB	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302751326	Lietuva	-	-	-	-	(142)	(3)	Žemės ūkio veikla, alternatyvioji energetika
Mockėnų ŽŪB	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A	302794217	Lietuva	-	-	-	13	26	(1)	Žemės ūkio veikla, siloso gamyba
UAB „Ginana“	Panevėžio r. sav. Smilgių mstl. Panevėžio g. 23-1	302872801	Lietuva	-	-	-	68	226	(1)	Veiklos nevykdė
UAB „Bonalėja“	Marijampolės sav. Želsvos k. Želsvelės g. 1	303556891	Lietuva	-	-	-	75	258	-	Veiklos nevykdė
UAB „Investiciniai turto projektai“	Radviliškio r. sav. Kairėnų k. Grinkiškio g. 24	303502954	Lietuva	-	-	-	68	233	-	Veiklos nevykdė
UAB „Lifila“	Radviliškio r. sav. Žilionių k. 12	304137558	Lietuva	-	-	-	70	245	-	Veiklos nevykdė
UAB „Agapas“	Šakių r. sav. Gotlybiškių k. Mokyklos g. 2	304097697	Lietuva	-	-	-	74	255	(1)	Veiklos nevykdė
UAB „Gepaga“, 50%	Marijampolės s. Marijampolės m. Gamyklų g. 4	110666382	Lietuva	-	(3 616)	(77)	-	(3 539)	(55)	Nekilnojamojo turto nuoma, eksploatacija ir vystymas
Modus Energy International B.V., 15%	Fred. Roeskestraat 115, 1076 EE, Amsterdam	66202213	Nyderlandai	70 339	72 964	(16 089)	-	-	-	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla

## UAB „Modus Grupė“

Įmonės kodas 302719143, Ozo g. 10A, LT-08200, Vilnius

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

### 1. Bendroji informacija (tęsinys)

#### Grupės įmonių pardavimai

2020 m. sausio 1 d. Modus Energy International B.V. išleido 176 vienetus B klasės akcijų, kuriuos visus įsigijo UAB „Modus Grupė“, mainais perleisdama 100 proc. AB „Modus Energy“ akcijų, t.y. 100 proc. AB „Modus Energy“ ir jos tiesiogiai bei netiesiogiai valdomų patrunuojamųjų įmonių akcijų.

2020 m. sausio 2 d. Grupė pardavė 60 100 paprastųjų vardinių nematerialiųjų patrunuojamosios įmonės UAB „Nekilnojamojo turto nuoma“ akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 25 Eur, t.y. pardavė 100 proc. UAB „Nekilnojamojo turto nuoma“ ir jos tiesiogiai valdomos patrunuojamosios įmonės akcijų.

#### Grupės įmonių įsigijimai/steigimai

2020 m. sausio 2 d. Čekijoje įsteigta netiesiogiai valdoma patrunuojamoji įmonė Mobility Fleet Solutions s.r.o., kurios 100 proc. akcijų valdo UAB „Mobility Fleet Solutions“

2020 m. vasario mėn. 24 d. Rumunijoje įsteigta netiesiogiai valdoma patrunuojamoji įmonė Mobility Fleet Solutions S.R.L., kurios 99 proc. akcijų valdo UAB „Mobility Fleet Solutions“ ir 1 proc. UAB „Modus Mobility“.

2020 m. birželio 8 d. buvo likviduota įmonė Citybee Spain S.L.U., kurios 100% akcijų valdė įmonė CityBee Solutions UAB.

2020 m. rugsėjo 30 d. įmonė OOO „Unimodus Grodno“ buvo prijungta prie OOO „Unimodus“

2020 m. lapkričio 17 d. buvo įsteigta netiesiogiai patrunuojamoji įmonė UAB „Remote Solar Investments“, kurios 100 proc. akcijų valdo UAB „Modus Asset Management“

2020 m. gruodžio 1 d. buvo įsteigtos tiesiogiai valdomos patrunuojamosios įmonės UAB „Inter Krasta Luxury“ bei UAB „Inter Krasta Premium“

#### Kita bendroji informacija

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo filialus Lenkijos ir Latvijos Respublikose.

2020 m. Grupėje vidutiniškai dirbo 505 darbuotojai (2019 m. – 594 darbuotojų).

## 2. Nauji standartai, pataisos ir išaiškinimai

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

2020 m. nebuvo naujų Tarptautinės apskaitos standartų valdybos (TASV) ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) standartų, kuriuos Grupė taikė pirmą kartą.

### a) Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai

Nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, kurie taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir kurie nebuvo taikomi rengiant šias finansines ataskaitas, nurodyti toliau::

- Nuostolingos sutartys – sutarties užbaigimo išlaidos (37-ojo TAS pataisos);
- Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma – 2-asis etapas (9-ojo TFAS, 39-ojo TAS, 7-ojo TFAS, 4-ojo TFAS ir 16-ojo TFAS pataisos);
- Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai - Pajamos prieš numatytą naudojimą (16-ojo TAS pataisos);
- Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą – Dukterinė įmonė kaip pirmą kartą standartus taikantis ūkio subjektas (1-ojo TFAS pataisos);
- Finansinės priemonės – „10 procentų“ testo mokesčiai už finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimą (9-ojo TFAS pataisos);
- 17-asis TFAS „Draudimo sutartys“;
- Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų klasifikavimas (1-ojo TAS pataisos).

Remiantis šiuo metu turima informacija, Grupės vadovybės vertinimu, naujos pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, neturės reikšmingos įtakos Grupės finansinėms ataskaitoms.

Kitų naujų ar pakeistų standartų ar jų aiškinimų, kurie dar neįsigaliojo ir kurie galėtų turėti reikšmingos Grupei, nėra.

### b) Kiti standartai

#### *Su COVID-19 susijusios nuomos nuolaidos – 16-ojo TFAS pataisos*

2020 m. gegužės 28 d. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido „Su COVID-19 susijusios nuomos nuolaidos“ – 16-ojo TFAS pataisas. Pataisos atleidžia nuomininką nuo nuolaidų, tiesiogiai susijusių su COVID-19 pandemijos įtaka, apskaitos kaip nuomos pakeitimą. Nuomininkas gali taikyti tokią praktinę priemonę: nuomininkas gali pasirinkti nevertinti, ar nuomos nuolaida, kurios yra tiesioginė COVID-19 pandemijos pasekmė, yra nuomos pakeitimas. Šią galimybę pasirinkęs nuomininkas bet kokį nuomos mokesčių pasikeitimą dėl nuomos nuolaidos turi apskaityti taip pat, kaip jį apskaitytų taikydamas šį standartą, jeigu pasikeitimas nebūtų laikomas nuomos pakeitimu.

Pataisos taikomos metiniams atskaitiniams laikotarpiams nuo 2020 m. birželio 1 d. Leidžiama taikyti anksčiau.

Pataisos neturi įtakos Grupės finansinėms ataskaitoms.



### 3. Apskaitos politika

#### 3.1. Atitikimas standartams

Šios konsoliduotosios finansinės ataskaitos (toliau – „finansinės ataskaitos“) yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje, kaip nustatyta LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme.

Grupės vadovybė paruošė ir pasirašė šias finansines ataskaitas 2021 m. balandžio 15 d. Grupės akcininkai turi įstatymine teisė patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės parengti naujas finansines ataskaitas.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad Grupė artimiausioje ateityje tęs savo veiklą.

#### 3.2. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

##### Atitikties pareiškimas

Šios finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau – TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

##### Vertinimo pagrindas

Finansinės ataskaitos parengtos įsigijimo vertės pagrindu, išskyrus nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus – pastatų ir vamzdinių bei saulės ir biudžių elektrinių mašinų ir įrangos grupes perkainota verte, investicinio turto – pastatų grupę tikrąja verte ir investicijas tikrąja verte.

Šios finansinės ataskaitos yra pateikiamos Lietuvos teisėta atsiskaitymų ir mokėjimo priemone – euru (Eur).

Žemiau pateikiamos pagrindinės naudojamos apskaitos politikos.

#### 3.3. Valiuta

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos bendra Europos Sąjungos valiuta, priimta atsiskaitymams Lietuvoje – euru (Eur), kuri yra Grupės įmonių, veikiančių Lietuvoje bei kitose Europos Sąjungos šalyse, funkcinė valiuta. Europos Sąjungos šalyse, nepriėmusiose euro atsiskaitymams, veikiančių bendrovių funkcinės valiutos yra jų vietinės valiutos.

#### 3.4. Konsolidavimo principai ir investicijos į patrunuojamąsias ir asocijuotąsias įmones

Konsoliduotosios Grupės finansinės ataskaitos apima Bendrovę ir jos patrunuojamąsias bei asocijuotąsias įmones. Patrunuojamųjų įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos tiems patiems atskaitiniams metams bei naudojant vienodus apskaitos principus.

Patrunuojamosios įmonės yra konsoliduojamos nuo tos datos, kai jų kontrolė pereina Grupei, ir nebėra konsoliduojamos nuo tos datos, kai kontrolė perleidžiama už Grupės ribų. Visi tarpusavio sandoriai, likučiai ir nerealizuotas sandorių pelnas ar nuostoliai tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nuosavas kapitalas ir grynas rezultatas, priskirtinas nekontroliuojančiai daliai, finansinės būklės ir pelno (nuostolių) ataskaitose yra parodomas atskirai.

Investicijos į asocijuotąsias įmones, t. y. tas, kurioms Grupė daro reikšmingą įtaką, yra apskaitomos taikant nuosavybės metodą konsoliduotosiose Grupės finansinėse ataskaitose. Investicijų į asocijuotąsias įmones vertinimas yra atliekamas tuomet, kai atsiranda vertės sumažėjimo požymių arba kai ankstesniais metais pripažintas vertės sumažėjimas nebeegzistuoja.

Prestižas, įgytas verslo susijungimo metu, yra pripažįstamas įsigijimo verte ir yra įsigijimo savikainos perviršis, lyginant visą pervestą atlygį, įskaitant pripažintą nekontroliuojančios dalies sumą, su grynąja įsigyjamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų tikrąja verte, proporcingai tenkančia įsigytoms akcijoms. Po pirminio pripažinimo prestižas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus bet kokius sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Prestižo vertė yra peržiūrima kasmet arba dažniau, jei įvykiai ar aplinkybių pasikeitimai rodo, jog apskaitinė vertė yra sumažėjusi.

Suma, kuria įsigyto pripažinto turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų tikroji vertė vis dar viršija investicijos įsigijimo kainą po pakartotinai atlikto pripažinto turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų įvertinimo bei įsigijimo kainos nustatymo, yra iš karto pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Vertės sumažėjimo vertinimo tikslais verslo susijungimų metu įsigytas prestižas įsigijimo dieną yra priskiriamas pinigų generuojantiems vienetams arba pinigų generuojančių vienetų grupėms, kurios, kaip tikimasi, turės naudos iš susijungimo, nepriklausomai nuo to, ar kitas Grupės turtas ir įsipareigojimai yra priskirti šiems vienetams ar vienetų grupėms.

### 3. Apskaitos politika (tęsinys)

Vertės sumažėjimas yra nustatomas įvertinant pinigų generuojančio vieneto, su kuriuo susijęs prestižas, atgautiną sumą. Kai įplaukas kuriančio vieneto atgautina suma yra mažesnė už likutinę vertę, pripažįstami vertės sumažėjimo nuostoliai. Kai prestižas sudaro įplaukas kuriančio vieneto dalį, ir to vieneto sudėtyje esančios veiklos dalis yra parduodama, prestižas, susijęs su parduota veikla, yra įtraukiamas į parduodamos veiklos likutinę vertę, nustatant pelną arba nuostolius iš veiklos pardavimo. Tokiu atveju parduotas prestižas yra įvertinamas atsižvelgiant į parduotos veiklos santykinę vertę lyginant su likusia įplaukas kuriančio vieneto dalimi.

Patronuojamųjų įmonių nuostoliai yra priskiriami nekontroliuojančiam daliai, net jei tai lemia neigiamą nekontroliuojančios dalies likutį. Nuosavybės dalies patronuojamojoje įmonėje pasikeitimas, neprarandant kontrolės, yra apskaitomas kaip nuosavybės sandoris. Jei Grupė praranda patronuojamosios įmonės kontrolę, ji:

- Nutraukia patronuojamosios įmonės turto (įskaitant prestižą) ir įsipareigojimų pripažinimą;
- Nutraukia nekontroliuojančios dalies, jei tokia yra, apskaitinės vertės pripažinimą;
- Nutraukia sukauptų valiutos kursų skirtumų, apskaitytų nuosavybėje, pripažinimą;
- Apskaito gautą atlygį tikrąja verte;
- Apskaito tebeturimą investiciją tikrąja verte;
- Atsiradusį perviršį ar deficitą apskaito bendrųjų pajamų ataskaitoje;
- Komponentų, anksčiau pripažintų kitose bendrose pajamose, patronuojančiosios įmonės dalį perklasifikuoja atitinkamai į bendrųjų pajamų ataskaitą ar nepaskirstytąjį pelną.

Investicijos į patronuojamąsias ir asocijuotąsias įmones atskirose Grupės įmonių finansinėse ataskaitose yra apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimą. Tiesiogiai su patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių įsigijimu susijusios sąnaudos yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo laikotarpiu, kai jos patiriamos. Vertės sumažėjimo vertinimas yra atliekamas, kai atsiranda požymių, kad turto vertė gali būti sumažėjusi arba kad ankstesniais metais pripažintas vertės sumažėjimas nebeegzistuoja.

#### 3.5. Verslo jungimai, prestižas ir nutraukta veikla

Verslo jungimai apskaitomi naudojant įsigijimo metodą. Įsigijimo savikaina yra nustatoma sudedant pervesto atlygio tikrąją vertę įsigijimo dieną ir nekontroliuojančios dalies įsigytame subjekte, jei tokia yra, sumą. Kiekvieno verslo įsigijimo atveju pirkėjas įvertina nekontroliuojančią dalį įsigytame subjekte arba tikrąją vertę, arba proporcingą įgyjamo subjekto identifikuojamo grynojo turto dalimi. Patirtos įsigijimo išlaidos yra nurašomos, įtraukiant jas į administracines sąnaudas.

Jei verslo jungimas vykdomas etapais, pirkėjo iš anksčiau valdoma nuosavybės dalis įgyjamoje įmonėje yra įvertinama tikrąja verte įsigijimo dieną pelne (nuostoliuose). Neapibrėžta atlygio dalis, kurią pirkėjas turės mokėti, pripažįstama tikrąja verte įsigijimo dieną. Neapibrėžto atlygio, kuris laikomas turtu ar įsipareigojimu, tolimesni įvertinimai tikrąja verte bus pripažinti pagal 9-ąjį TFAS: arba per pelną (nuostolius), arba kaip pokytis kitose bendrosiose pajamose. Jei neapibrėžtasis atlygis yra klasifikuojamas kaip nuosavybė, jis nėra pakartotinai vertinamas, o jo vėlesnis mokėjimas yra apskaitomas nuosavybės dalyje.

Prestižas yra pripažįstamas įsigijimo verte ir yra perviršis, lyginant visą pervestą atlygį, įskaitant pripažintą nekontroliuojančios dalies sumą, su grynąja įsigyjamą turto ir įvertintų įsipareigojimų suma.

Jei šis atlygis yra mažesnis nei tikroji įsigytos patronuojamosios įmonės grynojo turto vertė, skirtumas yra pripažįstamas pelne (nuostoliuose).

Po pirminio pripažinimo prestižas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus bet kokius sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais verslo jungimo metu įgytas prestižas nuo įsigijimo datos yra priskiriamas tiems Grupės įplaukas kuriantiems vienetams, kurie, kaip tikimasi, turės naudoti iš susijungimo, nepriklausomai nuo to, ar įgyjamos įmonės kitas turtas ar įsipareigojimai yra priskiriami šiems vienetams.

Kai prestižas sudaro įplaukas kuriančio vieneto dalį, ir to vieneto sudėtyje esančios veiklos dalis yra parduodama, prestižas, susijęs su parduota veikla, yra įtraukiamas į parduodamos veiklos apskaitinę vertę, nustatant pelną arba nuostolius iš veiklos pardavimo. Tokiu atveju parduotas prestižas yra įvertinamas atsižvelgiant į parduotos veiklos santykinę vertę lyginant su likusia įplaukas kuriančio vieneto dalimi.

Konsoliduotojoje ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje nutrauktos veiklos pajamos ir sąnaudos pateikiamos atskirai nuo tęsiamos veiklos pajamų ir sąnaudų pelno (nuostolių) ataskaitos atskiroje eilutėje kaip nutrauktos veiklos pelnas (nuostoliai) po apmokestinimo net ir tuo atveju, jeigu po pardavimo Grupė išlaiko nekontroliuojamą nuosavybės dalį konsoliduojamoje dukterinėje įmonėje, pavyzdžiui, kai konsoliduojama dukterinė įmonė tampa asocijuotąja įmone.

Sudarant konsoliduotąją pelno (nuostolių) ataskaitą, visi Grupės tarpusavio sandoriai tarp nutrauktos ir tęsiamos veiklos, kuriuos Grupė toliau vykdytų po nutraukimo, pateikiami tęsiamoje veikloje jų neeliminavus, t. y. taip, tarytum jie būtų atlikti su trečiosiomis šalimis. Šiuo atveju eliminavimai yra atliekami nutrauktoje veikloje. Visi Grupės tarpusavio sandoriai tarp nutrauktos ir tęsiamos veiklos, kurių Grupė toliau nebevykdys po nutraukimo, yra eliminuojami iš tęsiamos veiklos.

### 3.6. Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaita atspindi Grupės pinigines įplaukas ir pinigų panaudojimą per metus, taip pat finansinę būklę metų pabaigoje. Vadovaujantis standartų reikalavimais yra privaloma pinigų srautus skirstyti į tris grupes: pagrindinės veiklos pinigų srautai, investicinės veiklos srautai ir finansiniai pinigų srautai.

Grynųjų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos yra pateikiami netiesiogiai, t. y. kaip grynasis pelnas, pakoreguotas negrynųjų pinigų iš veiklos sumomis, apyvartinio kapitalo pokyčiais, išvestinių finansinių instrumentų tikrosios vertės pasikeitimu, sumokėtomis palūkanomis nuo Grupės paskolų, skirtų apyvartinei veiklai finansuoti, nebūdingomis veiklos sumomis ir sumokėtu pelno mokesčiu.

### 3. Apskaitos politika (tęsinys)

Grynųjų pinigų srautus iš investicinės veiklos sudaro mokėjimai, kurie susiję su ilgalaikio turto bei investicijų įsigijimu / pardavimu, dividendų ir palūkanų gavimu.

Grynųjų pinigų srautus iš finansinės veiklos sudaro gautos ir sumokėtos sumos, susijusios su akcininkais, skolų gavimas bei skolų gražinimas, palūkanų mokėjimai nesusiję su Grupės paskolomis, skirtomis apyvartinių lėšų finansavimui, taip pat ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsiskolinimai, kurie nesusiję su pagrindine veikla.

### 3.7. Tikrosios vertės įvertinimas

Tikroji vertė – tai kaina, kuri būtų gauta pardavus turtą arba kuri būtų sumokėta perdavus įsipareigojimą įprasto tarp rinkos dalyvių įvykusio sandorio metu nustatymo dieną. Tikrosios vertės nustatymas paremtas prielaida, kad turto pardavimo ar įsipareigojimų perdavimo sandoris vyksta arba:

- pagrindinėje turto ar įsipareigojimų rinkoje, ar
- jei nėra pagrindinės rinkos – turtui ar įsipareigojimams pačioje palankiausioje rinkoje.

Pagrindinė ar pati palankiausia rinka turi būti Grupei prieinama.

Turto ar įsipareigojimų tikroji vertė nustatoma naudojant tas prielaidas, kurias naudotų rinkos dalyviai norėdami nustatyti turto ar įsipareigojimų kainą, darant prielaidą, kad rinkos dalyviai turi geriausių ekonominių interesų.

Nefinansinio turto tikroji vertė nustatoma atsižvelgiant į rinkos dalyvio gebėjimą generuoti ekonominę naudą, naudojant turtą efektyviausiai ir geriausiai arba parduodant jį kitam rinkos dalyviui, kuris turtą naudotų efektyviausiai ir geriausiai.

Grupė naudoja vertinimo metodikas, kurios esamomis aplinkybėmis yra tinkamos ir apie kurias turima pakankamai duomenų tikrajai vertei nustatyti, naudodama kuo daugiau svarbių stebimų duomenų ir kuo mažiau nestebimų duomenų.

Visas turtas ir įsipareigojimai, kurių tikroji vertė yra nustatoma ar atskleidžiama finansinėse ataskaitose, yra suskirstomi pagal toliau aprašomą tikrosios vertės hierarchiją, kuri paremta tikrajai vertei nustatyti reikšmingais žemiausio lygio duomenimis:

- 1 lygis – tokių pačių turto vienetų arba įsipareigojimų kotiruojamos (nekoreguotos) kainos aktyviosiose rinkose;
- 2 lygis – vertinimo metodikos, kuriose tiesiogiai ar netiesiogiai stebimi žemiausio lygio duomenys, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę;
- 3 lygis – vertinimo metodikos, kuriose nestebimi žemiausio lygio duomenys, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę.

Turtą ir įsipareigojimus, kurie finansinėse ataskaitose pripažįstami pakartotinai, Grupė pakartotinai vertindama skirstymą nusprendžia, ar perkeliama suma vyko tarp hierarchijos lygių (pagal žemiausio lygio duomenis, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę apskritai) kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Vertinimus atlieka Grupės vadovybė kiekvieną ataskaitinę dieną. Siekdama atskleisti informaciją apie tikrąją vertę, Grupė nustatė turto ir įsipareigojimų klases pagal turto ir įsipareigojimų pobūdį, ypatybes bei riziką ir pirmiau apibūdintą tikrosios vertės hierarchijos lygį (33 pastaba).

### 3.8. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai

Nekilnojamuoju turtu, įranga ir įrengimais laikomas turtas, kurį Grupė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais ir kurio naudingo tarnavimo laikotarpis yra ilgesnis nei vieneri metai. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai, išskyrus pastatus, vamzdynus bei saulės ir biodujų elektrinių mašinas ir įrangą, yra apskaitomi įsigijimo verte, sumažinus vėliau sukauptu nusidėvėjimu ir vėlesniais vertės sumažėjimo nuostoliais. Pastatai, vamzdynai bei saulės ir biodujų elektrinių mašinos ir įranga yra apskaitoma perkainota verte, sumažinus sukauptu nusidėvėjimu ir vėlesniais vertės sumažėjimo nuostoliais, remiantis periodiškai nepriklausomų vertintojų atliekamais vertinimais (iki 2019

m. gruodžio 31 d. šioms grupėms buvo taikytas įsigijimo savikainos metodas ir buvo skaičiuotas nusidėvėjimas už 2019 m.).

