

**UAB „MODUS GRUPĖ“
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
ATSKIROS FINANSINĖS ATASKAITOS
2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada	3-4
Pelno (nuostolių) ataskaita	5
Balansas	6-7
Kapitalo pokyčių ataskaita	8
Aiškinamasis raštas	9-27

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Modus grupė“ akcininkams

■ Nuomonė

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

- 2022 m. gruodžio 31 d. atskiras sutrumpintas balansas,
- tą dieną pasibaigusių metų atskiroji pelno (nuostolių) ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskiroji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, ir
- atskirųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos atskirosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. nekonsoliduotąją finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų nekonsoliduotuosius finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

■ Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už atskirųjų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (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.

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

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

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

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

■ Auditoriaus atsakomybė už atskirųjų finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Rokas Kasperavičius
Partneris
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2023 m. balandžio 19 d.

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

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
2023-04-19 Nr. 22/4
(ataskaitos sudarymo data)

2022-01-01 - 2022-12-31 (ataskaitinis laikotarpis)		(Eurai) (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	1	959 998	500 000
2.	Pardavimų savikaina	2	(916 466)	(477 304)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		43 532	22 696
5.	Pardavimo sąnaudos	3	(7 905)	(18 703)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	4	(837 584)	(1 305 693)
7.	Kitos veiklos rezultatai	5	330	(1)
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	6	9 736 134	16 125 029
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	6	1 136	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	6	2 589 184	2 481 552
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	6	(3 031 261)	(439 207)
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	6	(1 667 478)	(2 045 562)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		6 826 088	14 820 111
14.	Pelno mokestis	7	7 725	169 146
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		6 833 813	14 989 257

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

UAB „MODUS GRUPĖ“, įmonės kodas 302719143
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ozo g. 10A, LT-08200 Vilnius
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2023-04-19 Nr. 22/4
(ataskaitos sudarymo data)

2022-01-01 - 2022-12-31 (ataskaitinis laikotarpis)		(Eurais) (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		142 959 241	149 512 013
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	75
1.1.	Plėtos darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga		-	-
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas	8	-	75
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS		15 324	9 495
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		-	-
2.3.	Mašinos ir įranga		-	-
2.4.	Transporto priemonės		-	-
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	9	15 324	9 495
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		-	-
3.	FINANSINIS TURTAS	10	142 830 149	149 260 950
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		112 857 308	112 857 308
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		5 940 406	13 304 847
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos		2 370 000	2 130 000
3.5.	Paskolos asocijuotoms įmonėms		-	-
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		17 598 985	16 693 866
3.7.	Ilgalaikės investicijos		4 043 042	4 244 541
3.8.	Po vienerių metų gautinos sumos		20 408	30 388
3.9.	Kitas finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	11	113 768	241 493
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		113 768	241 493
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		44 876 180	39 168 470
1.	ATSARGOS	12	2 134	33 880
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		-	-
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		-	-
1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7.	Sumokėti avansai		2 134	33 880
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	13	44 851 009	39 081 079
2.1.	Pirkėjų skolos		169	-
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		44 849 612	39 076 414
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos		1 228	4 665
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI		23 037	53 511
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	14	60 817	27 897
	TURTAS IŠ VISO		187 896 238	188 708 380

(tęsinys kitame puslapyje)

2022 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS (TĘSINYS)

2023-04-19 Nr. 22/4
(ataskaitos sudarymo data)

2022-01-01 - 2022-12-31 (ataskaitinis laikotarpis)		(Eurais) (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVASIS KAPITALAS		127 110 700	120 396 887
1.	KAPITALAS	15	22 939 783	22 939 783
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		22 939 783	22 939 783
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)		-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		7 879 300	7 879 300
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI	16	2 293 978	2 293 978
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		2 293 978	2 293 978
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		-	-
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	17	93 997 639	87 283 826
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		6 833 813	14 989 257
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		87 163 826	72 294 569
E.	DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS		-	-
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		60 680 319	68 210 698
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	18	30 936 024	46 596 252
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	8 000 000
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		-	-
1.3.	Gauti avansai		-	-
1.4.	Skolos tiekėjams		-	-
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		30 936 024	38 596 252
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	18	29 744 295	21 614 446
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		8 000 000	-
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		29 592	29 592
2.3.	Gauti avansai		-	-
2.4.	Skolos tiekėjams		7 458	8 652
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		17 872 244	17 384 331
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		3 539 208	3 869 621
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		280 303	306 098
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		15 490	16 152
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	19	105 219	100 795
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		187 896 238	188 708 380

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

UAB "MODUS GRUPĖ", įmonės kodas 302719143

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ozo g. 10 A, LT-08200 Vilnius

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 M. GRUODŽIO 31 D. ATSKIROJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023 m. balandžio 19 d. Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01 - 2022.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	22 939 783	7 879 300	-	-	-	431 403	-	-	74 557 144	105 807 630
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskačiuotas likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	22 939 783	7 879 300	-	-	-	431 403	-	-	74 557 144	105 807 630
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelnų (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) (pakoreguota)	-	-	-	-	-	-	-	14 989 257	-	14 989 257
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	400 000	(400 000)
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	1 862 575	-	-	1 862 575	-
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (pakoreguota)	22 939 783	7 879 300	-	-	-	2 293 978	-	-	87 283 825	120 396 886
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Pelnų (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	6 833 813	-	6 833 813
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	120 000	(120 000)
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	22 939 783	7 879 300	-	-	-	2 293 978	-	-	93 997 639	127 110 700

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Erika Huhtala

(vardas ir pavardė)

UAB "IMG Numeri", 300602458, įgaliotas asmuo

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

(parašas)

Kornelija Dapšytė

(vardas ir pavardė)

UAB "MODUS GRUPĖ", įmonės kodas 302719143

Ozo g. 10 A, LT-08200 Vilnius

Aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

BENDROJI INFORMACIJA

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

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

Bendrovės veikla – konsultacinė valdymo veikla.