Pradinę nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Vėliau patirtos išlaidos pridedamos prie apskaitinės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės arba pripažįstamos atskiru turtu tik tuo atveju, jeigu yra tikėtina, kad Grupė gaus ateityje ekonominę naudą iš šio turto, ir turto savikainą galima patikimai įvertinti. Pakeistos dalies apskaitinė vertė yra nurašoma. Visos kitos remonto ir priežiūros išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

### 3. Apskaitos politika (tęsinys)

Pastatų, vamzdinių bei saulės ir biodujų elektrinių mašinų ir įrangos apskaitinės vertės padidėjimas po perkainojimo yra kredituojamas į perkainojimo rezervą nuosavybės dalyje ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimus. Vertės sumažėjimai, kurie padengia to paties turto ankstesnius vertės padidėjimus, pripažįstami tiesiogiai nuosavybės dalyje, mažinant perkainojimo rezervą; visi kiti vertės sumažėjimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pelnas arba nuostoliai, susidarę perleidus turtą, apskaičiuojami iš gautų pajamų atimant perleisto turto apskaitinę vertę, ir apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pardavus perkainotą turtą, atitinkama perkainojimo rezervo dalis perkeliama į nepaskirstytąjį pelną.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

<u>Ilgalaikio materialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas, metais</u>	<u>Minimali kapitalizacinė vertė, Eur</u>
Pastatai ir vamzdynai	15 – 35	300
Statiniai	8	300
Saulės ir biodujų elektrinių mašinų ir įranga	10 – 25	300
Kitos mašinos ir įrenginiai	5	300
Transporto priemonės	5 – 6	300
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3 – 6	300

Naudingo tarnavimo laikas, nusidėvėjimo metodas ir likutinė vertė yra kasmet peržiūrimi, užtikrinant, kad jie atitinka numatomą nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudojimo pobūdį.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte, atėmus sukauptą vertės sumažėjimą. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaiciuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskiriamos įsigijimui turto, kuriam reikia laiko paruošti numatomam naudojimui ar pardavimui, statybai ar gamybai yra kapitalizuojamos kaip dalis atitinkamo turto savikainos. Visos kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

#### 3.9. Investicinis turtas

Pradinio pripažinimo momentu investicinis turtas vertinamas įsigijimo verte, įskaitant su sandoriu susijusias sąnaudas. Po pirminio pripažinimo pastatai yra apskaitomi tikrąja verte, nusidėvėjimas neskaiciuojamas. Investicinio turto - pastatų - tikroji vertė tikslinama kiekvienais finansiniais metais, sudarant finansines ataskaitas, vertės pokytį registruojant pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje (iki 2019 m. gruodžio 31 d. pastatams buvo taikytas įsigijimo savikainos metodas ir buvo skaičiuotas nusidėvėjimas už 2019 m., todėl tikrosios vertės pokytis apskaitytas kaip pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)). Žemė yra apskaitoma įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Investicinio turto nurašymas yra atliekamas tik tada, kai turtas yra parduodamas arba kai visam laikui nutraukiamas jo naudojimas, o iš jo pardavimo nesitikima jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai iš investicinio turto perleidimo arba pardavimo yra apskaitomi laikotarpio, kai turtas buvo parduotas ar kitaip perleistas, pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pervedimai į investicinį turtą yra atliekami tada ir tik tada, kai pasikeičia jo naudojimas, kai savininkas nebenaudojo turto savo reikmėms arba prasidėjus veiklos nuomai. Pavedimai iš investicinio turto yra atliekami tada ir tik tada, kai pasikeičia jo naudojimas, savininkui pradėjus jį naudoti savo reikmėms ar prasidėjus rekonstrukcijai su tikslu parduoti.

#### 3.10. Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Verslo jungimo metu įsigyto nematerialiojo turto įsigijimo vertė yra lygi tikrajai jo vertei verslo jungimo dieną. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Grupė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Nematerialusis turtas su apibrėžtu naudingo tarnavimo laiku yra amortizuojamas per jo naudingo tarnavimo laikotarpį ir yra įvertinamas jo vertės sumažėjimas, kai tik atsiranda požymių, kad jis gali būti nuvertėjęs. Amortizacijos laikotarpiai ir metodai nematerialiajam turtui su apibrėžtu naudingo tarnavimo laiku yra peržiūrimi kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

### 3. Apskaitos politika (tęsinys)

Įvertintas naudingo tarnavimo laikotarpis nematerialiajam turtui su apibrėžtu naudingo tarnavimo laikotarpiu yra pateikiamas žemiau:

<u>Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas, metais</u>	<u>Minimali kapitalizacinė vertė, Eur</u>
Programinė įranga	3	300
Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	3	300
Kitas nematerialusis turtas	4	300

Nematerialusis turtas su neapibrėžtu naudingo tarnavimo laiku nėra amortizuojamas, tačiau kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje toks turtas yra tikrinamas dėl galimo nuvertėjimo.

Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinė vertė bei amortizacijos metodas yra peržiūrimi kasmet, užtikrinant, kad jie atitinka numatomą nematerialiojo turto (išskyrus prestižą) naudojimo pobūdį.

#### 3.11. Finansinės priemonės

##### 3.11.1. Pripažinimas ir pradinis vertinimas

Gautinos prekybos sumos pirmą kartą pripažįstamos tada, kai atsiranda. Visas kitas finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai pirmą kartą pripažįstami tada, kai Grupė tampa susitarimo dėl finansinės priemonės šalimi.

Finansinis turtas (išskyrus atvejus, kai tai yra gautina prekybos suma be reikšmingos finansavimo dalies) arba finansinis įsipareigojimas pirminio pripažinimo metu yra vertinamas tikrąja verte, pridodant, jei tai nėra per pelną (nuostolius) vertinamas turtas, su sandoriu susijusias sąnaudas, kurios tiesiogiai priskiriamos to turto įsigijimui ar pardavimui. Gautina prekybos suma be reikšmingos finansavimo dalies iš pradžių yra vertinama pagal sandorio kainą.

##### 3.11.2. Klasifikacija ir vėlesnis vertinimas

###### Finansinis turtas. Apskaitos politika.

Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas yra klasifikuojamas kaip turtas vertinamas amortizuota savikaina; skolos investicijos – kaip turtas, vertinamas tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas; nuosavybės investicijos – kaip turtas vertinamas tikrąja verte kitose bendrosiose pajamose; arba tikrąja verte per pelną (nuostolius).

Po pirminio pripažinimo finansinis turtas nėra perklasifikuojamas, nebent Grupė keistų verslo modelį finansiniam turtui valdyti, ir tokiu atveju visas finansinis turtas, kuriam buvo padaryta įtaka, būtų perklasifikuojamas ataskaitinio laikotarpio pirmąją dieną po verslo modelio pasikeitimo.

Finansinis turtas yra vertinamas amortizuota savikaina, jeigu jis atitinka abi šias sąlygas ir nėra priskirtas tikrąja verte per pelną (nuostolius) vertinamam turtui:

- jis yra laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas yra laikyti turtą sutartiniams pinigų srautams rinkti; ir
- pagal sutarties sąlygas, nustatytomis datomis pinigų srautai naudojami tik nesumokėtų pagrindinių sumų ir susijusių palūkanų apmokėjimui.

Pirmą kartą pripažindama nuosavybės investicijas, kurios nėra laikomos prekybai, Grupė gali neatšaukiamai pasirinkti teikti vėlesnius investicijų tikrosios vertės pokyčius kitose bendrosiose pajamose. Toks pasirinkimas atliekamas investicijų pagrindu.

Visas finansinis turtas, kuris nėra vertinamas amortizuota savikaina arba tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas kaip pateikta aukščiau, yra vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius). Pirminio pripažinimo metu Grupė gali neatšaukiamai nurodyti finansinį turtą, kuris kitaip atitinka reikalavimus, kurie turi būti vertinami amortizuota savikaina, arba tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, kaip ir tikrąja verte per pelną (nuostolius), jei tai pašalina arba gerokai sumažina apskaitos neatitiktumą, kuris kitu atveju atsirastų.

###### Finansinis turtas. Verslo modelio vertinimas.

Grupė vertina verslo modelio, kuriame finansinis turtas yra portfelio lygmenyje, tikslą, nes tai geriausiai atspindi verslo valdymą ir informacijos teikimą vadovybei. Aptariama informacija apima:

- nustatytus portfelio sudarymo principus ir tikslus bei jų praktinį įgyvendinimą. Juose numatyta, ar vadovybės strategijoje daugiausia dėmesio skiriama sutartinėms palūkanų pajamoms uždirbti, išlaikyti tam tikrą palūkanų normos profilį, suderinti finansinio turto trukmę su susijusių įsipareigojimų trukme arba tikėtinomis pinigų išmokomis arba realizuoti pinigų srautus parduodant turtą;
- kaip portfelio vykdymas yra vertinamas ir raportuojamas Grupės vadovybei;
- riziką, kuri turi įtakos verslo modelio veikimui (ir finansiniam turtui, kuris laikomas pagal šį verslo modelį) ir kaip valdoma ši rizika;



### 3. Apskaitos politika (tęsinys)

- kaip kompensuojama įmonės vadovams – pvz., ar kompensacija pagrįsta valdomo turto ar surinktų sutartinių pinigų srautų tikrąja verte; ir
- finansinio turto pardavimo ankstesniais laikotarpiais dažnumas, apimtis ir laikas, tokio pardavimo priežastis ir lūkesčius dėl būsimos pardavimo veiklos.

Finansinio turto perleidimas trečiosioms šalims per sandorius, kurie neatitinka pripažinimo nutraukimo, šiam tikslui nėra laikomas pardavimu, kuris atitinka Grupės tęstinį turto pripažinimą.

Finansinis turtas, kuris laikomas prekybai arba yra valdomas ir kurio veiklos rezultatai vertinami tikrosios vertės pagrindu, yra vertinami tikrąja verte per pelną (nuostolius).

#### Finansinis turtas. Vertinimas, ar sutartiniai pinigų srautai yra tik pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimai.

Šio vertinimo tikslais „pagrindinė suma“ apibrėžiama kaip finansinio turto tikroji vertė pirminio pripažinimo metu. „Palūkanos“ apibrėžiamos kaip atlygis už pinigų laiko vertę ir kredito riziką, susijusią su pagrindine neišmokėtą suma konkrečiu laikotarpiu, ir dėl kitų pagrindinių skolinimo rizikų ir išlaidų (pvz., likvidumo rizikos ir administracinių išlaidų), taip pat pelno marža.

Vertindama, ar sutartiniai pinigų srautai yra tik pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimai, Grupė atsižvelgia į sutarties sąlygas. Tai apima vertinimą, ar finansiniame turte yra sutartinis terminas, galintis pakeisti sutartinių pinigų srautų laiką ar sumą taip, kad ji neatitiktų šios sąlygos. Atliekant šį vertinimą Grupė atsižvelgia į tokius veiksnius:

- nenumatyti įvykiai, kurie pakeistų pinigų srautų kiekį ar laiką;
- terminai, galintys koreguoti sutartinio kupono normą, įskaitant kintamųjų palūkanų normas;
- išankstinio apmokėjimo ir pratęsimo funkcijos; ir
- sąlygos, ribojančios grupės pareikalavimą gauti pinigų srautus iš konkretaus turto (pvz., neatšaukiamos funkcijos).

Išankstinio apmokėjimo funkcija atitinka tik pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimo kriterijų, jei išankstinio apmokėjimo suma iš esmės yra nesumokėtų pagrindinės sumos ir palūkanų už nesumokėtą pagrindinę sumą dalis, kuri gali apimti pagrįstą papildomą kompensaciją už sutarties išankstinį nutraukimą. Be to, finansiniam turtui, įsigyjamam su nuolaida ar priemonėmis pagal jo sutartinę sumą, funkcija, leidžianti arba reikalaujanti iš anksto sumokėti sumą, kuri iš esmės atitinka sutartinę sumą ir sukauptas (bet neapmokėtas) sutartines palūkanas (kurios taip pat gali apimti pagrįstą papildomą kompensaciją už išankstinį nutraukimą) laikomos atitinkančiomis šį kriterijų, jei tikroji išankstinio apmokėjimo funkcija pirminio pripažinimo metu yra nereikšminga.

#### Finansinis turtas. Vėlesnis vertinimas ir pelnas bei nuostoliai.

Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius) vėliau yra vertinamas tikrąja verte. Grynasis pelnas ir nuostoliai, įskaitant palūkanas ar dividendų pajamas, pripažįstami pelnu arba nuostoliais.

Vėliau amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Amortizuota savikaina sumažinama dėl vertės sumažėjimo nuostolių. Palūkanų pajamos, valiutos keitimo pelnas ir nuostoliai bei vertės sumažėjimas yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Bet koks pripažinimo nutraukimo metu gautas pelnas ar nuostolis pripažįstamas pelnu ar nuostoliu.

Nuosavybės investicijos vertinamos tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas vėliau yra vertinamos tikrąja verte. Dividendai pripažįstami pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent dividendai aiškiai atspindi susigrąžintą investicijos savikainos dalį. Likę grynasis pelnas ir nuostoliai yra pripažįstami kitose bendrosiose pajamose ir niekada nėra perklasifikuojami į pelną arba nuostolį.

#### Finansinis turtas. Vėlesnis vertinimas ir pelnas bei nuostoliai.

Finansinis turtas tikrąja verte pelne. Įvertinamas tikrąja verte ir jo pokyčiai, įskaitant visas palūkanų ir dividendų pajamas, buvo pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Iki išpirkimo laikomas finansinis turtas įvertinamas amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotųjų palūkanų metodą.

Paskolos ir gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotųjų palūkanų metodą.

Finansinis turtas, skirtas parduoti, įvertinamas tikrąja verte, o jo pokyčiai, išskyrus vertės sumažėjimo nuostolius, palūkanų pajamas ir skolos priemonių užsienio valiutos skirtumus, buvo pripažinti kitose bendrosiose pajamose ir sukaupti tikrosios vertės rezerve. Nutraukus šio turto pripažinimą, sukauptas nuosavo kapitalo pelnas ar nuostolis buvo perklasifikuotas į pelną (nuostolius).

### 3. Apskaitos politika (tęsinys)

#### Finansiniai įsipareigojimai. Klasifikavimas, tolesnis vertinimas ir pelnas bei nuostoliai.

Finansiniai įsipareigojimai klasifikuojami kaip vertinami amortizuota savikaina arba tikrąja verte per pelną (nuostolius). Finansinis įsipareigojimas klasifikuojamas kaip vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius), jei jis yra laikomas prekybai, yra išvestinė finansinė priemonė arba laikoma tokia pirminio pripažinimo metu. Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte per pelną (nuostolius), vertinami tikrąja verte, o grynasis pelnas ir nuostoliai, įskaitant visas palūkanų išlaidas, pripažįstami pelnu arba nuostoliu. Kiti finansiniai įsipareigojimai vėliau yra vertinami amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Palūkanų sąnaudos ir valiutos keitimo pelnas ar nuostoliai yra pripažįstami pelne arba nuostoliuose. Bet koks pripažinimo nutraukimo pripažinimas pelnu ar nuostoliu taip pat pripažįstamas pelnu arba nuostoliu.

#### **3.11.3. Pripažinimo nutraukimas**

##### Finansinis turtas

Grupė nutraukia finansinio turto pripažinimą, kai baigiasi sutartinės teisės į to turto generuojamus pinigų srautus, arba kai Grupė perduoda šias teises sandorio metu, kai iš esmės yra perduodama visa su finansiniu turtu susijusi rizika ir nuosavybės teikiama nauda, arba kai Grupė nei perduoda, nei pasilieka su finansiniu turtu susijusią riziką ir nuosavybės teikiamą naudą ir nepasilieka teisės kontroliuoti minėtą turtą.

Grupė sudaro sandorius, pagal kuriuos perduoda finansinės būklės ataskaitoje pripažintą turtą, tačiau pasilieka visą ar iš esmės visą riziką ir perduoto turto teikiamą naudą. Šiais atvejais perduoto turto pripažinimas nėra nutraukiamas.

##### Finansiniai įsipareigojimai

Grupė nutraukia finansinio įsipareigojimo pripažinimą, kai Grupės įsipareigojimai yra įvykdyti, atšaukti arba baigiasi jų galiojimo laikas. Grupė taip pat nutraukia finansinio įsipareigojimo pripažinimą, kai pakeičiamos jo sąlygos, o pinigų srautai iš pakeisto įsipareigojimo yra visiškai kitokie. Tokiu atveju pakeistomis sąlygomis paremtas naujas finansinis įsipareigojimas pripažįstamas tikrąja verte.

Nutraukus finansinio įsipareigojimo pripažinimą skirtumas tarp panaikintos apskaitinės vertės ir sumokėto atlygio (įskaitant visa perleistą nepiniginį turtą ar prisiimtus įsipareigojimus) pripažįstamas pelne (nuostoliuose).

#### **3.11.4. Tarpusavio užskaitos**

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai užskaitomi tarpusavyje ir grynoji vertė parodoma finansinės būklės ataskaitoje tada ir tik tada, kai Grupė turi teisinę galimybę užskaityti pripažintas sumas ir ketina atsiskaityti sudengta suma arba realizuoti turtą ir įvykdyti įsipareigojimus vienu metu.

#### **3.11.5. Išvestinės finansinės priemonės ir apsidraudimo apskaita**

##### Išvestinės finansinės priemonės ir apsidraudimo apskaita.

Grupė naudoja išvestines finansines priemones, kad apsisaugotų nuo užsienio valiutos ir palūkanų normos rizikų. Įterptosios išvestinės finansinės priemonės yra atskiriamos nuo pagrindinės sutarties ir apskaitomos atskirai, jeigu pagrindinė sutartis nėra finansinis turtas ir yra tenkinami tam tikri kriterijai.

Išvestinės finansinės priemonės iš pradžių apskaitomos tikrąja verte. Vėliau išvestinės finansinės priemonės apskaitomos tikrąja verte, o jos pasikeitimai dažniausiai pripažįstami pelne arba nuostoliuose.

Grupė apibrėžia tam tikras išvestines finansines priemones kaip apsidraudimo priemones, skirtas apsisaugoti nuo kintamumo pinigų srautuose, siejamuose su labai tikėtinais prognozuojamais sandoriais, atsirandančiais dėl užsienio valiutos ir palūkanų normų pokyčių ir tam tikras išvestines finansines priemones ir neišvestinius finansinius įsipareigojimus kaip apsidraudimus nuo užsienio valiutos rizikos, atsirandančios dėl grynųjų investicijų į užsienyje veikiančių ūkio subjektą.

Apibrėžtų apsidraudimo santykių pradžioje Grupė dokumentuoja ūkio subjekto rizikos valdymo tikslą ir apsidraudimo strategiją. Grupė taip pat dokumentuoja ekonominius santykius tarp apsidraustojo straipsnio ir apsidraudimo priemonės, įskaitant tai, ar apsidraustojo straipsnio ir apsidraudimo priemonės pinigų srautų pokyčius tikimasi tarpusavyje užskaityti.

##### Pinigų srautų apsidraudimo sandoriai

Kai išvestinė finansinė priemonė apibrėžiama kaip pinigų srautų apsidraudimo priemonė, veiksminga išvestinės finansinės priemonės tikrosios vertės pokyčių dalis pripažįstama kitose bendrosiose pajamose ir kaupiama apsidraudimo rezerve.

Veiksminga išvestinės finansinės priemonės tikrosios vertės pokyčių dalis, pripažinta kitose bendrosiose pajamose, nuo apsidraudimo pradžios yra ribojama iki apsidraustojo straipsnio tikrosios vertės kaupiamojo pokyčio, apskaičiuoto esamos vertės pagrindu. Neveiksminga išvestinės finansinės priemonės tikrosios vertės pokyčio dalis nedelsiant pripažįstama pelne arba nuostoliuose.

Grupė apsidraudimo priemone pinigų srautų apsidraudimo sandorių santykiuose apibrėžia tik momentinį išankstinio valiutos keitimo sandorio elementą. Išankstinio valiutos keitimo sandorio išankstinio elemento tikrosios vertės pasikeitimas („išankstiniai punktai“) atskirai apskaitomas kaip apsidraudimo savikaina ir pripažįstama apsidraudimo rezervo savikainoje nuosavame kapitale.



### 3. Apskaitos politika (tęsinys)

Kai prognozuojamo apsidraudimo sandorio atveju vėliau pripažįstamas nefinansinis straipsnis, toks kaip atsargos, apsidraudimo rezerve sukaupta suma ir apsidraudimo rezervo savikaina tiesiogiai įtraukiama į nefinansinio straipsnio įsigijimo savikainą, kai jis pripažįstamas.

Visiems kitiems prognozuojamiems apsidraudimo sandoriams, apsidraudimo rezerve sukaupta suma ir apsidraudimo rezervo savikaina yra perklasifikuojama į pelną arba nuostolius tuo pačiu laikotarpiu arba laikotarpiais, kuriais prognozuojami apsidraudimo būsimieji pinigų srautai daro įtaką pelnui arba nuostoliams.

Jeigu apsidraudimas neatitinka apsidraudimo apskaitos kriterijų arba apsidraudimo priemonė yra parduota, baigiasi jos galiojimo laikas, ji panaikinama arba panaudojama, apsidraudimo apskaita nutraukiama perspektyviai. Kai apsidraudimo apskaita pinigų srautų apsidraudimo sandoriams nutraukiama, apsidraudimo rezerve sukaupta suma lieka nuosavame kapitale, kol, nefinansinio straipsnio pripažinimu pasibaigusio sandorio apsidraudimo atveju, ji yra įtraukiama į nefinansinių sandorių įsigijimo savikainą arba, kitų pinigų srautų apsidraudimo sandorių atveju, ji yra perklasifikuojama į pelną arba nuostolius tuo pačiu laikotarpiu arba laikotarpiais, kuriais apsidraudimo prognozuojami pinigų srautai daro įtaką pelnui arba nuostoliams.

Jeigu prognozuojami pinigų srautų apsidraudimo sandoriai nebėra tikėtini, apsidraudimo rezerve sukauptos sumos ir apsidraudimo rezervo savikaina nedelsiant perklasifikuojami į pelną arba nuostolius.

#### 3.12. Atsargos

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Į pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikainą įtraukiamos pastovios (žaliavos, pakuotė, tiesioginis darbo užmokestis ir pan.) ir kintamos pridėtinės (nusidėvėjimas, netiesioginis darbo užmokestis, komunaliniai ir pan.) išlaidos, esant normalioms gamybos apimtims. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

#### 3.13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos bei banko sąskaitų perviršiai.

#### 3.14. Turtas, laikomas galimam pardavimui

Ilgalaikis turtas ar perleidžiama grupė, apimanti turtą ir įsipareigojimus, apskaitoma kaip turtas, laikomas galimam pardavimui, tada ir tik tada, kai nauda iš jų labiau tikėtina bus gauta juos parduodant, nei toliau naudojant Grupėje.

Toks turtas ar perleidimo grupės vertinami apskaitine verte arba tikrąją verte, atėmus perleidimo išlaidas, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Perleidimo grupės vertės sumažėjimo nuostoliai pirmiausia yra priskiriami prestižui, tada proporcingai likusiam turtui ir įsipareigojimams, išskyrus tai, kad nuostoliai nepripažįstami atsargoms, finansiniam turtui, atidėtojo pelno mokesčio turtui, išmokų darbuotojams turtui, investiciniam turtui ar kitam turtui, kuris ir toliau vertinamas pagal kitą Grupės apskaitos politiką. Vertės sumažėjimo nuostoliai pirminio pripažinimo metu yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Apskaičius nematerialųjį ir nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus, kaip laikomus galimam pardavimui, jiems nustojamas skaičiuoti nusidėvėjimas.

#### 3.15. Nuoma

##### Nuoma, kai Grupė yra nuomininkė

Grupė vertina kiekvieną sutartį dėl galimų nuomos elementų. Jeigu sutartis yra nuomos sutartis arba apima nuomą, Grupė kiekvieną sutarties nuomos komponentą apskaito kaip nuomą atskirai nuo sutarties ne nuomos (paslaugos) komponentų.

Grupė netaiko nuomos pripažinimo nuostatų trumpalaikėi nuomai (nuomos sutartims iki vienerių metų), ir nuomai, kurios nuomojamo turto vertė yra maža (kompiuteriai, telefonai, spausdintuvai, baldai ir pan.). Sprendžiant ar turto vertė yra maža, Grupė vertina kiekvieną turto vienetą atskirai. Sprendžiant ar turto vertė yra maža, nuomos mokesčiai per visą nuomos laikotarpį nėra vertinami. Mažos vertės turtu yra laikomas turtas, kurio vertė yra iki 5 tūkst. eurų. Su trumpalaikė nuoma ir mažos vertės turto nuoma susijusios įmokos tiesiogiai pripažįstamos išlaidomis pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Visam nematerialiajam turtui nuomos pripažinimo nuostatų Grupė netaiko. Tokiam turtui Grupė taiko 38-ojo TAS „Nematerialusis turtas“ nuostatas.

### 3. Apskaitos politika (tęsinys)

Grupė nuomos pradžios datą pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimą Finansinės būklės ataskaitoje.

Pradžios datą Grupė naudojimo teise valdomą turtą įvertina savikaina. Po pradžios datos naudojimo teise valdomas turtas yra vertinamas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, ir koregavimą dėl bet kokio įsipareigojimo pakartotinio vertinimo.

Pradžios data Grupė vertina nuomos įsipareigojimą tai datai nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte. Nuomos mokesčiai turi būti diskontuojami naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą, jei tą normą galima lengvai nustatyti. Jeigu tos normos negalima lengvai nustatyti, Grupė naudoja nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą. Nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą Grupė užfiksuoja kiekvienų metų pradžioje ir naudoja ją visoms tais metais naujai pasirašytoms sutartims ir sutartims, kurių sąlygos (ne visos, o tik dėl kurių turi būti atliktas nuomos įsipareigojimo pakartotinis vertinimas) per tuos metus keitėsi. Nuomos įsipareigojimo pakartotinis įvertinimas vyksta, jei pinigų srautai keičiasi pagal nuomos pradines sąlygas, pavyzdžiui, jei nuomos laikotarpio pasikeitimai ar nuomos mokėjimai keičiasi remiantis indeksu ar palūkanų norma. Pakeitimai, kurie nebuvo pradinės nuomos sutarties sąlygos, yra nuomos pakeitimai.

#### Nuoma, kai Grupė yra nuomotoja

##### Finansinė nuoma

Pradžios datą Grupė finansinės būklės ataskaitoje pripažįsta finansinės nuomos būdu išnuomotą turtą ir pateikia jį kaip gautiną sumą, lygią grynųjų investicijų į nuomą sumai. Grynosioms investicijoms į nuomą įvertinti Grupė naudoja nuomos sutartyje numatytas palūkanas. Subnuomos atveju, jeigu subnuomos sutartyje numatytos palūkanų normos negalima lengvai nustatyti, grynosioms investicijoms į subnuomą įvertinti Grupė, kaip tarpinis nuomotojas, naudoja diskonto normą, naudojamą pagrindinei sutarčiai (pakoreguotą pagal bet kokias pirmines tiesiogines išlaidas, susijusias su subnuoma). Pirminės tiesioginės išlaidos įtraukiamos į pirminių grynųjų investicijų į nuomą vertinimą ir sumažina per nuomos laikotarpį pripažįstamų pajamų sumą. Nuomos sutartyje numatyta palūkanų norma nustatoma taip, kad pirminės tiesioginės išlaidos automatiškai įtraukiamos į grynųjų investicijų į nuomą sumą; atskirai jos nepridedamos. Finansines pajamas per nuomos laikotarpį Grupė pripažįsta remdamasi metodu, kuris parodo Grupės grynųjų investicijų į finansinę nuomą pastovią periodišką gražos normą. Grupė atima su laikotarpiu susijusius nuomos mokesčius iš bendrųjų investicijų į nuomą, kad laipsniškai sumažintų tiek pagrindines, tiek neuždirbtas finansines pajamas.

##### Veiklos nuoma

Grupė pripažįsta nuomos mokesčius, susijusius su veiklos nuoma, pajamomis pagal tiesinį metodą. Išlaidas (įskaitant nusidėvėjimą), patirtas uždirbant su nuoma susijusias pajamas, Grupė pripažįsta sąnaudomis. Pirminės tiesioginės išlaidas, patiriamas gaunant veiklos nuomos teisę, Grupė įskaičiuoja į nuomojamo turto balansinę vertę ir pripažįsta tas išlaidas nuomos laikotarpio sąnaudomis tuo pačiu pagrindu, kaip ir nuomos pajamas. Grupė apskaito veiklos nuomos pakeitimą kaip naują nuomą nuo pakeitimo įsigaliojimo datos ir iš anksto sumokėtus ar sukauptus nuomos mokesčius, susijusius su pradine nuoma.

#### 3.16. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama panaudota dalimis tiek, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas, ir pelno (nuostolių) ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

Subsidijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos subsidijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos subsidijomis, susijusiomis su pajamomis. Subsidijos, susijusios su pajamomis, suma pripažįstama panaudota dalimi tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta subsidija.

#### 3.17. Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Grupė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvienos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

### 3. Apskaitos politika (tęsinys)

#### 3.18. Pelno mokestis

Ataskaitinių ir praėjusių metų pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaityti suma, kuri, tikimasi, bus atgauta iš arba sumokėta mokesčius administruojančiai institucijai. Skaičiuojant pelno mokestį yra naudojami tokie mokesčio tarifai, kurie galioja paskutinę ataskaitinio laikotarpio datą. Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Grupės pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus.

2020 m. bei 2019 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc.

LR mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Grupė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Grupė 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. Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeliama mokestiniais nuostoliais galima padengti ne daugiau kaip 70 proc. einamųjų mokestinių metų apmokestinamojo pelno.

Užsienio patrunuojamųjų įmonių pelno mokestis apskaičiuojamas atsižvelgiant į tose šalyse galiojančius mokesčių įstatymų reikalavimus. Standartiniai pelno mokesčio tarifai užsienio šalyse, kuriose veikia Grupės įmonės 2020 m. ir 2019 m., yra:

Šalis	Tarifas, %
Lenkija	19
Latvija*	20
Estija*	20
Ispanija	25
Vengrija	9
Baltarusija	18
Čekija	15
Rumunija	16

\*nuo 2018 m. sausio 1 d. Estijoje ir Latvijoje veikiančių patrunuojamųjų įmonių pajamų apmokestinimas atidėtas iki pelno paskirstymo momento, t.y. iki dividendų išmokėjimo momento.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiui, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti finansinės būklės ataskaitos data.

Atidėtojo mokesčio turtas finansinės būklės ataskaitoje yra pripažįstamas tiek, kiek Grupės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

LR mokestinis pelnas ir nuostoliai Lietuvoje gali būti perduodami tarp Grupės įmonių. Pelno mokesčio įstatymas leidžia nuostolius perduoti tiek atlygintinai, tiek ir neatlygintinai. Grupės įmonės, siekiančios perduoti mokestinį pelną ar nuostolius, turi tenkinant tam tikras sąlygas:

- Grupėje patrunuojantis vienetas mokestinių nuostolių perdavimo dieną tiesiogiai arba netiesiogiai valdo ne mažiau kaip 2/3 kiekvieno mokestinių nuostolių perdavime dalyvaujančios patrunuojamosios įmonės akcijų;
- mokestiniai nuostoliai perduodami tarp Grupės vienetų, kurie Grupėje be pertraukų yra ne trumpiau kaip dvejus metus skaičiuojant iki mokestinių nuostolių perdavimo dienos;
- mokestinius nuostolius perduoda ar perima Grupės vienetas (vienetai), kuris (kurie) toje Grupėje yra nuo jo (jų) įregistravimo dienos ir bus Grupėje be pertraukų ne trumpiau kaip dvejus metus skaičiuojant nuo jo (jų) įregistravimo dienos.

#### 3.19. Pajamų pripažinimas

Nuo 2018 m. sausio 1 d. Grupės pajamos pripažįstamos vadovaujantis 15-ojo TFAS nuostatomis, t. y. Grupė pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad prekių ar paslaugų perdavimas klientams parodytų sumą, kuri atitinka atlygį, kurį Grupė tikisi gauti mainais už tas prekes ar paslaugas. Taikant šį standartą, Grupė atsižvelgia į sutarties sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes. Pajamos Grupėje pripažįstamos naudojantis 5 žingsnių modeliu. Informacija apie Grupės apskaitos politiką, susijusią su sutartimis su klientais, pateikta 22 pastaboje.

### 3. Apskaitos politika (tęsinys)

#### 1 žingsnis – sutarčių su klientu identifikavimas

Sutartimi pripažįstamas susitarimas tarp dviejų ir (arba) daugiau šalių (priklauso nuo pirkimo/pardavimo sąlygų), kuriuo sukuriama įgyvendintinos teisės ir įsipareigojimai. Sutartis, kuriai taikomas 15 TFAS, pripažįstama tik tuo atveju, kai yra tenkinami šie kriterijai:

- šalys sutartį patvirtino (raštu, žodžiu ar pagal kitą įprastą verslo praktiką) ir yra įsipareigojusios vykdyti sutartimi numatytas prievolės,
- yra galimybė identifikuoti kiekvienos šalies teises dėl perduotinių prekių ir (arba) paslaugų,
- yra galimybė identifikuoti mokėjimo sąlygas, numatytas už perduotinas prekes ir (arba) paslaugas,
- sutartis yra komercinio pobūdžio,
- yra tikimybė gauti atlygį mainais už prekes ir/ar paslaugas, kurios bus perduotos klientui.

Sutartys su klientu gali būti sujungiamos ar atskiriamos į kelias sutartis, išlaikant buvusių sutarčių kriterijus. Toks sujungimas arba atskyrimas laikomas sutarties keitimu.

#### 2 žingsnis – veiklos įsipareigojimų sutartyse identifikavimas

Sutartimi įtvirtintas pasižadėjimas perduoti prekes ir (arba) paslaugas klientui. Jeigu prekes ir (arba) paslaugas galima išskirti, įsipareigojimai pripažįstami atskirai. Kiekvienas įsipareigojimas identifikuojamas vienu iš dviejų būdų:

- prekė ir (arba) paslauga yra atskira, arba
- atskirų prekių ir (arba) paslaugų, kurios iš esmės yra vienodos ir perduodamos klientui pagal vienodą modelį, rinkinys.

#### 3 žingsnis – sandorių kainos nustatymas

Pagal naujai taikomą 15-ąjį TFAS sandorio kaina gali būti fiksuota, kintama arba abiejų tipų kartu.

Grupės sudarytuose sandoriuose taikomos fiksuotos kainos tiek tęstinio pobūdžio paslaugoms, tiek paslaugoms, atliekamoms tam tikru momentu. Bendrovė taiko šiuos pardavimo kainos skaičiavimo metodus: pakoreguotas rinkos vertinimo metodas ir tikėtinų sąnaudų ir pelno maržos metodas. Panašūs sandoriai vertinami vienodai.

#### 4 žingsnis - sandorių kainos priskyrimas veiklos įsipareigojimams

Įprastai Grupė priskiria sandorio kainą kiekvienam veiklos įsipareigojimui, remdamasi kiekvienos pagal sutartį įsipareigotos perduoti prekės ar paslaugos santykinėmis atskiromis pardavimo kainomis. Jei duomenys apie atskiras pardavimo kainas nėra stebimi rinkoje, ūkio subjektas atlieka jos įvertinimą.

#### 5 žingsnis – pajamų pripažinimas, kai Grupė (į)vykdo veiklos įsipareigojimus

Grupė pripažįsta pajamas tada, kai ji įvykdo veiklos įsipareigojimą perduodama įsipareigotas prekes ar paslaugas pirkėjui (t. y. tada, kai pirkėjas įgyja minėtų prekių ar paslaugų kontrolę). Pripažįstama pajamų suma yra lygi sumai, kuri priskirta įvykdytam veiklos įsipareigojimui. Veiklos įsipareigojimas gali būti įvykdomas tam tikru momentu arba per tam tikrą laiką.

Pajamos iš jėginių subrangos pripažįstamos laikui bėgant pagal užbaigtumo procento metodą. Susijusios sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai jos patiriamos. Gauti avansai yra įtraukti į sutarties įsipareigojimus. Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pagal INCOTERMS sąlygas.

Pajamos pripažįstamos, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą, ir kai tikėtina, jog Grupė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą ir kiekvienam pajamų tipui, kaip aprašyta žemiau, buvo įvykdyti konkretūs kriterijai. Bendrovė remiasi istoriniais rezultatais, atsižvelgdama į kliento tipą, sandorio tipą ir kiekvieno susitarimo ypatybes.

Pajamos pripažįstamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte. Pajamos mažinamos įvertintomis klientų gražinimų, nuolaidų ir kitų panašių atidėjinių sumomis. Pajamos pripažįstamos, kai yra tikėtina, kad įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimo pajamos pripažįstamos atėmus PVM ir nuolaidas, įskaitant sukauptas tikėtinas ataskaitinių metų nuolaidas.

### 3.20. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

### 3.21. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo finansinės būklės ataskaitos dieną yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

### 3. Apskaitos politika (tęsinys)

Patronuojamųjų įmonių apskaita yra tvarkoma atitinkama vietine valiuta, kuri yra jų funkcinė valiuta. Konsoliduojamų užsienio patronuojamųjų įmonių finansinių ataskaitų balanso straipsniai yra perskaičiuojami į eurus naudojant metų pabaigos valiutų kursų, o pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniai perskaičiuojami pagal vidutinį laikotarpio valiutos kursą. Perskaičiavimo metu susidarę valiutų kursų skirtumai yra tiesiogiai įtraukiami į kitų bendrųjų pajamų ataskaitą. Realizavus atitinkamą investiciją, sukauptas valiutos perskaičiavimo rezervas perkeliamas į laikotarpio pelną (nuostolius) tuo pačiu laikotarpiu, kai pripažįstamas šios investicijos realizavimo pelnas ar nuostoliai.

Prestižas ir tikrosios vertės koregavimai, atsiradę dėl patronuojamosios įmonės įsigijimo užsienyje, yra pripažįstami įsigytosios bendrovės grynuoju turtu ir yra apskaitomi pagal valiutų keitimo kursą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitos sudarymui buvo taikyti šie pagrindiniai valiutos kursai:

2020 m.	2019 m.
1 EUR = 1.2281 USD	1 EUR = 4.25670 PLN
1 EUR = 3.18662 BYN	1 EUR = 1.11890 USD
1 EUR = 4.5565 PLN	1 EUR = 2.35464 BYN
1 EUR = 4.8681 RON	
1 EUR = 26.252 CZK	

#### 3.22. Turto vertės sumažėjimas

##### 3.22.1. Neišvestinis finansinis turtas

###### Finansinės priemonės ir sutarties turtas

Grupė pripažįsta TKN (tikėtinų kredito nuostolių) atidėjinius nuostoliams tokiam turtui:

- amortizuota savikaina vertinamam finansiniam turtui;
- sutartiniam turtui.

Grupė apskaičiuoja atidėjinius nuostoliams tokia suma, kuri atitinka TKN trukmę, išskyrus žemiau išvardintus, kurių TKN sudaro 12 mėnesių:

- skolos vertybiniai popieriai, kuriems nustatoma maža kredito rizika atskaitomybės data;
- Ir kiti skolos vertybiniai popieriai ir banko sąskaitų likučiai, kurių kredito rizika (t. y. įsipareigojimų nevykdymo rizika, kylanti per numatomą finansinės priemonės gyvavimo laikotarpį) po pradinio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo.

Atidėjiniai prekybos gautinų sumų ir sutartinių turto vienetų nuostoliams visada yra įvertinami suma, lygia visai TKN trukmei.

Nustatydama, ar finansinio turto kredito rizika nuo pradinio pripažinimo labai padidėjo ir įvertinant TKN, Grupė apsvarsto pagrįstą ir pagrindžiančią informaciją, kuri yra tinkama ir prieinama be nepagrįstų sąnaudų ar pastangų. Tai apima tiek kiekybinę, tiek kokybinę informaciją ir analizę, remiantis Grupės istorine patirtimi ir informuotu kredito vertinimu bei į ateitį orientuota informacija.

Grupė daro prielaidą, kad finansinio turto kredito rizika ženkliai išauga, jei jos terminas yra daugiau kaip 90 dienų.

Grupė mano, kad finansinis turtas yra įsipareigojimų nevykdymo atvejis, kai finansinis turtas yra pradelstas daugiau nei 180 dienų.

TKN trukmė – tai TKN, gaunamas iš visų galimų nevykdymo atvejų per numatomą finansinės priemonės gyvavimo laikotarpį.

12 mėnesių trukmės TKN yra TKN dalis, kuri atsiranda dėl nevykdymo atvejų, kurie yra įmanomi per 12 mėnesių nuo atskaitomybės datos (arba trumpesnio laikotarpio, jei numatomas priemonės terminas yra mažesnis nei 12 mėnesių).

Maksimalus TKN laikotarpis, apskaičiuojant TKN, yra didžiausias sutartinis laikotarpis, per kurį Grupė susiduria su kredito rizika.

###### TKN vertinimas

TKN yra kredito nuostoliai, apskaičiuoti remiantis tikimybės svertiniu įvertinimu. Kredito nuostoliai yra vertinami kaip visų grynųjų pinigų trūkumų dabartinė vertė (t. y. skirtumas tarp ūkio subjekto pinigų srautų pagal sutartį ir pinigų srautų, kuriuos Grupė tikisi gauti). TKN yra diskontuojami taikant faktinę finansinio turto palūkanų normą.

###### Finansinis turtas su sumažėjusia kredito verte

Kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną Grupė įvertina, ar finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, ir skolos vertybinių popierių, pateiktų tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, kredito vertė yra sumažėjusi. Finansinis turtas laikomas „sumažėjusios kredito vertės turtu“, įvykus vienam ar keliems įvykiams, kurie turi neigiamos įtakos būsimiems finansinio turto pinigų srautams.



### 3. Apskaitos politika (tęsinys)

Įrodymai, kad finansinis turtas yra sumažėjusios vertės kreditas, apima šiuos stebimus duomenis:

- didelius skolinio ar emitento finansinius sunkumus
- sutarties pažeidimas, pvz., įsipareigojimų neįvykdymas arba atsiskaitymas pradelstas daugiau nei 90 dienų;
- Grupės paskolos ar išankstinio gražinimo restruktūrizavimas pagal sąlygas, kurių Grupė kitu atveju nesvarstytų
- tikėtina, kad skolininkas patirs bankrotą ar kitokį finansinį restruktūrizavimą; arba
- vertybinių popierių aktyvios rinkos išnykimas dėl finansinių sunkumų.

#### Atidėjinio TKN pateikimas finansinės būklės ataskaitoje

Amortizuota savikaina vertinamo finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai yra atimami iš to turto bendrosios balansinės vertės.

#### Nurašymai

Finansinio turto bendroji balansinė vertė nurašoma tada, kai Grupė pagrįstai nebesitiki susigrąžinti visą finansinį turtą arba jo dalį. Individualiems ir verslo klientams Grupė individualiai atlieka laiko ir sumos nurašymo įvertinimą pagal tai, ar yra pagrįstų lūkesčių dėl susigrąžinimo. Grupė nesitiki reikšmingai susigrąžinti nurašytas sumas, tačiau nurašytas finansinis turtas vis dar gali būti išieškomas, atliekant pradelstų sumų susigrąžinimo procedūras.

#### **3.22.2. Neišvestinis finansinis turtas.**

Grupė pripažįstama nuostolį dėl vertės sumažėjimo, kuris apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp turto balansinės vertės ir dabartinės būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant apskaičiuotą palūkanų normą, vertės, jei tikėtina, kad Grupė negalės atgauti gautinų sumų.

#### **3.22.3. Nefinansinis turtas**

Įmonė peržiūri nefinansinio turto (išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą) balansines vertes kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą siekdama nustatyti, ar yra turto vertės sumažėjimą rodančių požymių. Jei tokių požymių yra, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. Turto vertės sumažėjimo testavimo tikslais turtas, kuris nepertraukiamo naudojimo procese uždirba grynuosius pinigus ir didžiąja dalimi nepriklauso nuo kito turto ar turto grupių (grynuosius pinigus generuojančių vienetų) generuojamų grynujų pinigų įplaukų, yra sugrupuojamas į mažiausią grupę.

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu. Vertės sumažėjimas apskaitomas tada, kai turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto likutinė vertė viršija jo apskaičiuotą atsiperkamąją vertę.

#### **3.23. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas**

Rengiant finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei investicinio turto (5 pastaba); nematerialiojo turto ir prestižo (6 pastaba); suteiktų ilgalaikių ir trumpalaikių paskolų (7 pastaba); prekybos ir kitų gautinų sumų (8 pastaba) vertės sumažėjimą, atsargų (9 pastaba) nukainojimą; nusidėvėjimą ir amortizaciją (5, 6 pastabos); turto, laikomo galimam pardavimui, klasifikavimą ir tikrąją vertę (10 pastaba); sutartinio turto vertinimą (22 pastaba), atidėtojo pelno mokesčio turto pripažinimą (29 pastaba). Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

Vadovybės manymu, šių finansinių ataskaitų rengimo dieną nebuvo reikšmingos rizikos, kad apskaitinė turto ir įsipareigojimų vertė turės būti reikšmingai pakoreguota ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais dėl vadovybės padarytų prielaidų ir apskaitinių įvertinimų pasikeitimo.

#### **3.24. Neapibrėžtumai**

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

#### **3.25. Ilgalaiškės išmokos darbuotojams**

Pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso reikalavimus kiekvienam darbuotojui, išeinančiam iš Grupės, veikiančios Lietuvos Respublikoje, esant pensiniam amžiui, priklauso vienkartinė 2 mėn. atlyginimo dydžio išmoka, o jeigu darbo santykiai tęsiasi trumpiau negu vienus metus, – vieno vidutinio darbo užmokesčio dydžio išieitinė išmoka.

### 3. Apskaitos politika (tęsinys)

Keletas Grupės įmonių pagal savo vidaus reglamentus moka darbuotojams išmokas jubiliejaus progomis bei išeitines išmokas. Šių išeitinių išmokų dydis priklauso nuo darbuotojo išdirbtų metų skaičiaus, darbuotojo vidutinio atlyginimo bei teisės aktais nustatyto minimalaus darbo užmokesčio.

Išmokų darbuotojams einamųjų metų savikaina pripažįstama sąnaudomis iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje. Anksčiau patirtos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis lygiomis dalimis per vidutinį laikotarpį, kol tampa privaloma mokėti išmoką. Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai pelno (nuostolio) ataskaitoje pripažįstami iš karto.

Išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas finansinės būklės ataskaitoje ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitos sudarymo data. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip ir išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami iš karto kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Pakartotiniai vertinimai, kuriuos sudaro aktuarinis pelnas ir nuostoliai, yra iš karto pripažįstami finansinės būklės ataskaitoje su atitinkamu debetu ar kreditu prie nepaskirstytojo pelno per kitas bendrąsias pajamas tuo laikotarpiu, kada jos patiriamos. Pakartotiniai vertinimai vėlesniais laikotarpiais neperkeliami į pelną arba nuostolius.

#### 3.26. Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

Įvykiai po finansinių ataskaitų sudarymo dienos, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Įvykiai po finansinių ataskaitų sudarymo dienos, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

#### 3.27. Susijusios šalys

Susijęs asmuo – juridinis ir (ar) fizinis asmuo, kuris atitinka bent vieną iš žemiau nurodytų sąlygų:

- a) tiesiogiai ar netiesiogiai daro lemiamą poveikį įmonei;
- b) gali daryti įmonei reikšmingą poveikį;
- c) bendrai kontroliuoja jungtinės veiklos sutarties objektą;
- d) yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį ta pati patronuojančioji įmonė arba tas pats fizinis asmuo (jų grupė);
- e) yra asocijuotoji arba patronuojamoji įmonė;
- f) yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama įmonė;
- g) yra vienas iš įmonės arba patronuojančiosios įmonės vadovų;
- h) yra vieno iš a), b), c) arba g) punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys;
- i) yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį, ją bendrai kontroliuoja ar jai reikšmingą poveikį gali daryti bet kuris iš g) arba h) punktuose nurodytų asmenų;
- j) yra įmonė, kaupianti ir, pasibaigus darbo santykiams, mokanti pensijas ir kitas išmokas įmonės arba su ja susijusio juridinio asmens darbuotojams.

#### 3.28. Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomi tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras Tarptautinis finansinės atskaitomybės standartas reikalauja arba leidžia tokio tipo užskaitymus.

#### **4. Apskaitos politikos ir apskaitinių vertinimų pasikeitimai**

##### Investicinis turtas – tikroji vertė

Nepriklausomas išorinis vertinimas buvo atliktas 2020 lapkričio mėn., remiantis tarptautiniais vertinimo standartais (International Valuation Standards – IVS) ir susijusiais LR teisės aktais. Stovėjimo aikštelių tikroji vertė buvo apskaičiuota pagal palyginamąjį metodą, remiantis turto savininko pateikta informacija. Tikroji vertė, nustatyta išorinio vertintojo, sudarė 2 689 tūkst. Eur.

Nustatant turto tikrąją vertę pagal nepriklausomą išorinį vertinimą pastatams pagal palyginamąjį metodą, buvo atlikta VĮ Registrų centro pateikta įvykusių sandorių analizė Vilniaus miesto savivaldybėje, S. Neries gatvėje. Vertintojas pateikia įvykusių automobilių stovėjimo aikštelių sandorius nustatytoje verčių zonoje, kurie labiausiai savo charakteristikomis yra panašūs į vertinamąjį turto objektą. Prioriteto tvarka naudojami artimiausi vertinimo datai įvykę sandoriai. Apskaičiavus koreguotas palyginamųjų objektų pardavimo kainas yra gauti tam tikri jų svyravimai (aritmetinis vidurkis sudaro 165 Eur/m<sup>2</sup>). Išanalizavus visus turimus palyginamuosius sandorius nustatyta, kad palyginamieji objektai panašūs (kiek įmanoma atsižvelgiant į vertinamo turto objekto individualias charakteristikas) ir jų aritmetinis vidurkis pakankamai atspindi vertinamo turto objekto vertę rinkoje.

Nepriklausomas išorinis vertinimas buvo atliktas 2020 lapkričio mėn., remiantis tarptautiniais vertinimo standartais (International Valuation Standards – IVS) ir susijusiais LR teisės aktais. Pastatų tikroji vertė buvo apskaičiuota pagal išlaidų (kaštų) metodą, remiantis turto savininko pateikta informacija. Tikroji vertė, nustatyta išorinio vertintojo, sudarė 981 tūkst. Eur.

Nustatant turto tikrąją vertę pagal nepriklausomą išorinį vertinimą pastatams pagal išlaidų (kaštų) metodą, vertinamo turto sukūrimo sąnaudų paskaičiavimui buvo naudojami UAB „Sistela“ (LR Aplinkos ministerijos atestuota įmonė) VĮ Statybos produkcijos sertifikavimo centre registruoti panašaus turto sukūrimo kaštų kainynai. Nuvertėjimas buvo nustatomas remiantis UAB „Sistela“ Statinių vidutinės naudojimo trukmės normatyvais.

Nepriklausomas išorinis vertinimas buvo atliktas 2020 lapkričio mėn., remiantis tarptautiniais vertinimo standartais (International Valuation Standards – IVS) ir susijusiais LR teisės aktais. Žemės sklypų tikroji vertė buvo apskaičiuota pagal palyginamąjį metodą, remiantis turto savininko pateikta informacija. Tikroji vertė, nustatyta išorinio vertintojo, sudarė 2 895 tūkst. Eur.

Nustatant turto tikrąją vertę pagal nepriklausomą išorinį vertinimą žemei pagal palyginamąjį metodą, buvo atlikta VĮ Registrų centro pateikta įvykusių sandorių analizė Kauno miesto savivaldybėje. Vertintojas pateikia įvykusių žemės sklypų sandorius nustatytoje verčių zonoje, kurie labiausiai savo individualiomis charakteristikomis yra panašūs į vertinamąjį objektą. Prioriteto tvarka naudojami artimiausi vertinimo datai įvykę sandoriai. Apskaičiavus koreguotas lyginamųjų objektų pardavimo kainas yra gauti tam tikri jų svyravimai (aritmetinis vidurkis sudaro 23 413 Eur/a). Išanalizavus visus turimus palyginamuosius sandorius nustatyta, kad palyginamieji objektai panašūs (kiek įmanoma atsižvelgiant į vertinamo turto objekto individualias charakteristikas) ir jų aritmetinis vidurkis pakankamai atspindi vertinamo turto objekto vertę rinkoje.

Nustatant turto tikrąją vertę pagal nepriklausomą išorinį vertinimą žemei pagal palyginamąjį metodą, buvo atlikta VĮ Registrų centro pateikta įvykusių sandorių analizė Klaipėdos rajono savivaldybėje. Vertintojas pateikia įvykusių žemės sklypų sandorius nustatytoje verčių zonoje, kurie labiausiai savo individualiomis charakteristikomis yra panašūs į vertinamąjį objektą. Prioriteto tvarka naudojami artimiausi vertinimo datai įvykę sandoriai. Apskaičiavus koreguotas lyginamųjų objektų pardavimo kainas yra gauti tam tikri jų svyravimai (aritmetinis vidurkis sudaro 3 982 Eur/a). Išanalizavus visus turimus palyginamuosius sandorius nustatyta, kad palyginamieji objektai panašūs (kiek įmanoma atsižvelgiant į vertinamo turto objekto individualias charakteristikas) ir jų aritmetinis vidurkis pakankamai atspindi vertinamo turto objekto vertę rinkoje.

Nustatant turto tikrąją vertę pagal nepriklausomą išorinį vertinimą žemei pagal palyginamąjį metodą, buvo atlikta Latvijos viešos Marupe rajone įvykusių sandorių informacijos analizė. Vertintojas pateikia įvykusių žemės sklypų sandorius nustatytoje verčių zonoje, kurie labiausiai savo individualiomis charakteristikomis yra panašūs į vertinamąjį objektą. Prioriteto tvarka naudojami artimiausi vertinimo datai įvykę sandoriai. Apskaičiavus koreguotas lyginamųjų objektų pardavimo kainas yra gauti tam tikri jų svyravimai (aritmetinis vidurkis sudaro 31 Eur/m<sup>2</sup>). Išanalizavus visus turimus palyginamuosius sandorius nustatyta, kad palyginamieji objektai panašūs (kiek įmanoma atsižvelgiant į vertinamo turto objekto individualias charakteristikas) ir jų aritmetinis vidurkis pakankamai atspindi vertinamo turto objekto vertę rinkoje.



**5. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai bei investicinis turtas**

Grupės nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus sudarė:

	Žemė	Pastatai ir vamzdynai	Statiniai	Saulės ir biodujų elektrinių mašinos ir įranga	Kitos mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir nebaigta statyba	Iš viso
<b>Įsigijimo savikaina</b>									
<b>2019 m. sausio 1 d.</b>	<b>3 483</b>	<b>14 934</b>	<b>7 000</b>	-	<b>2 795</b>	<b>23 604</b>	<b>56 017</b>	<b>5 946</b>	<b>113 779</b>
Turto įsigijimai (+)	12	222	4 711	46	394	25 688	1 170	19 762	52 005
Perkainojimas (+)	-	8 634	-	9 310	-	-	-	-	17 944
Patronuojamųjų įmonių pardavimai (-)	(165)	-	(21)	(4 416)	(211)	(59)	(1 147)	(65)	(6 084)
Valiutų kursų įtaka (+ / -)	-	334	-	908	(1)	-	365	13	1 619
Perleidimai ir nurašymai (-)	-	(163)	-	(1 003)	(224)	(11 899)	(2 244)	(51)	(15 584)
Perklasifikavimai (+ / -)	-	20 550	283	50 386	303	(1 561)	(46 405)	(23 556)	-
Perkėlimai dėl perkainavimo (-)	-	(4 629)	-	(6 772)	-	-	-	-	(11 401)
Perkėlimai į investicinį turtą (-)	(2 847)	(4 731)	-	-	-	-	-	-	(7 578)
<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>483</b>	<b>35 151</b>	<b>11 973</b>	<b>48 459</b>	<b>3 056</b>	<b>35 773</b>	<b>7 756</b>	<b>2 049</b>	<b>144 700</b>
Turto įsigijimai (+)	31	-	4 603	-	843	12 540	1 199	639	19 855
Perkainojimas (+)	-	(350)	-	-	-	-	-	-	(350)
Patronuojamųjų įmonių pardavimai (-)	(274)	(24 926)	(916)	(54 859)	(490)	(641)	(1 512)	(1 060)	(84 678)
Valiutų kursų įtaka (+ / -)	-	-	-	-	-	(181)	(1)	(112)	(294)
Perleidimai ir nurašymai (-)	-	-	(476)	-	(32)	(17 546)	(387)	(197)	(18 638)
Perklasifikavimai (+ / -)	-	-	166	-	177	-	(343)	-	-
Perrašymai į turtą skirtą parduoti (-)	-	-	-	-	-	-	-	(360)	(360)
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>240</b>	<b>9 875</b>	<b>15 350</b>	<b>(6 400)</b>	<b>3 554</b>	<b>29 945</b>	<b>6 712</b>	<b>959</b>	<b>60 235</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>									
<b>2019 m. sausio 1 d.</b>	<b>(177)</b>	<b>(2 873)</b>	<b>(1 582)</b>	-	<b>(2 301)</b>	<b>(2 335)</b>	<b>(14 532)</b>	-	<b>(23 800)</b>
Nusidėvėjimas per laikotarpį (-)	(19)	(729)	(1 218)	(2 023)	(221)	(4 345)	(1 144)	-	(9 699)
Patronuojamųjų įmonių pardavimai (+)	13	-	12	2 137	104	16	687	-	2 969
Valiutų kursų įtaka (+ / -)	-	(1)	-	(101)	-	-	(132)	-	(234)
Perleidimai ir nurašymai (+)	-	1	-	151	198	1 795	915	-	3 060
Perklasifikavimai (+ / -)	-	(2 769)	(65)	(7 689)	(77)	432	10 168	-	-
Perkėlimai dėl perkainavimo (+)	-	4 629	-	6 772	-	-	-	-	11 401
Perkėlimai į investicinį turtą (+)	-	1 560	-	-	-	-	-	-	1 560
<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(183)</b>	<b>(182)</b>	<b>(2 853)</b>	<b>(753)</b>	<b>(2 297)</b>	<b>(4 437)</b>	<b>(4 038)</b>	-	<b>(14 743)</b>
Nusidėvėjimas per laikotarpį (-)	(14)	(495)	(1 473)	(23)	(179)	(5 404)	(722)	-	(8 310)
Patronuojamųjų įmonių pardavimai (+)	125	3 204	557	7 415	173	78	306	-	11 858
Valiutų kursų įtaka (+ / -)	-	-	-	-	-	26	-	-	26
Perleidimai ir nurašymai (+)	-	-	157	-	3	4 073	306	-	4 539
Perklasifikavimai (+ / -)	-	-	(24)	-	(167)	-	191	-	-
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(72)</b>	<b>2 527</b>	<b>(3 636)</b>	<b>6 639</b>	<b>(2 467)</b>	<b>(5 664)</b>	<b>(3 957)</b>	-	<b>(6 630)</b>
<b>Vertės sumažėjimas</b>									
<b>2019 m. sausio 1 d.</b>	<b>(1 018)</b>	<b>(496)</b>	-	-	-	-	<b>(774)</b>	-	<b>(2 288)</b>
Vertės sumažėjimas per laikotarpį (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perkėlimai į investicinį turtą (+)	1 018	496	-	-	-	-	-	-	1 514
<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(774)</b>	-	<b>(774)</b>
Vertės sumažėjimas per laikotarpį (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perkėlimai į investicinį turtą (+)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Likutinė vertė:</b>									
<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>300</b>	<b>34 969</b>	<b>9 120</b>	<b>47 706</b>	<b>759</b>	<b>31 336</b>	<b>2 944</b>	<b>2 049</b>	<b>129 183</b>
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>168</b>	<b>12 402</b>	<b>11 714</b>	<b>239</b>	<b>1 087</b>	<b>24 281</b>	<b>1 981</b>	<b>959</b>	<b>52 831</b>

## 5. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai bei investicinis turtas (tęsinys)

Grupės nematerialiojo turto amortizacija ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimas buvo apskaitytas pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, pardavimo savikainos (23 pastaba) – 6 498 tūkst. Eur (2019 m.: 9 115 tūkst. Eur), pardavimo sąnaudų (25 pastaba) – 43 tūkst. Eur (2019 m.: 38 tūkst. Eur) ir administracinių sąnaudų (26 pastaba) – 2 463 tūkst. Eur (2019 m.: 1 013 tūkst. Eur), straipsniuose. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ilgalaikio turto judėjimo lentelėse yra didesnės 152 tūkst. Eur (2019 m.: 115 tūkst. Eur) nei pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje dėl dotacijų amortizacijos – 152 tūkst. Eur (2019 m.: 79 tūkst. Eur).

Visiškai nusidėvėjusio, tačiau vis dar naudojamo Grupės veikloje nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikaina:

	<b>Gruodžio 31 d.</b>	
	<b>2020 m.</b>	<b>2019 m.</b>
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3 383	2 410
Kitos mašinos ir įrengimai	1 957	1 754
Transporto priemonės	90	-
<b>Iš viso</b>	<b>5 430</b>	<b>4 164</b>

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, įsigytų nuomos būdu, likutinė vertė buvo (14 pastaba):

	<b>Gruodžio 31 d.</b>	
	<b>2020 m.</b>	<b>2019 m.</b>
Transporto priemonės	24 744	29 233
Žemė	840	288
Statiniai	-	8 858
Kitos mašinos ir įranga	-	49
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	-	44
<b>Iš viso</b>	<b>24 744</b>	<b>29 233</b>

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nuomojamo trečiosioms šalims (veiklos nuoma), likutinė vertė buvo:

	<b>Gruodžio 31 d.</b>	
	<b>2020 m.</b>	<b>2019 m.</b>
Transporto priemonės	3 549	4 215
<b>Iš viso</b>	<b>3 549</b>	<b>4 215</b>

Per 2020 m. Grupėje nebuvo kapitalizuotų palūkanų (2019 m. – 343 tūkst. Eur).

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nebuvo nustatyta.

**5. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai bei investicinis turtas (tęsinys)**

Grupės investicinį turtą sudarė:

	Žemė	Pastatai	Iš viso
<b>Įsigijimo savikaina</b>			
<b>2019 m. sausio 1 d.</b>	<b>454</b>	-	<b>454</b>
Perkėlimai iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų į investicinį turtą (+)	2 847	4 731	7 578
<b>2019 m. gruodžio 31 d. (iki keitimo)</b>	<b>3301</b>	<b>4 731</b>	<b>8 032</b>
Apskaitos politikos keitimo įtaka (-)	-	(2 148)	(2 148)
<b>2019 m. gruodžio 31 d. (po keitimo)</b>	<b>3 301</b>	<b>2 583</b>	<b>5 884</b>
Tikrosios vertės pokytis (+ / -)	-	205	205
<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>3 301</b>	<b>2 788</b>	<b>6 089</b>
Tikrosios vertės pokytis (+ / -)	-	880	880
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>3 301</b>	<b>3 668</b>	<b>6 969</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>			
<b>2019 m. sausio 1 d.</b>	-	-	-
Nusidėvėjimas per laikotarpį (-)	-	(92)	(92)
Perkėlimai iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų į investicinį turtą (-)	-	(1 560)	(1 560)
<b>2019 m. gruodžio 31 d. (iki keitimo)</b>	-	<b>(1 652)</b>	<b>(1 652)</b>
Apskaitos politikos keitimo įtaka (+)	-	1 652	1 652
<b>2019 m. gruodžio 31 d. (po keitimo)</b>	-	-	-
Nusidėvėjimas per laikotarpį (-)	-	-	-
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	-	-	-
<b>Vertės sumažėjimas</b>			
<b>2019 m. sausio 1 d.</b>	<b>(205)</b>	-	<b>(205)</b>
Vertės sumažėjimas per laikotarpį (-)	-	-	-
Perkėlimai iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų į investicinį turtą (+)	(1 018)	(496)	(1 514)
<b>2019 m. gruodžio 31 d. (iki keitimo)</b>	<b>(1 223)</b>	<b>(496)</b>	<b>(1 719)</b>
Apskaitos politikos keitimo įtaka (+)	-	496	496
<b>2019 m. gruodžio 31 d. (po keitimo)</b>	<b>(1 223)</b>	-	<b>(1 223)</b>
Vertės sumažėjimas per laikotarpį (+ / -)	804	-	804
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(419)</b>	-	<b>(419)</b>
<b>Likutinė vertė:</b>			
<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2 078</b>	<b>2 788</b>	<b>4 866</b>
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2 882</b>	<b>3 668</b>	<b>6 550</b>

Iki 2019 m. gruodžio 31 d. pastatams buvo taikytas įsigijimo savikainos metodas ir buvo skaičiuotas nusidėvėjimas už 2019 m., todėl tikrosios vertės pokytis, sudaręs 205 tūkst. Eur, apskaitytas kaip pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai), kaip ir su juo susijęs atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo pokytis – (31 tūkst. Eur).

Investicinis turtas priskiriamas 3 lygiui tikrosios vertės nustatymo hierarchijoj.

2020 m. gruodžio 31 d. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai bei investicinis turtas, kurių likutinė vertė buvo 9 980 tūkst. Eur (2019 m. gruodžio 31 d. – 84 442 tūkst. Eur), yra įkeisti kredito institucijoms kaip paskolų grąžinimo garantas, lizingo įsipareigojimams yra užtikrinti lizinguojamam turtu. Turto įkeitimo pabaiga skirtingoms sutartims yra nuo 2022 m. gruodžio mėn. (14 pastaba). Tikrosios vertės nustatymo metodologija aprašyta 4-oje pastaboje.

**6. Nematerialusis turtas**

Grupės nematerialųjį turtą sudarė:

	Prestižas	Programinė įranga	Koncesijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
<b>Įsigijimo savikaina</b>						
<b>2019 m. sausio 1 d.</b>	<b>125</b>	<b>2 015</b>	<b>49</b>	<b>124</b>	<b>11</b>	<b>2 324</b>
Turto įsigijimai (+)	-	1 106	22	229	2	1 359
Patronuojamųjų įmonių pardavimai (-)	-	(226)	-	(2)	-	(228)
Perleidimai ir nurašymai (-)	-	(38)	-	(17)	-	(55)
Perklasifikavimai (+ / -)	-	(88)	2	97	(11)	-
<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>125</b>	<b>2 769</b>	<b>73</b>	<b>431</b>	<b>2</b>	<b>3 400</b>
Turto įsigijimai (+)	-	1 099	13	158	36	1 306
Patronuojamųjų įmonių pardavimai (-)	(98)	(45)	(16)	(40)	-	(199)
Valiutų kursų įtaka (+ / -)	-	-	(2)	(1)	-	(3)
Perleidimai ir nurašymai (-)	-	(58)	-	(39)	-	(97)
Perklasifikavimai (+ / -)	-	-	-	-	(2)	(2)
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>27</b>	<b>3 765</b>	<b>68</b>	<b>509</b>	<b>36</b>	<b>4 405</b>
<b>Amortizacija</b>						
<b>2019 m. sausio 1 d.</b>	-	<b>(502)</b>	<b>(20)</b>	<b>(86)</b>	-	<b>(608)</b>
Amortizacija per laikotarpį (-)	-	(416)	(13)	(61)	-	(490)
Patronuojamųjų įmonių pardavimai (+)	-	86	-	-	-	86
Perleidimai ir nurašymai (+)	-	36	-	15	-	51
Perklasifikavimai (+ / -)	-	(1)	(2)	3	-	-
<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	-	<b>(797)</b>	<b>(35)</b>	<b>(129)</b>	-	<b>(961)</b>
Amortizacija per laikotarpį (-)	-	(725)	(13)	(107)	-	(845)
Patronuojamųjų įmonių pardavimai (+)	-	24	5	17	-	46
Valiutų kursų įtaka (+ / -)	-	-	-	-	-	-
Perleidimai ir nurašymai (+)	-	35	-	39	-	74
Perklasifikavimai (+ / -)	-	(6)	-	6	-	-
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	-	<b>(1 469)</b>	<b>(43)</b>	<b>(174)</b>	-	<b>(1 686)</b>
<b>Likutinė vertė:</b>						
<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>125</b>	<b>1 972</b>	<b>38</b>	<b>302</b>	<b>2</b>	<b>2 439</b>
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>27</b>	<b>2 296</b>	<b>25</b>	<b>335</b>	<b>36</b>	<b>2 719</b>

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja teisės aktai ar tam tikros sutartys, ar įkeisto nematerialiojo turto.

Visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Grupės veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina:

	Gruodžio 31 d.	
	2020 m.	2019 m.
Programinė įranga	172	268
Kitas nematerialusis turtas	38	-
Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	8	3
<b>Iš viso</b>	<b>218</b>	<b>271</b>

Grupės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija buvo apskaityta pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, pardavimo savikainos 95 tūkst. Eur (23 pastaba), pardavimo sąnaudų 2 tūkst. Eur (25 pastaba) ir administracinių sąnaudų 748 tūkst. Eur (26 pastaba) straipsniuose.

## 6. Nematerialusis turtas (tęsinys)

Prestižo vertė, susijusi su patronuojamosiomis įmonėmis:

	Gruodžio 31 d.	
	2020 m.	2019 m.
SIA Baltijas Sporta Auto	27	27
UAB Lepita	-	82
UAB Fotona	-	16
<b>Iš viso</b>	<b>27</b>	<b>125</b>

2020 m. gruodžio 31 d. buvo atlikti vertės sumažėjimo patikrinimai. Siekiant nustatyti ar prestižo vertė nėra sumažėjusi buvo remiamasi grynyjų aktyvų sumų metodu. Prestižo vertės sumažėjimo 2020 m. gruodžio 31 d. nebuvo nustatyta.

## 7. Suteiktos paskolos ir terminuotieji indėliai

Grupės ilgalaikes suteiktas paskolas ir terminuotuosius indėlius sudarė:

	Gruodžio 31 d.	
	2020 m.	2019 m.
Paskolos susijusioms šalims (34 pastaba)	15	3
Sukauptos gautinos palūkanos iš susijusių šalių (34 pastaba)	-	-
	15	3
Atimti: vertės sumažėjimas	-	-
Iš viso suteiktų paskolų	15	3
Ilgalaikiai terminuotieji indėliai ir sukauptos gautinos palūkanos	4 000	3 568
<b>Iš viso</b>	<b>4 015</b>	<b>3 571</b>

Beprocentinio terminuotojo indėlio išmokėjimo terminas 2020 m. balandžio mėn.

Grupės trumpalaikes suteiktas paskolas ir terminuotuosius indėlius sudarė:

	Gruodžio 31 d.	
	2020 m.	2019 m.
Paskolos susijusioms šalims (34 pastaba)	40 507	44 614
Sukauptos gautinos palūkanos iš susijusių šalių (34 pastaba)	2 633	2 671
Paskolos kitoms įmonėms	-	1 979
Sukauptos gautinos palūkanos iš kitų įmonių	-	274
	43 140	49 538
Atimti: vertės sumažėjimas (susijusios šalys, 34 pastaba)	(4 328)	(4 129)
Atimti: vertės sumažėjimas (kitos įmonės)	-	-
Iš viso suteiktų paskolų	38 812	45 409
Trumpalaikiai terminuotieji indėliai ir sukauptos gautinos palūkanos	533	1 525
<b>Iš viso</b>	<b>39 345</b>	<b>46 934</b>

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupės paskolos buvo suteiktos tiesiogiai ir netiesiogiai kontroliuojamoms patronuojamosioms įmonėms bei su akcininkais susijusioms šalims.

**7. Suteiktos paskolos ir terminuotieji indėliai (tęsinys)**

Grupės suteiktų paskolų ir terminuotųjų indėlių pokyčiai per metus buvo tokie:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
<b>Suteiktų paskolų ir terminuotųjų indėlių likutis laikotarpio pradžioje</b>	<b>50 505</b>	<b>20 499</b>
Suteiktos paskolos	8 119	95 650
Apmokėtos paskolos	(4 808)	(71 915)
Priskaičiuotos paskolų palūkanos	855	2 619
Gautos palūkanos	(1 239)	(712)
Priskaičiuotas vertės sumažėjimas	(200)	(542)
Parduotos patronuojamosios įmonės	(8 940)	1 896
Valiutų kursų įtaka	(2)	-
Terminuotieji indėliai	1 009	3 010
Sudengimai	(1 939)	-
Išpirkti terminuotieji indėliai	-	-
<b>Suteiktų paskolų ir terminuotųjų indėlių likutis laikotarpio pabaigoje</b>	<b><u>43 360</u></b>	<b><u>50 505</u></b>

Suteiktos paskolos ir terminuotieji indėliai denominuoti žemiau nurodytomis valiutomis:

	<u>Gruodžio 31 d.</u>	
	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
EUR	43 358	50 496
BYN	2	9
<b>Iš viso</b>	<b><u>43 360</u></b>	<b><u>50 505</u></b>

Paskoloms taikomos fiksuotos rinkos sąlygas atitinkančios palūkanų normos nuo 1.70 proc. iki 5.22 proc.

**8. Prekybos ir kitos gautinos sumos**

Grupės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	<u>Gruodžio 31 d.</u>	
	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Prekybos gautinos sumos	4 823	9 558
Lizingo gautinos sumos	2 397	3 451
Gautinos sumos iš susijusių šalių (34 pastaba)	17 054	5 575
	<u>24 274</u>	<u>18 584</u>
Atimti: vertės sumažėjimas gautinoms sumoms	(721)	(823)
Atimti: vertės sumažėjimas gautinoms sumoms iš susijusių šalių (34 pastaba)	(866)	-
<b>Prekybos gautinos sumos (grynąja verte)</b>	<b><u>22 687</u></b>	<b><u>17 761</u></b>
Gautinas PVM	2 255	2 789
Kitų mokesčių permokos ir iš anksto sumokėti mokesčiai	822	964
Užstatai ir kitos gautinos sumos	1 281	1 937
	<u>4 358</u>	<u>5 690</u>
Atimti: ilgalaikės lizingo gautinos sumos	(1 598)	(2 410)
Atimti: ilgalaikės kitos gautinos sumos	-	(181)
<b>Kitos gautinos sumos (grynąja verte)</b>	<b><u>2 760</u></b>	<b><u>3 099</u></b>
<b>Iš viso</b>	<b><u>25 447</u></b>	<b><u>20 860</u></b>

Grupės trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos yra apskaitytos pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnyje gautinų pirkėjų skolų ir sutarties turto vertės sumažėjimas.

Prekybos ir kitų gautinų sumų tikrosios vertės yra apytiksliai lygios jų apskaitinei vertei.

## 8. Prekybos ir kitos gautinos sumos (tęsinys)

Grupės prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo pokyčiai per metus buvo tokie:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
<b>Gautinų sumų vertės sumažėjimas laikotarpio pradžioje</b>	<b>(823)</b>	<b>(1 032)</b>
Vertės (sumažėjimas) atstatymas, pripažintas pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje	(1 555)	(221)
Nurašymai į beviltiškas skolas	582	372
Verslo pardavimas	197	168
Kiti koregavimai	12	(110)
<b>Gautinų sumų vertės sumažėjimas laikotarpio pabaigoje</b>	<b><u>(1 587)</u></b>	<b><u>(823)</u></b>

Grupės prekybos gautinų sumų iš trečiųjų šalių, neatskaičius vertės sumažėjimo, įsisenėjimą sudarė:

	<u>Gruodžio 31 d.</u>	
	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Nepradelstos sumos	5 449	8 405
Pradelsta iki 1 mėn.	740	1 300
Pradelsta nuo 1 iki 3 mėn.	163	1 516
Pradelsta nuo 3 iki 6 mėn.	156	537
Pradelsta nuo 6 iki 12 mėn.	188	473
Pradelsta virš 12 mėn.	524	778
<b>Iš viso</b>	<b><u>7 220</u></b>	<b><u>13 009</u></b>

Grupės prekybos gautinų sumų iš susijusių šalių, neatskaičius vertės sumažėjimo, įsisenėjimą sudarė:

	<u>Gruodžio 31 d.</u>	
	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Nepradelstos sumos	15 494	1 988
Pradelsta iki 1 mėn.	677	3 078
Pradelsta nuo 1 iki 3 mėn.	5	103
Pradelsta nuo 3 iki 6 mėn.	778	26
Pradelsta nuo 6 iki 12 mėn.	3	268
Pradelsta virš 12 mėn.	97	112
<b>Iš viso</b>	<b><u>17 054</u></b>	<b><u>5 575</u></b>

Prekybos ir kitoms gautinoms sumoms, kurių laikotarpis nėra praėjęs ir kurioms nebuvo apskaitytas vertės sumažėjimas, finansinės būklės ataskaitų sudarymo dieną, vadovybės manymu, nebuvo jokių požymių, kad skolininkai negalės įvykdyti savo mokėjimų įsipareigojimų.

Vertės sumažėjimas virš 12 mėn. pradelstoms gautinoms prekybos skoloms neformuojamas, jei iki šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pasirašymo datos skola buvo atgauta.

2020 m. gruodžio 31 d. prekybos ir kitos gautinos sumos, kurių vertė buvo 40 576 tūkst. Eur (2019 m. gruodžio 31 d. – 1 885 tūkst. Eur), yra įkeista kredito institucijoms kaip paskolų grąžinimo garantas. Turto įkeitimo pabaiga skirtingoms sutartims yra nuo 2022 m. balandžio mėn. (14 pastaba).

## 9. Atsargos

Grupės atsargas sudarė:

	<b>Gruodžio 31 d.</b>	
	<b>2020 m.</b>	<b>2019 m.</b>
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	89 751	103 718
Atimti: nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės	(1 304)	(808)
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	88 447	102 910
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	243	573
Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	417	359
<b>Iš viso</b>	<b>89 107</b>	<b>103 842</b>

2020 m. gruodžio 31 d. atsargų kelyje buvo 3 tūkst. Eur (2019 m. gruodžio 31 d.: nebuvo).

2020 m. gruodžio 31 d. 65 624 tūkst. Eur atsargų buvo laikoma trečiosioms šalims priklausančiuose sandėliuose (2019 m. gruodžio 31 d.: 88 741 tūkst. Eur).

2020 m. atsargos, sudarančios 385 883 tūkst. Eur (2019 m. – 391 170 tūkst. Eur), buvo pripažintos kaip per metus patirtos sąnaudos ir įtrauktos į pardavimo savikainą.

2020 m. gruodžio 31 d. atsargos, kurių balansinė vertė buvo 70 845 tūkst. Eur (2019 m. gruodžio 31 d. – 86 820 tūkst. Eur), yra įkeistos kredito institucijoms kaip paskolų grąžinimo garantas. Turto įkeitimo pabaiga skirtingoms sutartims yra nuo 2022 m. sausio mėn. iki 2022 m. gruodžio mėn. (14 pastaba).

## 10. Kitos investicijos

Grupės kitas ilgalaikes investicijas sudarė:

1) Investicijos į asocijuotąsias įmones, apskaitomos nuosavybės metodu:

	<b>Gruodžio 31 d.</b>	
	<b>2020 m.</b>	<b>2019 m.</b>
Modus Energy International B.V.	70 339	-
UAB Bonalėja	-	75
UAB Agapas	-	74
UAB Lifila	-	70
UAB Investiciniai turto projektai	-	68
UAB Ginana	-	68
Mockėnų ŽŪB	-	13
<b>Iš viso</b>	<b>70 339</b>	<b>368</b>

Grupės investicijų į asocijuotąsias įmones, apskaitomų nuosavybės metodu, pokyčiai per metus buvo tokie:

	<b>2020 m.</b>	<b>2019 m.</b>
<b>Grupės investicijos į asocijuotąsias įmones laikotarpio pradžioje</b>	<b>368</b>	<b>366</b>
Įsigytos investicijos per laikotarpį	80 900	3
Patruojujamųjų įmonių pardavimas	(368)	-
Padidėjimas (sumažėjimas) dėl grynojo pelno (nuostolių) dalies	(10 561)	(1)
<b>Grupės investicijos į asocijuotąsias įmones laikotarpio pabaigoje</b>	<b>70 339</b>	<b>368</b>

2020 m. gruodžio 31 d. Modus Energy International B.V. konsoliduotasis nuosavas kapitalas buvo 72 964 tūkst. Eur. Ataskaitinio laikotarpio grynas nuostolis siekė 16 089 tūkst. Eur.

Grupės investicijų į asocijuotąsias įmones padidėjimas (sumažėjimas) dėl grynojo pelno (nuostolių) yra apskaitytos pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnyje asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių pelno dalis.

Informacija apie asocijuotąsias įmones pateikiama konsoliduotojo aiškinamojo rašto bendrosios informacijos dalyje.



## 10. Kitos investicijos (tęsinys)

2) Skolos vertybiniai popieriai (34 pastaba):

	Gruodžio 31 d.	
	2020 m.	2019 m.
Obligacijos	14 879	14 879
Sukauptos gautinos palūkanos	910	2
<b>Iš viso</b>	<b>15 789</b>	<b>14 881</b>

Skolos vertybinių popierių palūkanų norma – 6 proc., išpirkimo terminas – 2026 m. sausio mėn.

3) Investicijos į akcijas:

	Gruodžio 31 d.	
	2020 m.	2019 m.
UAB Parkdema	1 950	3 600
Air Lituanica Club 2% akcijų	25	25
Wise Guys Batch 9 OU 1.18% akcijų	5	5
Kita	2	4
<b>Iš viso</b>	<b>1 982</b>	<b>3 634</b>

4) Investicijos į investicinius vienetus:

	Gruodžio 31 d.	
	2020 m.	2019 m.
Stichting First Energie Fonds investiciniai vienetai	2 195	2 657
Modus Poland Solar Fund I	800	-
Modus Renewable Energy Lithuanian Investments investiciniai vienetai	1 701	1 516
<b>Iš viso</b>	<b>4 696</b>	<b>4 173</b>
<b>Iš viso (1+2+3+4)</b>	<b>92 806</b>	<b>23 056</b>

### Investicijos į akcijas

Investicijas į akcijas pagrįde sudaro investicija į UAB „Parkdema“. Investicijos tikroji vertė buvo apskaičiuota pagal turtu pagrįstą ir diskontuotų pinigų srautų metodus. Tikroji vertė, nustatyta išorinio vertintojo, kuri priklauso Grupei, sudarė 1 950 tūkst. Eur (2019 m.: 3 600 tūkst. Eur). Tikrosios vertės pokytis yra apskaitytas finansinių pajamų (sąnaudų) (28 pastaba) straipsnyje pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

### Investicijos į investicinius vienetus

Investicinių vienetų tikroji vertė buvo apskaičiuota įvertinant grynąją fondo aktyvų vertę ir apskaičiuojant fondo vieneto rinkos vertę, kuri yra lygi grynajai fondo aktyvų vertei, padalintai iš fondo vienetų skaičiaus. Atitinkamai, Grupės dalis yra lygi Grupės turimam fondo vienetų skaičiui, įvertinam nustatyta rinkos verte. Grynąją fondo aktyvų vertę didžiąja dalimi sudaro suteiktos paskolos (viename fonde) ir nuosavybės vertybiniai popieriai (antrame fonde), kurių tikroji vertė buvo nustatyta nepriklausomų išorinių vertintojų.

## 11. Išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptos pajamos

Grupės išankstinius apmokėjimus, ateinančių laikotarpių sąnaudas ir sukauptas pajamas sudarė:

	Gruodžio 31 d.	
	2020 m.	2019 m.
Išankstiniai apmokėjimai	2 323	4 990
Sukauptos pajamos	829	4 700
Ateinančio laikotarpio sąnaudos	567	1 908
Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims (34 pastaba)	20	163
<b>Iš viso</b>	<b>3 739</b>	<b>11 761</b>

## 12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Grupės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	<b>Gruodžio 31 d.</b>	
	<b>2020 m.</b>	<b>2019 m.</b>
Pinigai banke	26 488	11 428
Pinigai kelyje	181	78
Pinigai kasoje	73	37
<b>Iš viso</b>	<b>26 742</b>	<b>11 543</b>

Pinigai ir pinigų ekvivalentai denominuoti žemiau nurodytomis valiutomis:

	<b>Gruodžio 31 d.</b>	
	<b>2020 m.</b>	<b>2019 m.</b>
EUR	26 405	8 438
BYN	98	1 063
RUB	83	14
PLN	64	121
USD	40	1 907
RON	37	-
CZK	15	-
<b>Iš viso</b>	<b>26 742</b>	<b>11 543</b>

Grupės pinigų ir pinigų ekvivalentų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.

2020 m. gruodžio 31 d. pinigai ir pinigų ekvivalentai, nebuvo įkeisti institucijoms, kaip paskolų grąžinimo garantas (2019 m. gruodžio 31 d. – 2 771 tūkst. Eur). (14 pastaba).

## 13. Nuosavas kapitalas

### Išstatinis kapitalas

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 79 102 700 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2020 ir 2019 m. Grupė savų akcijų neįsigijo ir nepelerdo.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupės akcininkus sudarė:

	<b>Akcijų skaičius 2020 m.</b>	<b>Akcijų skaičius 2019 m.</b>	<b>Visų akcijų dalis, proc.</b>	<b>Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.</b>
MG NL Holding B.V.	79 102 700	79 102 700	100%	100%
<b>Iš viso</b>	<b>79 102 700</b>	<b>79 102 700</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

### Akcijų priedai

Akcijų priedai buvo pripažinti kaip akcijų emisijos kainos ir nominaliosios vertės skirtumas.

### Privalomas rezervas

Privalomas rezervas – tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. Į jį kasmet pervedami ne mažiau kaip 5 proc. grynojo paskirstytinojo pelno, kol privalomasis rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik būsimiems nuostoliams dengti.

### 13. Nuosavas kapitalas (tęsinys)

#### Perkainojimo rezervas

Perkainojimo rezervas – tai ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimo suma, gauta perkainojus turtą. Rezervas negali būti naudojamas nuostoliams padengti. Perkainojimo rezervo pokyčiai pateikiami žemiau.

	<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>		
	<b>Perkainojimas</b>	<b>Atidėtasias pelno mokestis</b>	<b>Perkainojimo rezervas, po mokesčių</b>
<b>Likutis laikotarpio pradžioje</b>	<b>17 487</b>	<b>(2 676)</b>	<b>14 811</b>
Ilgalaikio turto perkainonos vertės sumažėjimas dėl patronuojamųjų įmonių pardavimo	(12 496)	1 874	(10 622)
Ilgalaikio turto perkainojimas per laikotarpį	(350)	48	(302)
Ilgalaikio turto perkainotos vertės nusidėvėjimas	(182)	29	(153)
	4 459	(725)	3 734
Nekontroliuojanti dalis	-	-	-
<b>Likutis laikotarpio pabaigoje</b>	<b>4 459</b>	<b>(725)</b>	<b>3 734</b>
	<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>		
	<b>Perkainojimas</b>	<b>Atidėtasias pelno mokestis</b>	<b>Perkainojimo rezervas, po mokesčių</b>
<b>Likutis laikotarpio pradžioje</b>	-	-	-
Ilgalaikio turto perkainojimas per laikotarpį	17 944	(2 745)	15 199
Ilgalaikio turto perkainotos vertės nusidėvėjimas	(38)	6	(32)
	17 906	(2 739)	15 167
Nekontroliuojanti dalis	(419)	63	(356)
<b>Likutis laikotarpio pabaigoje</b>	<b>17 487</b>	<b>(2 676)</b>	<b>14 811</b>

#### Pelno paskirstymo projektas

Pelno paskirstymo projektas iki šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų tvirtinimo datos nebuvo parengtas.

#### 14. Bankų paskolos ir nuomos įsipareigojimai

Grupės bankų paskolas ir nuomos įsipareigojimus sudarė:

	Gruodžio 31 d.	
	2020 m.	2019 m.
<b>Ilgalaikė dalis</b>		
Bankų paskolos ir mokėtinos palūkanos	3 291	45 935
Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę įsipareigojimai	-	10
Nuomos įsipareigojimai	25 345	30 985
	<b>28 636</b>	<b>76 930</b>
<b>Trumpalaikė dalis</b>		
Bankų paskolos ir mokėtinos palūkanos	5 997	17 321
Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę įsipareigojimai	18	21
Nuomos įsipareigojimai	14 675	15 867
	<b>20 690</b>	<b>33 209</b>
<b>Iš viso</b>	<b>49 326</b>	<b>110 139</b>

Grupės ilgalaikių bankų paskolų ir nuomos įsipareigojimų grąžinimo terminai buvo tokie:

	Gruodžio 31 d.	
	2020 m.	2019 m.
Per antrus – penktus metus	21 983	62 991
Po penkių metų	6 653	13 939
<b>Iš viso</b>	<b>28 636</b>	<b>76 930</b>

Grupės ilgalaikės ir trumpalaikės bankų paskolos ir nuomos įsipareigojimai denominuoti žemiau nurodytomis valiutomis:

	Gruodžio 31 d.	
	2020 m.	2019 m.
EUR	48 499	74 169
USD	827	22 702
BYN	-	10 841
PLN	-	2 427
<b>Iš viso</b>	<b>49 326</b>	<b>110 139</b>

Grupės banko paskolų ir nuomos įsipareigojimų pokyčiai per metus buvo tokie:

	2020 m.	2019 m.
<b>Banko paskolų ir nuomos įsipareigojimų likutis laikotarpio pradžioje</b>	<b>110 139</b>	<b>95 707</b>
Gautos paskolos	25 734	22 810
Nuomos įsipareigojimų padidėjimas	23 873	36 433
Grąžintos paskolos	(25 651)	(20 379)
Nuomos mokėjimai	(30 298)	(24 531)
Priskaičiuotos palūkanos	1 573	4 498
Sumokėtos palūkanos	(1 571)	(4 523)
Sandorių išlaidos	-	(3)
Sandorių išlaidų amortizacija	2	56
Valiutų kursų įtaka	(760)	130
Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradusių įsipareigojimų padidėjimas	18	(27)
Parduotos patronuojamosios įmonės	(53 733)	(32)
<b>Banko paskolų ir nuomos įsipareigojimų likutis laikotarpio pabaigoje</b>	<b>49 326</b>	<b>110 139</b>

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. bankų paskolos buvo su kintamomis palūkanų normomis, priklausančiomis nuo įvairaus termino EURIBOR ir LIBOR, pridėdant rinkos sąlygas atitinkančias maržas.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. finansinio lizingo įsipareigojimai buvo su kintamomis palūkanų normomis, priklausančiomis nuo įvairaus termino EURIBOR, pridėdant rinkos sąlygas atitinkančias maržas.

2020 m. gruodžio 31 d. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai bei investicinis turtas, kurių likutinė vertė buvo 9 980 tūkst. Eur (2019 m. gruodžio 31 d. – 84 442 tūkst. Eur), yra įkeisti kredito institucijoms kaip paskolų grąžinimo garantas, lizingo įsipareigojimai yra užtikrinti lizinguojamu turtu. Turto įkeitimo pabaiga skirtingoms sutartims yra nuo 2022 m. gruodžio mėn. (5 pastaba).

#### 14. Bankų paskolos ir nuomos įsipareigojimai (tęsinys)

2020 m. gruodžio 31 d. prekybos ir kitos gautinos sumos, kurių vertė buvo 40 576 tūkst. Eur (2019 m. gruodžio 31 d. – 1 885 tūkst. Eur), yra įkeista kredito institucijoms kaip paskolų grąžinimo garantas. Turto įkeitimo pabaiga skirtingoms sutartims yra nuo 2022 m. balandžio mėn. (8 pastaba).

2020 m. gruodžio 31 d. atsargos, kurių balansinė vertė buvo 70 845 tūkst. Eur (2019 m. gruodžio 31 d. – 86 820 tūkst. Eur), yra įkeistos kredito institucijoms kaip paskolų grąžinimo garantas. Turto įkeitimo pabaiga skirtingoms sutartims yra nuo 2022 m. sausio mėn. iki 2022 m. gruodžio mėn. (9 pastaba).

2020 m. gruodžio 31 d. pinigai ir pinigų ekvivalentai, nebuvo įkeisti institucijoms, kaip paskolų grąžinimo garantas (2019 m. gruodžio 31 d. – 2 771 tūkst. Eur). (12 pastaba).

Remiantis Grupės įmonių sudarytomis paskolų sutartimis, Grupės įmonės privalo laikytis tam tikrų finansinių ir nefinansinių rodiklių. 2020 m. gruodžio 31 d. Grupė nesilaikė tam tikrų nurodytų finansinių ir nefinansinių rodiklių, todėl gavo iš bankų sutikimus, kad bankai nereikalaus grąžinti paskolų anksčiau termino. Kadangi bankų sutikimai buvo gauti po einamųjų finansinių metų galo, susijusios ilgalaikės paskolų dalys buvo perklasifikuotos į trumpalaikes.

#### 15. Kitos finansinės skolos

Grupės kitas finansines skolas sudarė:

	<b>Gruodžio 31 d.</b>	
	<b>2020 m.</b>	<b>2019 m.</b>
<b>Ilgalaikė dalis</b>		
Ilgalaikės paskolos ir sukauptos mokėtinos palūkanos susijusioms šalims (34 pastaba)	12 659	7 473
Skolos pagal skolos vertybinius popierius ir sukauptos mokėtinos palūkanos susijusioms šalims (34 pastaba)	5 230	4 344
Skolos pagal skolos vertybinius popierius ir sukauptos mokėtinos palūkanos	8 000	
Ilgalaikės paskolos ir sukauptos mokėtinos palūkanos kitoms įmonėms	-	1 031
	<b>25 889</b>	<b>12 848</b>
<b>Trumpalaikė dalis</b>		
Skolos pagal skolos vertybinius popierius ir sukauptos mokėtinos palūkanos	31	5 128
Trumpalaikės paskolos ir sukauptos mokėtinos palūkanos susijusioms šalims (34 pastaba)	92	1 195
Trumpalaikės paskolos ir sukauptos mokėtinos palūkanos kitoms įmonėms	-	848
Skolos pagal skolos vertybinius popierius ir sukauptos mokėtinos palūkanos susijusioms šalims (34 pastaba)	-	549
Kitos finansinės skolos	11 683	11 058
	<b>11 806</b>	<b>18 778</b>
<b>Iš viso</b>	<b>37 695</b>	<b>31 626</b>

Grupės kitų finansinių skolų pokyčiai per metus buvo tokie:

	<b>2020 m.</b>	<b>2019 m.</b>
<b>Kitų finansinių skolų likutis laikotarpio pradžioje</b>	<b>31 626</b>	<b>34 286</b>
Išpirktos obligacijos	(5 000)	(937)
Išleistos obligacijos	8 000	-
Gautos paskolos	7 420	23 914
Grąžintos paskolos	(5 184)	(13 561)
Priskaičiuotos palūkanos	1 143	879
Sumokėtos palūkanos	(1 076)	(775)
Patruojamųjų įmonių pardavimas	1 791	(17 203)
Valiutų kursų įtaka	(700)	-
Kitų finansinių skolų pokytis	(325)	5 023
<b>Kitų finansinių skolų likutis laikotarpio pabaigoje</b>	<b>37 695</b>	<b>31 626</b>

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupės kitos finansinės skolos denominuotos eurais. Gautoms paskoloms iš susijusių šalių taikomos fiksuotos rinkos sąlygas atitinkančios palūkanų normos.

## 15. Kitos finansinės skolos (tęsinys)

Skolos pagal skolos vertybinius popierius

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Pavieniai ir instituciniai investuotojai	8 031	5 128
Galutinis akcininkas	<u>5 230</u>	<u>4 893</u>
<b>Iš viso</b>	<b><u>13 261</u></b>	<b><u>10 021</u></b>

	<u>Obligacijų sk.</u>	<u>Nominalo vertė, Eur</u>	<u>Palūkanų norma, %</u>	<u>Išpirkimo terminas</u>
Pavieniai ir instituciniai investuotojai*	80 000	100	5%	2023-12
Galutinis akcininkas	<u>150 000</u>	<u>29</u>	<u>8%</u>	<u>2023-06</u>
<b>Iš viso</b>	<b><u>200 000</u></b>			

\*2020 m. gruodžio 4 d. išleista viešai platinamų obligacijų emisija. Finansinių priemonių apskaitą vykdo AB Šiaulių bankas. 2021 m. kovo 29 d. obligacijos buvo įtrauktos į Nasdaq Baltics First North alternatyviąją rinką. Obligacijas įsigijo pavieniai ir instituciniai investuotojai.

## 16. Ilgalaikės išmokos darbuotojams

Kiekvienas darbuotojas, išeinantis iš darbo ir sulaukęs pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus turi gauti 2 mėnesių atlyginimų išmoką.

Grupės ilgalaikės išmokos darbuotojams sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
<b>Išmokos darbuotojams laikotarpio pradžioje</b>	<b>49</b>	<b>47</b>
Suformuota	26	27
Patronuojamųjų įmonių perleidimas	(11)	(25)
<b>Išmokos darbuotojams laikotarpio pabaigoje</b>	<b><u>64</u></b>	<b><u>49</u></b>

Apskaičiuojant ilgalaikės išmokos darbuotojams, Grupė įvertino mirtingumo lygį Lietuvoje, diskonto normą, pensinį amžių, darbuotojų amžių ir kaitą, atlyginimų augimą ir kitus faktorius. Su minėtais įsipareigojimais susiję aktuariniai nuostoliai yra pateikti Grupės pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, išmokų darbuotojams sukauptimo straipsnyje.

## 17. Dotacijos ir subsidijos

Grupės dotacijas ir subsidijas sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
<b>Dotacijos ir subsidijos laikotarpio pradžioje</b>	<b>1 245</b>	<b>1 264</b>
Per laikotarpį gautos dotacijos, subsidijos	1	60
Amortizacija	(152)	(79)
<b>Dotacijos ir subsidijos laikotarpio pabaigoje</b>	<b><u>1 094</u></b>	<b><u>1 245</u></b>

2010 m. gruodžio 22 d. Grupė sudarė finansavimo ir administravimo sutartį su Lietuvos Respublikos ūkio ministerija ir VšĮ Lietuvos verslo paramos agentūra motelio su kempingu statybai bei turizmo paslaugų plėtrai Vilniaus miesto savivaldybėje.

## 18. Atidėjiniai

Grupės atidėjinius sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Atidėjiniai techninės priežiūros paketui	112	64
Atidėjinys atperkamiems automobiliams	3	36
Kiti atidėjiniai	122	-
<b>Iš viso</b>	<b><u>237</u></b>	<b><u>100</u></b>

## 19. Gauti avansai, sukaupti įsipareigojimai ir ateinančio laikotarpio pajamos

Grupės gautus avansus, sukauptus įsipareigojimus ir ateinančio laikotarpio pajamas sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Gauti avansai	9 324	5 619
Sukauptos sąnaudos	1 281	2 337
Gauti avansai iš susijusių šalių (34 pastaba)	-	485
Ateinančių laikotarpių pajamos	331	369
<b>Iš viso</b>	<b><u>10 936</u></b>	<b><u>8 810</u></b>
Atimti: ilgalaikiai gauti avansai	(22)	(5)
<b>Iš viso</b>	<b><u>10 914</u></b>	<b><u>8 805</u></b>

## 20. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Grupės su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Atostogų rezervas	1 003	1 241
Sukauptos metinės premijos	645	1 189
Mokėtini su darbo užmokesčiu susiję mokesčiai	855	621
Mokėtinas darbo užmokestis	385	696
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1	2
<b>Iš viso</b>	<b><u>2 889</u></b>	<b><u>3 749</u></b>

## 21. Prekybos, kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. grupės prekybos, kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Prekybos mokėtinos sumos	97 210	109 115
Mokėtinas PVM	10 992	3 442
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims (34 pastaba)	111	177
Kiti mokėtini mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	8 861	45
Kitos mokėtinos sumos	5	126
<b>Iš viso</b>	<b><u>117 179</u></b>	<b><u>112 905</u></b>
Atimti: ilgalaikės kitos mokėtinos sumos	(13 236)	-
<b>Iš viso</b>	<b><u>103 943</u></b>	<b><u>112 905</u></b>

Aukščiau minėtos prekybos, kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai yra beprocenčiai ir paprastai jiems yra nustatomas iki 60 dienų apmokėjimo laikotarpis.

## 22. Pajamos

Toliau pateiktoje lentelėje pajamos pagal sutartis su klientais yra suskirstytos pagal pirminę geografinę rinką, pagrindines produktų ir paslaugų linijas bei pajamų pripažinimo laiką.

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., Grupės pajamos sudarė:

	2020 m.	2019 m. (pertvarkyta)
<b>Pirminės geografinės rinkos</b>		
Lietuva	279 489	342 734
Baltarusija	38 027	37 847
Latvija	31 802	31 522
Vokietija	24 891	10 684
Prancūzija	18 340	325
Estija	15 762	11 367
Bulgarija	8 197	1
Italija	3 399	2 037
Lenkija	2 003	2 617
Ukraina	11	15
Kitos šalys	16 451	2 198
<b>Iš viso</b>	<b>438 372</b>	<b>441 348</b>

	2020 m.	2019 m. (pertvarkyta)
<b>Pagrindinės produktų ir paslaugų linijos</b>		
Automobilių pardavimo pajamos	379 755	388 008
Dalių pardavimo pajamos	31 886	24 812
Automobilių nuomos pajamos	16 583	15 673
Serviso darbų pajamos	5 323	5 635
Energetikos pardavimo pajamos	67	1 322
Kita	4 758	5 898
<b>Iš viso</b>	<b>438 372</b>	<b>441 348</b>

	2020 m.	2019 m. (pertvarkyta)
<b>Pajamų pripažinimo laikas</b>		
Tam tikru momentu	438 372	441 348
Per tam tikrą laikotarpį	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>438 372</b>	<b>441 348</b>

### Sutartinis turtas ir sutartiniai įsipareigojimai

Toliau pateiktoje lentelėje pateikiama informacija apie gautinas sumas, sutarčių turtą ir sutartinius įsipareigojimus pagal sutartis su klientais.

	2020 m.	2019 m. (pertvarkyta)
		<b>Gruodžio 31 d.</b>
Sutartinis turtas	-	922
Sutartiniai įsipareigojimai	-	(21)
<b>Iš viso</b>	<b>-</b>	<b>901</b>

Sutartinis turtas pirmiausia susijęs su Grupės teisėmis į atlygį už gruodžio 31 d. atliktus, bet neapmokestintus subrangos darbus. Sutarčių turto sumai per laikotarpį, pasibaigusį 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d., nebuvo nustatytas vertės sumažėjimas. Sutarčių turtas perkeliamas į gautinas sumas, kai teisės tampa besąlygiškomis. Tai paprastai atsitinka, kai Grupė klientui pateikia sąskaitą faktūrą.

Sutartiniai įsipareigojimai susiję su išankstiniais apmokėjimais, gautais iš klientų už subrangos darbus, kurių pajamos pripažįstamos per laikotarpį.



## 22. Pajamos (tęsinys)

### Veiklos įsipareigojimai ir pajamų pripažinimo politika

Pajamos vertinamos pagal atlygį, nurodytą sutartyje su klientu. Grupė pripažįsta pajamas, kai klientui perduoda kontrolę dėl prekės ar paslaugos.

Toliau pateiktoje lentelėje pateikiama informacija apie veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdį ir laiką pagal sutartis su klientais, įskaitant reikšmingas mokėjimo sąlygas ir pajamų pripažinimo politiką.

Produkto / paslaugos tipas	Veiklos prievolių, įskaitant reikšmingas mokėjimo sąlygas, įvykdymo pobūdis ir laikas	Pajamų pripažinimas pagal 15-ąjį TFAS
Automobilių ir automobilių dalių pardavimo pajamos	Grupė parduoda naujus ir naudotus automobilius bei automobilių dalis tiek fiziniams, tiek juridiniams asmenims. Sąskaitos faktūros yra išrašomos pagal sutartines sąlygas ir dažniausiai yra mokėtinos iškart arba per 15 dienų.	Pajamos pripažįstamos, kai automobilis ar dalys yra perduodamos klientui, t. y. kai klientas prisiima visą riziką ir naudą už prekes.
Serviso darbų pajamos	Grupė teikia serviso darbų paslaugas tiek fiziniams, tiek juridiniams asmenims. Sąskaitos faktūros yra išrašomos pagal sutartines sąlygas ir dažniausiai yra mokėtinos iškart arba per 15 dienų.	Pajamos yra pripažįstamos po faktinio paslaugos suteikimo.
Automobilių nuomos pajamos	Grupė teikia trumpalaikės automobilių, dviračių ir paspartukų nuomos paslaugas. Apskaitos (ataskaitinis) laikotarpis – vienas kalendorinis mėnuo. Sąskaitos faktūros yra išrašomos ir pajamos pripažįstamos konkrečiu momentu – kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną už praėjusį mėnesį. Mokėjimo terminas juridiniams asmenims – 30 dienų. Fiziniai asmenys sumoka už paslaugas iškart po jų suteikimo.	Pajamos yra pripažįstamos po faktinio paslaugos suteikimo.
Biodujų ir saulės jėgainių pagamintos energijos pajamos	Grupė parduoda pagamintą ir patiektą į pirkėjo tinklą biodujų ir saulės energiją (elektros, šilumos). Apskaitos (ataskaitinis) laikotarpis – vienas kalendorinis mėnuo. Sąskaitos faktūros yra išrašomos ir pajamos pripažįstamos konkrečiu momentu – kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną. Mokėjimo terminas – 30 dienų.	Pajamos yra pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai energija yra gaminama ir remiantis faktiniu pagamintos energijos kiekiu.
Jėgainių subrangos pajamos	Grupė stato saulės ir biodujų jėgaines klientams. Kiekvienas projektas prasideda pasirašius sutartį ir pagal sutartyje numatytus statybų etapų terminus. Projekto trukmė priklauso nuo projekto sudėtingumo, tačiau dažniausiai neužtrunka ilgiau nei vienerių metų. Statybų metu pirkėjas kontroliuoja visą vykdomą darbą, tad jei klientas nutraukia sutartį, Grupė turi teisę į iki nutraukimo momento patirtų išlaidų kompensavimą, įskaitant sutartą maržą. Sąskaitos faktūros yra išrašomos pagal sutartines sąlygas ir dažniausiai yra mokėtinos per 30 dienų nuo išrašymo.	Pajamos pripažįstamos per laikotarpį, remiantis sąnaudų metodu. Susijusios išlaidos pripažįstamos tada, kai jos patiriamos. Gauti avansai yra įtraukiami į sutartinius įsipareigojimus. Grupės teisės į atlygį už gruodžio 31 d. atliktus, bet neapmokestintus subrangos darbus, t. y. sąskaitos faktūros neišrašytos, yra įtraukiamos į sutartinį turą.
Kitos pajamos	Grupė teikia kitas paslaugas (valdymo ir pan.) bei parduoda kitas prekes (žaliavos ir pan.). Sąskaitos faktūros yra išrašomos pagal sutartines sąlygas ir dažniausiai yra mokėtinos iškart arba per 15 dienų.	Pajamos yra pripažįstamos po faktinio paslaugos suteikimo arba, parduodant prekes, kai klientas prisiima visą riziką ir naudą.

## 23. Pardavimo savikaina

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., Grupės pardavimo savikainą sudarė:

	2020 m.	2019 m. (pertvarkyta)
Automobilių pardavimo savikaina*	359 365	369 875
Atsarginių detalių pardavimo savikaina*	25 908	19 408
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6 498	5 951
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	3 941	5 621
Automobilių ir kitos įrangos remonto ir aptarnavimo sąnaudos	2 958	2 646
Kuras	2 948	3 285
Parkavimo sąnaudos	1 546	717
Draudimo sąnaudos	1 246	1 095
Garantinių darbų savikaina	1 132	1 078
Rangos sąnaudos*	590	559
Įrangos ir kitų prekių pardavimo savikaina*	20	1 328
Kita	3 192	3 653
<b>Iš viso</b>	<b>409 344</b>	<b>415 216</b>

\*2020 m. atsargos, sudarančios 385 883 tūkst. Eur (2019 m. – 391 170 tūkst. Eur), buvo pripažintos kaip per metus patirtos sąnaudos ir įtrauktos į pardavimo savikainą.

**24. Kitos veiklos rezultatas**

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., kitos veiklos pajamos (sąnaudas) sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m. (pertvarkyta)</u>
<b>KITOS VEIKLOS PAJAMOS</b>		
Gautos baudos ir žalių atlyginimas	142	47
Kitos pajamos	489	208
	<u>631</u>	<u>255</u>
<b>KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		
Nuostoliai iš perparduodamų paslaugų	(509)	(767)
Nuostoliai iš ilgalaikio turto pardavimo	(344)	(495)
Kitos sąnaudos	(82)	(152)
	<u>(935)</u>	<u>(1 414)</u>
<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<u><b>(304)</b></u>	<u><b>(1 159)</b></u>

**25. Pardavimo sąnaudos**

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimo sąnaudas sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m. (pertvarkyta)</u>
Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	5 433	5 670
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	1 676	2 292
Klientų aptarnavimo sąnaudos	422	-
Transportavimo ir trumpalaikio draudimo sąnaudos	281	318
Demo ir ekspozicinių automobilių išlaikymo sąnaudos	195	65
Reprezentacinės sąnaudos	181	333
Kuras ir automobilių nuoma	151	169
Mokymai ir komandiruotės	59	234
Teisinių ir kitų konsultacijų paslaugos	44	188
Nusidėvėjimas ir amortizacija	43	16
Muitinės ir registravimo sąnaudos	-	604
Kita	875	1 008
<b>Iš viso</b>	<u><b>9 360</b></u>	<u><b>10 896</b></u>

**26. Administracinės sąnaudos**

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., administracines sąnaudas sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m. (pertvarkyta)</u>
Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	4 524	4 076
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 463	917
Teisinės ir konsultacinės sąnaudos	1 257	793
Apskaitos ir audito sąnaudos	860	799
IS nuomos ir palaikymo sąnaudos	787	708
Atsargų nukainojimas	708	585
Patalpų eksplotacija, įrangos remontas ir priežiūra	590	690
Ryšių paslaugos	294	348
Mokesčiai	245	395
Banko paslaugos	130	461
Parama	130	429
Kuras ir automobilių nuoma bei eksploatacija	127	345
Komandiruočių sąnaudos	39	235
Patalpų nuoma	9	222
Reklamos ir reprezentacinės sąnaudos	-	112
Kita	501	863
<b>Iš viso</b>	<u><b>12 664</b></u>	<u><b>11 978</b></u>

**27. Pelnas iš investicijų į patrunuojamąsias įmones perleidimo**

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pelną iš investicijų į patrunuojamąsias įmones perleidimo sudarė:

	2020 m.	2019 m. (pertvarkyta)
Pelnas iš investicijų į patrunuojamąsias energetikos verslo įmones perleidimo	-	-
Pelnas iš investicijų į patrunuojamąsias automobilių verslo įmones perleidimo	-	22 592
<b>Iš viso</b>	<b>-</b>	<b>22 592</b>

Pelnas iš nutrauktos energetikos verslo veiklos pardavimo priskirtas nutrauktai veiklai (31 pastaba).

**Pelnas iš investicijų į patrunuojamąsias automobilių verslo įmones perleidimo**

2019 m. Grupė pardavė investicijas į patrunuojamąsias įmones UAB „Kраста Auto“, UAB „Kраста Auto Kaunas“, UAB „Kраста Auto Vilnius“, UAB „Kраста Auto Klaipėda“ ir UAB „Autoforumas“. Įmonių pardavimas nelaikomas veiklos nutraukimu, nes veikla, kuria užsiėmė parduotos įmonės, vykdoma toliau arba parduotos įmonės nesudarė reikšmingo atskiro veiklos segmento.

Žemiau pateikta lentelė dėl pardavimo transakcijų (laikoma, kad vertės pardavimo datai ir apskaitinių verčių datai, o apskaitinės vertės nuo tikrųjų verčių reikšmingai nesiskyrė):

Straipsnis / Įmonė	UAB „Kраста Auto“	UAB „Kраста Auto Kaunas“	UAB „Kраста Auto Klaipėda“	UAB „Kраста Auto Vilnius“	UAB „Autofo- rumas“	Iš viso
<b>Ilgalaikis turtas</b>						
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai	8	110	40	240	27	425
Nematerialusis turtas	27	1	1	1	-	30
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	11	39	19	85	-	154
Prekybos ir kitos gautinos sumos	-	-	-	189	-	189
<b>Ilgalaikis turtas iš viso</b>	<b>46</b>	<b>150</b>	<b>60</b>	<b>515</b>	<b>27</b>	<b>798</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>						
Atsargos	4 018	1 303	740	4 143	43	10 247
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	-	37	24	5	-	66
Suteiktos paskolos	5 000	-	-	-	-	5 000
Prekybos ir kitos gautinos sumos	5 032	616	286	2 903	36	8 873
Išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	39	145	53	466	1	704
<b>Trumpalaikis turtas iš viso</b>	<b>14 089</b>	<b>2 101</b>	<b>1 103</b>	<b>7 517</b>	<b>80</b>	<b>24 890</b>
<b>Turtas iš viso</b>	<b>14 135</b>	<b>2 251</b>	<b>1 163</b>	<b>8 032</b>	<b>107</b>	<b>25 688</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>						
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	-	2	-	-	-	2
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	-	-	-	-	25	25
Gauti avansai	-	-	-	134	-	134
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>134</b>	<b>25</b>	<b>161</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>						
Kitos finansinės skolos	14 538	139	165	729	470	16 041
Pelno mokesčio įsipareigojimai	48	51	18	38	-	155
Gauti avansai, sukaupti įsipareigojimai ir ateinančio laikotarpio pajamos	157	535	384	679	2	1 757
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	41	175	107	409	48	780
Prekybos, kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	(497)	484	192	5 752	31	5 962
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>	<b>14 287</b>	<b>1 384</b>	<b>866</b>	<b>7 607</b>	<b>551</b>	<b>24 695</b>
<b>Įsipareigojimai iš viso</b>	<b>14 287</b>	<b>1 386</b>	<b>866</b>	<b>7 741</b>	<b>576</b>	<b>24 856</b>
<b>Grynasis turtas perleidimo metu</b>	<b>(152)</b>	<b>865</b>	<b>297</b>	<b>291</b>	<b>(469)</b>	<b>832</b>
Perleistas akcinis kapitalas, %	100	100	100	100	100	100
Pardavimo kaina	-	-	-	24 766	-	24 766
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	(515)	(411)	(29)	(346)	(41)	(1 342)
<b>Pinigų srautai iš perleidimo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23 465</b>	<b>(41)</b>	<b>23 424</b>
<b>Pelnas iš investicijų į patrunuojamąsias įmones perleidimo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22 164</b>	<b>428</b>	<b>22 592</b>

**Pelnas iš investicijų į patrunuojamąsias įmones perleidimo (tęsinys)**

<b>Įmonė</b>	<b>Perleidimo data</b>	<b>Apskaitinių verčių data</b>
UAB „Krasta Auto“	2020-01-31	2020-01-31
UAB „Krasta Auto Vilnius“	2020-01-31	2020-01-31
UAB „Krasta Auto Kaunas“	2020-01-31	2020-01-31
UAB „Krasta Auto Klaipėda“	2020-01-31	2020-01-31
UAB „Autoforumas“	2020-05-17	2020-03-31

Grynieji pinigų srautai, gauti iš perleidimo po sudengimų, yra 18 424 tūkst. Eur, kadangi 5 000 tūkst. Eur buvo sudengta su mokėtina paskola.

**28. Finansinės pajamos ir sąnaudos**

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., kitos veiklos pajamas (sąnaudas) sudarė:

	<b>2020 m.</b>	<b>2019 m. (pertvarkyta)</b>
<b>FINANSINĖS PAJAMOS</b>		
Palūkanų pajamos	1 965	3 103
Tikrąja verte vertinamo finansinio turto padidėjimo pelnas	2 003	1 410
Dividendų pajamos	366	-
Teigiama valiutų kursų įtaka	-	-
Baudos ir delspinigiai	8	7
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	18	2
	<b>4 360</b>	<b>4 522</b>
<b>FINANSINĖS SĄNAUDOS</b>		
Palūkanų sąnaudos	(3 833)	(2 571)
Tikrąja verte vertinamo finansinio turto sumažėjimo nuostoliai	(2 246)	-
Neigiama valiutų kursų įtaka	(223)	(99)
Suteiktų paskolų vertės sumažėjimo nuostoliai	(200)	(542)
Garantijų įsipareigojimo ir komisiniai mokesčiai	(57)	(498)
Baudos ir delspinigiai	(34)	(20)
Dėl išvestinės finansinės priemonės atsiradę nuostoliai	-	(3)
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(280)	(106)
	<b>(6 873)</b>	<b>(3 839)</b>
<b>Finansinės veiklos rezultatai</b>	<b>(2 513)</b>	<b>683</b>

**29. Pelno mokestis**

2020 m. ir 2019 m. pelno mokestis Grupėje ir Lietuvoje veikiančiose patronuojamosiose įmonėse apskaičiuojamas taikant 15 proc. pelno mokesčio tarifą įvertintam laikotarpiu apmokestinamajam pelnui. Kitose šalyse pelno mokestis apskaičiuojamas naudojant tose šalyse galiojančius pelno mokesčio tarifus.

Gruodžio 31 d. Grupės pelno mokesčio sąnaudas (naudą), pripažintą pelno (nuostolių) ataskaitoje, sudarė:

	<b>2020 m.</b>	<b>2019 m. (pertvarkyta)</b>
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	1 927	1 588
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	744	(581)
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	(447)	94
<b>Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos), apskaitytos pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje</b>	<b>2 224</b>	<b>1 102</b>

Grupės atidėtojo pelno mokesčio turto bei įsipareigojimų pokyčiai buvo tokie:

	<b>2020 m.</b>	<b>2019 m. (pertvarkyta)</b>
(Sąnaudos) pajamos, pripažintos pelno (nuostolių) ataskaitoje	744	(581)
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) dėl investicinio turto apskaitos politikos keitimo (5 pastaba)	-	31
Pajamos (sąnaudos), pripažintos kitose bendrosiose pajamose (įskaitant pokytį dėl užsienio valiutos kurso pasikeitimo)	(21)	1 185
Pokytis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-	3
(Turto) įsipareigojimų perleidimas, susijęs su patronuojamųjų įmonių perleidimu	(164)	152
<b>Atidėtojo pelno mokesčio pokytis, grynąja verte</b>	<b>559</b>	<b>790</b>

## 29. Pelno mokestis (tęsinys)

Toliau pateiktas Grupės pelno mokesčio suderinimas su teorine suma:

	2020 m.	2019 m. (pertvarkyta)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	38 870	25 154
Pelno mokestis taikant standartinį 15 proc. pelno mokesčio tarifą	5 831	3 773
Neapmokestinamų pajamų mokestinis efektas	(5 012)	(3 738)
Pelno mokesčių didinančios (mažinančios) sąnaudos	1 115	911
Mokestinių nuostolių bei kitų laikinųjų skirtumų, kuriems nebuvo pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas, mokestinis efektas	523	587
Grupės įmonėms perduoti mokestiniai nuostoliai	177	368
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	(447)	94
Užsienio patronuojamųjų įmonių skirtingų pelno mokesčio tarifų įtaka	38	207
Investicinės lengvatos pritaikymas	-	(1 100)
<b>Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) iš viso</b>	<b>2 224</b>	<b>1 102</b>

Grupės laikinųjų skirtumų prieš ir po mokestinės įtakos pasikeitimai buvo tokie:

	Laikinieji skirtumai		Atidėtas pelno mokestis	
	Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
	2020 m.	2019 m.	2020 m.	2019 m.
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>				
Mokestiniai nuostoliai	7 759	23 099	1 324	3 527
Atsargų nukainojimas	1 813	657	321	104
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	475	626	73	95
Atostogų rezervas	93	305	16	51
Premijų rezervas	6	123	1	19
Investicijų į ilgalaikį materialųjį turtą lengvata	-	648	-	98
Kitos sukauptos sąnaudos	461	1 947	85	293
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turto iš viso</b>	<b>10 606</b>	<b>27 405</b>	<b>1 819</b>	<b>4 187</b>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas</b>				
Ilgalaikio materialiojo turto finansinio ir mokestinio nusidėvėjimo skirtumai	(8 328)	(20 163)	(1 253)	(2 841)
Išvestinės finansinės priemonės		(22)		(3)
Kitos sukauptos pajamos		(1 655)		(218)
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimų iš viso</b>	<b>(8 328)</b>	<b>(21 840)</b>	<b>(1 253)</b>	<b>(3 062)</b>
<b>Atidėtojo pelno mokestis grynąja verte</b>	<b>2 278</b>	<b>5 565</b>	<b>566</b>	<b>1 125</b>

Graudžio 31 d. Grupės atidėtas pelno mokestis pagal skirtingas mokestines jurisdikcijas:

	Gruodžio 31 d.	
	2020 m.	2019 m.
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>		
Lietuva	303	1 785
Baltarusija	262	2 910
Ukraina	1	2 910
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas iš viso</b>	<b>566</b>	<b>2 910</b>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas</b>		
Lietuva	-	1 785
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas iš viso</b>	<b>-</b>	<b>1 785</b>
<b>Iš viso</b>	<b>566</b>	<b>1 125</b>

Atidėtojo mokesčio turtas dėl mokestinių nuostolių yra pripažįstamas, kadangi Grupės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje, atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes.

**29. Pelno mokestis (tęsinys)**

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, jeigu jie bus realizuoti grynąja verte ir tais pačiais laikotarpiais, be to, jie yra susiję su ta pačia mokesčių administravimo institucija. Kiekviena Grupės įmonė pelno mokestį moka grynąja verte, t. y. sudengia laikinuosius skirtumus, todėl kiekvienos Grupės įmonės atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai yra sudengiami su tos įmonės atidėtojo pelno mokesčio turtu. Skirtingų Grupės įmonių atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami tarpusavyje. Dėl konsolidavimo įrašų atsirandantis atidėtojo pelno mokesčio turtas bei įsipareigojimai taip pat yra sudengiami, jei jie yra susiję su ta pačia mokesčių administravimo institucija.

Gruodžio 31 d. laikinieji skirtumai ir mokestiniai nuostoliai, kuriems nebuvo pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas, nes jo nesitikima realizuoti:

	<b>Gruodžio 31 d.</b>	
	<b>2020 m.</b>	<b>2019 m.</b>
Iš viso laikinieji skirtumai, kuriems nebuvo pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas		319
Mokestiniai nuostoliai, kuriems nebuvo pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas	1 681	4 688
<b>Iš viso laikinieji skirtumai ir mokestiniai nuostoliai</b>	<b>1 681</b>	<b>5 007</b>

**30. Palyginamųjų duomenų pertvarkymas**

Palyginamojo periodo pertvarkymas yra tiesiogiai susijęs su patronuojamųjų įmonių AB „Modus Energy“ bei UAB „Nekilnojamojo turto nuoma“ pardavimu (31 pastaba).

	2019 m. (iki pertvarkymo)	2019 m. (perkeliamas į nutrauktą veiklą)	2019 m. (po pertvarkymo)
Pajamos	504 689	63 340	441 349
Pardavimo savikaina	(457 762)	(42 546)	(415 216)
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>46 927</b>	<b>20 794</b>	<b>26 133</b>
Kitos veiklos pajamos	288	33	255
Kitos veiklos sąnaudos	(1 478)	(64)	(1 414)
Pardavimo sąnaudos	(12 503)	(1 607)	(10 896)
Administracinės sąnaudos	(13 712)	(1 734)	(11 978)
Gautinų pirkėjų skolų ir sutarties turto vertės sumažėjimas	(370)	(149)	(221)
<b>Pagrindinės veiklos pelnas (nuostoliai)</b>	<b>19 152</b>	<b>17 273</b>	<b>1 879</b>
<b>Pelnas iš investicijų į patronuojamąsias įmones perleidimo</b>	<b>25 914</b>	<b>3 322</b>	<b>22 592</b>
Finansinės pajamos	5 626	1 104	4 522
Finansinės sąnaudos	(7 033)	(3 194)	(3 839)
<b>Finansinės veiklos rezultatas</b>	<b>(1 407)</b>	<b>(2 090)</b>	<b>683</b>
Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių pelno dalis	(1)	(1)	-
<b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>	<b>43 658</b>	<b>18 504</b>	<b>25 154</b>
Pelno mokesčiai	(3 584)	(2 482)	(1 102)
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>	<b>40 074</b>	<b>16 022</b>	<b>24 052</b>
<b>Kitos bendrosios pajamos</b>			
<i>Kitos bendrosios pajamos, kurios bus perkeltos į pelno (nuostolių) ataskaitą ateityje:</i>			
Valiutos kurso įtaka	181	(18)	199
<b>Kitos bendrosios pajamos, kurios bus perkeltos į pelno (nuostolių) ataskaitą ateityje</b>	<b>181</b>	<b>(18)</b>	<b>199</b>
<i>Kitos bendrosios pajamos, kurios nebus perkeltos į pelno (nuostolių) ataskaitą ateityje:</i>			
Išmokų darbuotojams sukaupimas	(27)	(10)	(17)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perkainojimas, po apmokestinimo	15 199	8 832	6 367
<b>Kitos bendrosios pajamos, kurios nebus perkeltos į pelno (nuostolių) ataskaitą ateityje</b>	<b>15 172</b>	<b>8 822</b>	<b>6 350</b>
<b>Bendrųjų pajamų iš viso</b>	<b>55 427</b>	<b>24 826</b>	<b>30 601</b>
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai) priskirtinas:</b>			
Patronuojančios bendrovės akcininkams	40 031	15 736	24 295
Nekontroliuojančiajai daliai	43	286	(243)
<b>Bendrosios pajamos iš viso priskirtinos:</b>			
Patronuojančios bendrovės akcininkams	55 028	24 184	30 844
Nekontroliuojančiajai daliai	399	642	(243)



**31. Nutraukta veikla**

2020 m. Grupė pardavė investicijas į patronuojamąsias įmones AB „Modus Energy“ ir UAB „Nekilnojamojo turto nuoma“ bei šių įmonių tiesiogiai ir netiesiogiai valdomas patronuojamąsias įmones.

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, nutrauktos veiklos rezultatas yra atskirtas nuo tęsiamos veiklos rezultato ir yra atvaizduotas kaip grynas pelnas arba nuostolis, kylantis iš nutrauktos veiklos.

Nors grupės viduje sandoriai buvo visiškai pašalinti konsoliduojant finansinius rezultatus, vadovybė nusprendė priskirti sandorių pašalinimą tarp tęsiamų operacijų ir nutrauktų operacijų prieš šalinimą. Šis būdas atspindi šių sandorių tęstinumą po perleidimo, nes vadovybė mano, kad tai naudinga finansinių ataskaitų vartotojams.

	2020 m.	2019 m.
Pajamos	-	63 422
Tarpusavio sandorių eliminavimas	-	(81)
Pardavimo savikaina	-	(45 153)
Tarpusavio sandorių eliminavimas	-	2 607
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>-</b>	<b>20 794</b>
Kitos veiklos pajamos	-	241
Tarpusavio sandorių eliminavimas	-	(208)
Kitos veiklos sąnaudos	-	(203)
Tarpusavio sandorių eliminavimas	-	139
Pardavimo sąnaudos	-	(1 623)
Tarpusavio sandorių eliminavimas	-	16
Administracinės sąnaudos	-	(3 456)
Tarpusavio sandorių eliminavimas	-	1 722
Gautinų pirkėjų skolų ir sutarties turto vertės sumažėjimas	-	(149)
<b>Pagrindinės veiklos pelnas (nuostoliai)</b>	<b>-</b>	<b>17 273</b>
<b>Pelnas iš investicijų į patronuojamąsias įmones perleidimo</b>	<b>-</b>	<b>3 322</b>
Finansinės pajamos	-	1 404
Tarpusavio sandorių eliminavimas	-	(300)
Finansinės sąnaudos	-	(3 739)
Tarpusavio sandorių eliminavimas	-	545
<b>Finansinės veiklos rezultatas</b>	<b>-</b>	<b>18 505</b>
Asocijuotųjų ir bendrai valdomų įmonių pelno dalis	-	(1)
<b>Nutrauktos veiklos rezultatas prieš apmokestinimą</b>	<b>-</b>	<b>18 504</b>
Pelno mokestis	-	(2 482)
<b>Nutrauktos veiklos rezultatas po mokesčių</b>	<b>-</b>	<b>16 022</b>

Įmonė	Perleidimo data	Apskaitinių verčių data
AB „Modus Energy“	2020-01-01	2019-12-31
UAB „Nekilnojamojo turto nuoma“	2020-01-02	2019-12-31

Žemiau pateikta lentelė dėl pardavimo transakcijų:

Straipsnis / Įmonė	AB „Modus Energy“	UAB „Nekilnojamojo turto nuoma“	Iš viso
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai	66 515	6 309	72 824
Nematerialusis turtas	53	-	53
Prestižas	98	-	98
Suteiktos paskolos ir terminuotieji indėliai	593	2 930	3 523
Kitos investicijos	368	-	368
Prekybos ir kitos gautinos sumos	143	-	143
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	2 104	20	2 124
<b>Ilgalaikis turtas iš viso</b>	<b>69 874</b>	<b>9 259</b>	<b>79 133</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Suteiktos paskolos ir terminuotieji indėliai	12 898	-	12 898
Atsargos	1 401	31	1 432
Prekybos ir kitos gautinos sumos	8 012	12	8 024
Sutartinis turtas	922	-	922
Išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	2 240	7	2 247
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	148	92	240
<b>Trumpalaikis turtas iš viso</b>	<b>25 621</b>	<b>142</b>	<b>25 763</b>
<b>Turtas iš viso</b>	<b>95 495</b>	<b>9 401</b>	<b>104 896</b>

**31. Nutraukta veikla (tęsinys)**

<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Bankų paskolos ir nuomos įsipareigojimai	39 579	3 138	42 717
Kitos finansinės skolos	605	1	606
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	11	-	11
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	1 920	376	2 296
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>	<b>42 115</b>	<b>3 515</b>	<b>45 630</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Bankų paskolos ir nuomos įsipareigojimai	10 245	772	11 017
Kitos finansinės skolos	583	4 500	5 083
Pelno mokesčio įsipareigojimai	2 157	-	2 157
Gauti avansai, sukaupti įsipareigojimai ir ateinančio laikotarpio pajamos	2 229	-	2 229
Sutartiniai įsipareigojimai	21	-	21
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	941	9	950
Prekybos, kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	6 613	61	6 674
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>	<b>22 789</b>	<b>5 342</b>	<b>28 131</b>
<b>Įsipareigojimai iš viso</b>	<b>64 904</b>	<b>8 857</b>	<b>73 761</b>
<b>Grynasis turtas perleidimo metu</b>	<b>30 591</b>	<b>544</b>	<b>31 135</b>
<b>Grynasis turtas (prieš rezervus) perleidimo metu, priklausantis nekontroliuojančiajai daliai</b>	<b>816</b>	<b>-</b>	<b>816</b>
<b>Grynasis turtas (prieš rezervus) perleidimo metu, priklausantis patronuojančiosios bendrovės akcininkams</b>	<b>29 775</b>	<b>544</b>	<b>30 319</b>
<b>Rezervai perleidimo metu, priklausantys patronuojančiosios bendrovės akcininkams</b>			
Perkainojimo rezervas	(8 444)	(2 179)	(10 623)
Valiutos perskaičiavimo rezervas	49	166	215
	(8 395)	(2 013)	(10 408)
<b>Grynasis turtas perleidimo metu, priklausantis patronuojančiosios bendrovės akcininkams</b>	<b>21 380</b>	<b>(1 469)</b>	<b>19 911</b>
Perleistas akcinis kapitalas, %	100	100	100
Pardavimo kaina	80 900	1 072	81 972
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	(6 783)	(35)	(6 818)
	74 117	1 037	75 154
<b>Pelnas iš investicijų į patronuojamąsias įmones perleidimo</b>	<b>44 293</b>	<b>2 506</b>	<b>46 799</b>

Grynieji pinigų srautai, gauti iš perleidimo po sudengimų, yra (6 818) tūkst. Eur, t.y. perleisti pinigai ir pinigų ekvivalentai, kadangi 80 900 tūkst. Eur gautina suma už AB „Modus Energy“ akcijas buvo sudengta su mokėtina suma už Modus Energy International B.V. akcijas, įvykus akcijų mainams, o 1 072 tūkst. Eur gautina suma už UAB „Nekilnojamojo turto nuoma“ akcijas dar nėra atgauta dėl planų sudengti su mokėtinomis paskolomis.

**Grynieji pinigų srautai priskirti nutrauktai veiklai**

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Iš pagrindinės veiklos	-	25 409
Iš investicinės veiklos	-	(13 657)
Iš finansinės veiklos	-	(7 526)
<b>Už finansinius metus</b>	<b>-</b>	<b>4 226</b>

### 32. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

2020 m. ir 2019 m. Grupė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, galėtų turėti reikšmingos įtakos Grupės konsoliduotajai finansinei būklei.

Mokesčių administratorius Grupėje 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. Grupės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

Grupė yra išleidusi šias garantijas / laidavimus:

Garantijos / laidavimo gavėjas	Tipas	Garantijos / laidavimo terminas	Valiuta	Gruodžio 31 d.	
				2020 m.	2019 m.
European Bank for Reconstruction and Development	Laidavimas ( už BG17 ZAO	2029-03-04	EUR	5 948	-
European Bank for Reconstruction and Development	Laidavimas ( už Parachonskoe ZAO)	2028-01-24	EUR	5 806	-
European Bank for Reconstruction and Development	Laidavimas ( už Belovezha ZAO	2029-03-04	EUR	3 704	-
European Bank for Reconstruction and Development	Laidavimas ( už Severnyj ZAO)	2028-01-24	EUR	2 796	-
European Bank for Reconstruction and Development	Laidavimas ( už Kabylovka ZAO)	2028-01-24	EUR	2 644	-
OP Corporate Bank plc Lietuvos filialas	Laidavimas (už UAB Baltijos autonomuoma)	2021-09-06	EUR	1 000	929
Luminor Bank AS Lietuvos skyrius	Laidavimas (už UAB Baltijos autonomuoma)	2022-02-28	EUR	600	-
Three Thousand Corporations OÜ	Laidavimas (už LLC Solar Zalukwa)	Apmokėta 2020 m.	EUR	-	7 800
Alfa Bank	Garantija	Apmokėta 2020 m.	USD	-	4 737
Luminor Bank AS Lietuvos skyrius	Laidavimas (už UAB Smilgiai biodujos)	Perleista kartu su Modus Energy AB verslo dalimi	EUR	-	325
Luminor Bank AS Lietuvos skyrius	Laidavimas (už UAB Bioinvest)	Perleista kartu su Modus Energy AB verslo dalimi	EUR	-	90
<b>Iš viso</b>				<b>22 498</b>	<b>13 881</b>

Visos įmonės, už kurias suteikti laidavimai, yra susijusios įmonės, be to, visos įmonės laikėsi banko sutartyse numatytų finansinių rodiklių, kur tokie rodikliai nustatyti, todėl atidėjiniai įsipareigojimams pagal suteiktų laidavimų sutartis nebuvo apskaityti 2020 m. gruodžio 31 d.

Atidėjiniai įsipareigojimams pagal kitas suteiktų laidavimų sutartis nebuvo apskaityti 2020 m. gruodžio 31 d., nes Grupė vertina, kad įmonės, už kurias suteikti laidavimai, toliau tęs savo veiklą ar pradės plėtoti naujas pelningas veiklas, taip pat nėra žinoma informacijos apie tų įmonių veiklos stabdymą ar likvidavimą. Grupei yra žinomi šių įmonių tolesni veiklos planai, ir rizika yra valdoma per aktyvų dalyvavimą veiklos planų nustatyme ir nuolatinę finansinę kontrolę.

Grupė turi suteiktų garantijų tiekėjams už 25 186 tūkst. Eur (2019 m.: 19 307 tūkst. Eur). Galiojimo terminas iki 2024 m. balandžio mėn. (2019 m.: 2020 m. gegužės mėn.). Grupė turi išleistų garantijų už 700 tūkst. Eur (2019 m.: 1 230 tūkst. Eur). Galiojimo terminas iki 2021 m. birželio mėn. (2019 m.: 2021 m. sausio mėn.).

### 32. Neapibrėžtieji įsipareigojimai (tęsinys)

2020 m. dalis Grupės įmonių neatitiko LR akcinių bendrovių įstatymo reikalavimo, kad įmonės nuosavas kapitalas turi būti ne mažesnis nei 1/2 jos įstatinio kapitalo. Įmonės, neatitikusios šio reikalavimo 2020 m. gruodžio 31 d.: UAB „Modus Mobility“, UAB „Prime Leasing“, UAB „Pavilnių saulės slėnis 14“, UAB „Pavilnių saulės slėnis 15“, „UAB Pavilnių saulės slėnis 17“, UAB „Nekilnojamo turto prekyba“, UAB „Nuomos sprendimai“, UAB „Plėtos sprendimai“, UAB „Nekilnojamo turto konsultacijos“, UAB „Pavilnių saulės slėnis 22“, UAB „Modus Estate Services“, UAB „Inter Krasta“, UAB „Interviga“. UAB „Exclusive Luxury Auto“, UAB „Remote Solar Investment“, UAB „Modus Group Services“, UAB „Axton Commodities“.

Investicija į „UAB Parkdema“, kurios vertė 1 950 tūkst. Eur (2019 m.: 3 600 tūkst. Eur), yra įkeista pagal UAB „Parkdema“ sutartį su kreditoriumi. Pagal šią sutartį yra subordinuotos ir turimos obligacijos, kurių vertė 14 879 tūkst. Eur (2019 m.: 14 879 tūkst. Eur). Galiojimo terminas – 2026 m. gruodžio mėn.

Pagal investuotojų susitarimą su Uždarojo tipo atsinaujinančių išteklių energetikos sudėtinį investicinį fondą Modus Renewable Energy Fund I sudarančio subfondo Modus Renewable Energy Lithuanian Investments valdytoju Grupė, jei nebūtų rasti kiti investuotojai, 2025 m. sausio mėn. įsipareigojo atpirkti investicijas į patrunuojamąsias įmones už bendrą 1 285,4 tūkst. Eur sumą.

### 33. Finansinės priemonės – tikroji vertė bei rizikų valdymas

Pagrindinius Grupės finansinius įsipareigojimus sudaro paskolos, nuoma, kitos finansinės skolos, prekybos ir kitos mokėtinos sumos. Pagrindinis šių finansinių įsipareigojimų tikslas yra padidinti Grupės veiklos finansavimą bei užtikrinti likvidumą.

Grupė visus finansinius įsipareigojimus skirsto į tris klases:

- bankų paskolos ir nuomos įsipareigojimai (14 pastaba);
- kitos finansinės skolos (15 pastaba);
- prekybos, kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai (21 pastaba).

Grupė turi įvairaus finansinio turto: prekybos ir kitos gautinos sumos, suteiktos paskolos, trumpalaikės investicijos bei pinigai.

Grupė finansinį turtą skirsto į tris klases:

- pinigai ir pinigų ekvivalentai (12 pastaba);
- kitos investicijos (10 pastaba);
- prekybos, kitos gautinos sumos bei suteiktos paskolos, apskaitomos amortizuota savikaina (8 ir 7 pastabos atitinkamai).

#### Tikroji vertė

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo reikšmingų finansinių priemonių, kurios finansinės būklės ataskaitoje pateikiamos tikrąja verte, išskyrus investicijas į akcijas ir investicinius vienetus (10 pastaba).

Pagrindinis Grupės finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos (įskaitant suteiktas paskolas), ilgalaikės ir trumpalaikės prekybos ir kitos skolos.

Grupės finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. yra artima jų apskaitinei vertei.

Metodai ir prielaidos, taikyti nustatant tikrąsias vertes, aprašyti žemiau:

- Trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos ir kitų skolų ir trumpalaikių skolų apskaitinė vertė dėl priemonių trumpalaikio termino yra artima jų tikrajai vertei.
- Ilgalaikių skolų ir ilgalaikių gautinų sumų tikroji vertė nustatoma vadovaujantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių skolų ir gautinų sumų, už kurias mokamos kintamos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei;
- Investicijų į akcijas ir investicinius vienetus tikroji vertė yra nustatyta, remiantis nepriklausomų išorinių vertintojų vertinimais.

Pagrindinės iš finansinių priemonių kylančios rizikos yra kredito rizika, palūkanų normos rizika, likvidumo rizika, užsienio valiutos rizika. Taip pat Grupė patiria kapitalo valdymo bei atsargų rizikas. Rizikos yra įvardintos ir aprašytos žemiau.

#### Kredito rizika

Grupės kredito rizika iš esmės susijusi su gautinomis sumomis (įskaitant suteiktas paskolas) ir kyla dėl galimo kitų sandorio šalių įsipareigojimų nesilaikymo. Finansinės būklės ataskaitoje gautinos sumos yra pateiktos atėmus abejotinas gautinas sumas, kurias įvertina Grupė, remiantis ankstesne patirtimi ir dabartine ekonomine aplinka. Kredito rizika, susijusi su piniginiėmis lėšomis, yra ribota, nes Grupė atlieka operacijas su bankais, turinčiais aukštus užsienio agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Maksimali kredito rizikos suma lygi apskaitinei gautinų sumų, sutartinio turto, suteiktų paskolų ir pinigų bei pinigų ekvivalentų vertei, kuri Grupėje 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 190 230 tūkst. Eur (2019 m. gruodžio 31 d. – 109 477 tūkst. Eur).

### 33. Finansinės priemonės – tikroji vertė bei rizikų valdymas (tęsinys)

Grupės kredito rizika yra vertinama atskirai pagal Grupės įmones. Grupės įmonių gautinų sumų likučiai bei pradelstos gautinos sumos yra kontroliuojamos kas mėnesį.

Grupės kredito rizikos koncentracija, susijusi su prekybos gautinomis sumomis, nėra didelė. Reikšmingų sandorių, kurie vykdomi ne toje šalyje, kurioje veikia atitinkama Grupės įmonė, Grupė neturi.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. nepradelstų bei pradelstų gautinų sumų ir suteiktų paskolų bei pripažinto vertės sumažėjimo analizė pateikta 7 ir 8 pastabose.

#### Tikėtinų kredito nuostolių įvertinimas.

##### *Prekybos ir kitos gautinos sumos*

Grupė suskirsto visas pozicijas pagal kredito rizikos lygį, pagrįstą duomenimis, kurie yra numatomi nuostolių rizikos prognozėms (įskaitant, bet neapsiribojant, išorės reitingus, audituotas finansines ataskaitas, valdymo ataskaitas bei turimą spaudos informaciją apie klientus). Nustatyti šie kredito rizikos segmentai, atsižvelgiant į klientų tipus bei perkamas paslaugas: 1) energijos (elektros, šilumos, dujų) pardavimai – verslo klientai; 2) jėgainių subrangos ir aptarnavimas – verslo klientai, ir 3) žaliavų pardavimai – verslo klientai ir fiziniai asmenys, 4) viešbučio veikla ir nekilnojamojo turto nuoma – verslo klientai ir fiziniai asmenys, 5) automobilių nuoma (*car-sharing*) – verslo klientai ir fiziniai asmenys, 6) automobilių pardavimai mobilumo sektoriaus įmonėse – verslo klientai ir fiziniai asmenys, 7) automobilių veiklos nuoma – verslo klientai ir fiziniai asmenys, 8) automobilių pardavimai auto sektoriaus įmonėse – verslo klientai ir fiziniai asmenys. TKN kursas apskaičiuojamas kiekvienam segmentui remiantis patirtais faktiniais kredito nuostoliais per pastaruosius metus. Šie koeficientai padauginami iš skalių koeficientų, atspindinčių ekonominių sąlygų skirtumus per laikotarpį, per kurį buvo surinkti istoriniai duomenys, esamas sąlygas ir Grupės požiūrį į ekonomines sąlygas per numatomą gautinų sumų gyvavimo laikotarpį. Prekybos gautinoms sumoms iš susijusių šalių TKN apskaičiuojamas individualiai įvertinant tikėtiną kredito riziką, kadangi istoriškai šios sumos yra atgaunamos ir kredito rizika laikoma minimalia.

Prekybos gautinos sumos neturi reikšmingo finansavimo komponento. Grupės kreditavimo sąlygos pardavimams yra 30 dienų nuo sąskaitos faktūros gavimo.

Grupė taiko supaprastintą metodą prekybos gautinoms sumoms vertinti.

TKN apskaičiavimui Grupė nusprendė naudoti atidėjinio matricą, pagrįstą:

- istorinėmis įsipareigojimų neįvykdymo normomis per numatomą prekybos gautinų sumų terminą;
- ateities prognozių įvertinimo koregavimu.

Atlikus vertės sumažėjimo nuostolių analizę 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d., Grupė nustatė, kad reikšmingų vertės sumažėjimo nuostolių, išskyrus tuos, kurie apskaityti, nėra.

##### *Suteiktos paskolos*

Grupė naudoja individualaus vertinimo modelį tikėtiniems suteiktų paskolų nuostoliams nustatyti. Grupė naudoja vidinio kredito reitingo kategorijas, kurios atspindi finansinio turto kredito riziką. Tikėtini ekonominiai pokyčiai (šalies bei sektoriaus rizika) įtraukiami į vidinių reitingų modelį. Grupės vadovybė peržiūri pagrindinius rinkų, kuriose veikia Grupės 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.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. nebuvo požymių, jog gautinos sumos, kurioms nebuvo apskaitytas vertės sumažėjimas, gali būti neatgaautos.

##### Palūkanų normos rizika

Grupė patiria palūkanų normos kitimo riziką dėl bankų paskolų bei kitų finansinių skolų, kurioms nustatytos kintamos palūkanų normos. Grupėje 2020 m. gruodžio 31 d. tokie įsipareigojimai sudarė 30 047 tūkst. Eur (2019 m. gruodžio 31 d. – 110 108 tūkst. Eur). 2020 m. ir 2019 m. Grupė valdo riziką, išlaikydama tinkamą fiksuotų ir kintamų paskolų palūkanų derinį.

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Grupės pelno prieš mokesčius jautrumas labiausiai tikėtiniems palūkanų normų pokyčiams (bazinių punktų padidėjimas/sumažėjimas nustatytas remiantis ekonomikos sąlygomis bei Grupės patirtimi), visus kitus kintamuosius laikant nekintančiais (tačiau įvertinant įsiskolinimus ir finansinį turtą su kintama palūkanų norma). Grupės nuosavam kapitalui kitokios įtakos, išskyrus einamųjų metų pelno mokesčio įtaką, nėra.

**33. Finansinės priemonės – tikroji vertė bei rizikų valdymas (tęsinys)**

	<b>Padidėjimas / sumažėjimas, p.p.</b>	<b>Įtaka Grupės pelniui prieš mokesčius</b>
2020 m.	0,3	105
2019 m.	0,3	223

Likvidumo rizika

Trumpalaikio likvidumo rizikos valdymo tikslas yra reguliuoti kasdienį lėšų poreikį. Kiekviena Grupės įmonė savarankiškai planuoja savo vidinius pinigų srautus. Grupės trumpalaikis likvidumas yra kontroliuojamas kiekvieną dieną tikrinant pinigų ir pinigų ekvivalentų likučius ir poreikį.

Ilgalaikio likvidumo rizika yra kontroliuojama analizuojant tikėtinus būsimus piniginius srautus atsižvelgiant į galimus finansavimo šaltinius. Prieš patvirtinant naują Grupės investavimo projektą įvertinamos galimybės pritraukti reikiamas lėšas bei atliekamų investicijų poveikis Grupės likvidumui.

Grupės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus pateikti 14 ir 15 pastabose.

Užsienio valiutos rizika

Dėl veiklos Grupės finansinę būklę gali paveikti valiutų kursų pokyčiai. Grupė ataskaitiniu laikotarpiu naudojo valiutų kurso pokyčio apsigėitimo sandorius valiutų kurso svyravimo rizikai valdyti.

Grupė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika tuo atveju, kai pardavimai, pirkimai ir finansinės skolos denominuojami kitomis valiutomis nei eurai.

Grupė naudoja valiutų kurso pokyčio apsigėitimo sandorius su kredito institucijomis valiutų kurso svyravimo rizikai valdyti.

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Grupės pelno prieš mokesčius jautrumas labiausiai tikėtiniems valiutų kursų pokyčiams dėl piniginio turto ir įsipareigojimų vertės pasikeitimo, visus kitus kintamuosius laikant nekintančiais.

	<b>Valiutos kurso santykis</b>	<b>Padidėjimas / sumažėjimas, proc.</b>	<b>Įtaka Grupės pelniui prieš mokesčius</b>
2020 m.	EUR/USD	+5 proc.	(2)
	EUR/BYN	+5 proc.	64
	EUR/PLN	+5 proc.	12
	EUR/CZK	+5 proc.	16
	EUR/RON	+5 proc.	(7)
	EUR/USD	-5 proc.	2
	EUR/BYN	-5 proc.	(71)
	EUR/PLN	-5 proc.	(13)
	EUR/CZK	-5 proc.	(18)
	EUR/RON	-5 proc.	7
2019 m.	EUR/USD	+5 proc.	1 094
	EUR/BYN	+5 proc.	342
	EUR/PLN	+5 proc.	99
	EUR/USD	-5 proc.	(1 094)
	EUR/BYN	-5 proc.	(342)
	EUR/PLN	-5 proc.	(99)

Kapitalo valdymas

Grupė valdo savo kapitalą, siekdama, kad kapitalas būtų pakankamas užtikrinti Grupės veiklą. Įmonių vadovybė kontroliuoja, kad įmonės atitiktų teisės aktuose ir paskolų sutartyse nustatytus kapitalo reikalavimus bei teiktų informaciją Grupės vadovybei. 2020 m. ir 2019 m. nebuvo jokių kapitalo valdymo politikos ar proceso pakeitimų.

**33. Finansinės priemonės – tikroji vertė bei rizikų valdymas (tęsinys)**

Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad atskiros bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 proc. jos akcinio kapitalo. 2020 m. ir 2019 m. Grupės nuosavas kapitalas atitiko teisės aktų reikalavimus.

Žaliavų kainų rizika

Kai kurios Grupės įmonės susiduria su žaliavų, naudojamų gamyboje, kainų svyravimų rizika, kurios priklauso nuo kainų tarptautinėse rinkose. Grupės vadovybės manymu, ši rizika yra valdoma sudarant ilgalaikes ir trumpalaikes sutartis su žaliavų tiekėjais.

**34. Sandoriai su susijusiomis šalimis**

Grupės pagrindinių vadovujančių darbuotojų atlyginimai ir susiję mokesčiai:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Per metus priskaitytos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
Pagrindinis darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	1 804	1 577
Pagrindinių vadovujančių darbuotojų skaičius	19	32

Per 2020 m. ir 2019 m. Grupės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perdavimo.

Per 2020 m. ir 2019 m. Grupės įmonių pagrindiniai vykdomi sandoriai su susijusiomis šalimis buvo paskolų iš susijusių šalių gavimas, paskolų grupės įmonėms suteikimas ir prekių tiekimas.



### 34. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Grupės susijusiais asmenimis laikomi:

- Gautinis naudos gavėjas (akcininkas) – K. Martinkėnas;
- Patronuojančioji įmonė – MG NL Holding B.V.;
- Įmonių grupės įmonės – MG NL Holding B.V. grupės įmonės;
- Asocijuotosios įmonės – įmonių sąrašas pateiktas aiškinamojo rašto bendrojoje informacijoje;
- Kitos susijusios įmonės – MG NL Holding B.V. akcininko, jo šeimos narių ir Grupės vadovybės valdomos kitos įmonės.

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį, pasibaigusį 2020 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos ir paskolos	Mokėtinos sumos ir paskolos	Prekių ir paslaugų pardavimai (įskaitant palūkanas)	Prekių ir paslaugų pirkimai (įskaitant palūkanas)
<i>Galutinis naudos gavėjas</i>	-	5 390	-	357
<i>Patronuojančioji įmonė</i>	70	-	4	0
<i>Įmonių grupės įmonės</i>	39 018	2 052	2 410	115
<i>Asocijuotosios įmonės</i>	1	-	5	-
<i>Kitos susijusios įmonės</i>	31 735	10 650	218 117	840
<b>Iš viso</b>	<b>70 824</b>	<b>18 092</b>	<b>220 536</b>	<b>1 312</b>

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos ir paskolos	Mokėtinos sumos ir paskolos	Prekių ir paslaugų pardavimai (įskaitant palūkanas)	Prekių ir paslaugų pirkimai (įskaitant palūkanas)
<i>Galutinis naudos gavėjas</i>	-	5 033	-	358
<i>Patronuojančioji įmonė</i>	435	-	15	-
<i>Įmonių grupės įmonės</i>	44 258	877	28 581	712
<i>Asocijuotosios įmonės</i>	165	371	111	12
<i>Kitos susijusios įmonės</i>	18 920	7 942	258 095	494
<b>Iš viso</b>	<b>63 778</b>	<b>14 223</b>	<b>286 802</b>	<b>1 576</b>

Patikslinus šios pastabos atskleidimo sumas buvo pakoreguotos praėjusių laikotarpių gautinos ir mokėtinos sumos.



### 35. Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

2021 m. sausio 18 d. buvo parduotos dvi patronuojamosios įmonės: UAB „Pavilnių saulės slėnis 14“ ir OOO „Modus Park“.

2021 m. vasario 15 d. internetiniai įsilaužėliai pavogė dalies patronuojamosios įmonės UAB „PRIME LEASING“ klientų asmens duomenis ir tuos duomenis paskelbė viešai. Dėl Incidento Valstybinėje duomenų apsaugos inspekcijoje (toliau – VDAI) yra pradėtas ir atliekamas tyrimas. Tyrimo tikslais Įmonė savanoriškai ir aktyviai bendradarbiauja su VDAI. Dėl Incidento taip pat pradėtas ikiteisminis tyrimas, kuriame Įmonė pripažinta civiliniu ieškovu. Šio tyrimo tikslas yra nustatyti įsilaužėlius, kurie nutekino Įmonės klientų duomenis ir juos patraukti baudžiamojon atsakomybėn.

2021 m. tęsiantis ribojimams, susijusiems su koronaviruso COVID-19 protrūkiu, Grupė taip pat taiko priemones, siekdama apsaugoti darbuotojus bei susijusius asmenis. Tęsimi ribojimai, susiję su darbuotojų judėjimu, darbu biure ir kitose bendrovės patalpose. Tam įdiegtos techninės priemonės, leidžiančios dirbti nuotoliniu būdu ir taip maksimaliai apsisaugoti nuo galimų viruso pavojų. Darbo sauga, susijusi su asmens higiena, peržiūrėta iš esmės, darbuotojai nuolat informuojami apie paskutinius LR vyriausybės sprendimus, nuolat primenamos naujausios PSO rekomendacijos, susijusios su viruso keliamu pavojumi.

Siekdama operatyviai reaguoti į susiklosčiusią neigiamą verslo aplinką, Grupės vadovybė nuolat atlieka susiklosčiusios situacijos visapusišką vertinimą bei identifikuoja pagrindines grėsmes, galinčias paveikti Grupės veiklą trumpuoju laikotarpiu:

- Grupės veiklos sutrikimus dėl egzistuojančių apribojimų Lietuvoje bei šalyse, kuriose įsikūrę pagrindiniai partneriai;
- Galimiems tiekimo sutrikimams iš užsienio bei vietinių partnerių;
- Galimam paklausos sumažėjimui;
- Kitų verslo šakų laikinų sutrikimų galimą įtaką Grupės veiklai;
- LR vyriausybės pagalbos verslui paketo poveikį Grupės tolimesnei veiklai.

Remdamasi viešai prieinama informacija šių finansinių ataskaitų patvirtinimo datą, vadovybė apsvarstė keletą reikšmingų, bet pagrįstų scenarijų, susijusių su galimu viruso protrūkio vystymusi ir numatomu poveikiu įmonei bei ekonominei aplinkai, kurioje ji veikia.

- Reaguodama į šiuos galimus scenarijus, vadovybė atliko veiksmus rizikai sumažinti, kurie apima:
- Keičiama įmonės pardavimų strategija, aktyviai ieškoma papildomų pajamų šaltinių;
- Esami įsipareigojimai, kurie susiję su kapitalo išlaidomis, yra peržiūrimi, siekiant juos panaikinti arba nukelti;
- Išsiųsti oficialūs prašymai bankams dėl kredito įmokų stabdymo galimybes;
- Peržiūrėta kaštų bazė bei tiekimo grandinės; Nutarta užsakinėti ir pirkti tik prekes ar paslaugas, kurios reikalingos įmonės veiklos tęstinumui palaikyti;
- Stabdomi investiciniai ir vystymo projektai, kurie nebūtini įmonės veiklai palaikyti;
- Siunčiami oficialūs prašymai tiekėjams atidėti esamus įsipareigojimus, peržiūrima kainodara ir vykdomos derybos dėl kainos mažinimo, atsisakoma dalies prekių ir paslaugų;
- Teikiami prašymai dalyvauti vyriausybės paskelbtose pagalbos programose ir pasinaudoti suteikiamomis lengvatomis.

2021 m. balandžio 12 d. UAB „Modus Grupė“ vienintelio akcininko ir stebėtojų tarybos sprendimais buvo atlikti šie UAB „Modus Grupė“ valdymo ir priežiūros organų sudėties pakeitimai:

- nuo 2021 m. gegužės 1 d. UAB „Modus Grupė“ valdybą palieka Giedrius Audickas, kuris toliau eis UAB „Modus Grupė“ stebėtojų tarybos nario pareigas. Giedrius Audickas šiose pareigose pakeis Liudą Liutkevičių, kuris nuo 2021 m. gegužės 1 d. palieka UAB „Modus Grupė“ stebėtojų tarybą.

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

\* \* \* \* \*

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „MODUS GRUPĖ“  
ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS**

2021 m. balandžio 28 d.

Vilnius

Už UAB „Modus Grupė“, įmonės kodas: 302719143, buveinė: Ozo g. 10A, Vilniaus m., Lietuvos Respublika, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, konsoliduotųjų metinių finansinių ataskaitų teisingumą ir išsamumą atsako Bendrovės direktorė ir finansų direktorė.

Mes, UAB „Modus Grupė“ direktorė Ainė Martinkėnaitė – Martyniuk ir grupės finansų vadovė Erika Zakarauskienė, patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, UAB „Modus Grupė“ konsoliduotosios finansinės ataskaitos už 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus, sudarytos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, teisingai parodo Grupės finansinę būklę ir tuomet pasibaigusių metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus. Be to, patvirtiname, kad UAB „Modus Grupė“ 2020 m. gruodžio 31 d. konsoliduotajame metiniame pranešime pateikta verslo plėtros ir veiklos apžvalga bei kita informacija yra teisinga.

UAB „Modus Grupė“  
Direktorė Ainė Martinkėnaitė – Martyniuk \_\_\_\_\_

UAB „Modus Grupė“  
Grupės finansų vadovė Erika Zakarauskienė \_\_\_\_\_