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 8 dukterines įmones (2021 m. gruodžio 31 d. - 8).

Dukterinė įmonė	Įsteigimo/ įsigijimo metai	Valdoma dalys	Buveinės adresas, kodas	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB "Inter Krasta"	2013	100	Ozo g. 10A, Vilnius, 302693905	Konsultacijos verslo valdymo ir finansiniais klausimais
UAB "Unimodus"	2013	100	Ozo g. 10A, Vilnius, 12123769	Patalpų nuoma, nekilnojamo turto administravimas
UAB "Modus Mobility"	2017	100	Ozo g. 10A, Vilnius, 302784358	Elektros gamyba
UAB "Modus Group Services"	2017	100	J. Balčikonio g. 9, Vilnius, 302784365	Konsultacinė verslo valdymo veikla
UAB "Modus Asset Management"	2017	100	Ozo g. 10A, Vilnius, 302790959	Investicinių fondų valdymas; konsultavimas
UAB "Axtion Commodities"	2018	100	J. Balčikonio g. 9, Vilnius, 304917017	Elektros energijos didmeninė prekyba, atsinaujinančių elektros energijos gamybos šaltinių planavimo ir balansavimo veikla
UAB "Inter Krasta Premium"	2020	100	Ozo g. 10A, Vilnius, 305663899	Kontroliuojančių bendrovių vadybinė veikla
UAB "Inter Krasta Luxury"	2020	100	Ozo g. 10A, Vilnius, 305663917	Kontroliuojančių bendrovių vadybinė veikla

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 2 kitas susijusias įmones (2021 m. gruodžio 31 d. - 2).

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

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

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

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo kito finansinio turto:

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

Bendrovės konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos atskirai.

2022 m. Bendrovėje vidutiniškai dirbo 16 darbuotojų (2021 m. – 15 darbuotojų).

UAB "MODUS GRUPĖ", įmonės kodas 302719143

Ozo g. 10 A, LT-08200 Vilnius

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

APSKAITOS PRINCIPAI

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

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

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

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

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

(a) Nematerialusis turtas

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

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

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

(b) Ilgalaikis materialusis turtas

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

Bendrovė taiko šiuos ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

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

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

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

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

(b) Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

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

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

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

(c) Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

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

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

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

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

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

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

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

(e) Lizingas - Bendrovė nuomininkė

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

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

(f) Atsargos

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

(g) Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

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

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

(h) Atidėjiniai

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

(i) Užsienio valiutos

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

(j) Pardavimo pajamos

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

(k) Pardavimų savikaina ir bendrosios ir administracinės sąnaudos

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

(l) Nuoma – Bendrovė nuomininkė

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

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

(m) Pelno mokestis

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

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

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

(n) Tarpusavio užskaitos

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

(o) Mokestinių nuostolių perdavimas tarp grupės įmonių

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

(p) Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaitoje pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus kasoje ir bankuose. Gautos palūkanos už pinigines lėšas, laikomas einamojoje banko sąskaitoje, parodomos investicinėje veikloje. Išmokėti dividendai pinigų srautų ataskaitoje yra priskiriami finansinei veiklai.

(r) Neapibrėžtasis turtas, įsipareigojimai

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

(s) Poataskaitiniai įvykiai

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

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

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

Bendrovės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

Kredito rizika

Bendrovėje nėra reikšmingos kredito rizikos koncentracijos. Kredito rizika ar rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų, kontroliuojama taikant kreditavimo sąlygas ir priežiūros procedūras.

Valiutų kursų rizika

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

Likvidumo rizika

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

Palūkanų normos rizika

Bendrovės pajamos ir pinigų srautai iš veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo rinkos palūkanų normų pokyčių. Bendrovė neturi jokio reikšmingo palūkanas uždribančio turto. Pasiskirstymas tarp fiksuoto ir kintamo dydžio palūkanų normų priklauso nuo faktinės situacijos rinkoje.

1 PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Konsultacinės valdymo paslaugos	959 998	500 000
NT nuomos ir kitos susijusios pajamos	-	-
Perparduodamos paslaugos	-	-
IŠ VISO:	959 998	500 000

2 PASTABA: PARDAVIMŲ SAVIKAINA

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Konsultacinės valdymo paslaugos	(916 466)	(477 304)
NT nuomos ir kitos susijusios pajamos	-	-
Perparduodamos paslaugos	-	-
IŠ VISO:	(916 466)	(477 304)

3 PASTABA: PARDAVIMO SĄNAUDOS

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	(4 962)	(13 291)
Reprezentacinės sąnaudos	(2 943)	(5 412)
IŠ VISO:	(7 905)	(18 703)

4 PASTABA: BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos	(25 364)	15 794
Teisinės ir konsultacinės sąnaudos	(27 120)	(117 508)
Apskaitos, audito ir valdymo sąnaudos	(108 890)	(18 216)
Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	(558 607)	(767 564)
Banko paslaugų sąnaudos	(547)	(550)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(2 670)	(1 840)
Ryšių paslaugų sąnaudos	(3 946)	(4 678)
Mokesčių sąnaudos	(46 531)	(312 553)
Kompiuterinių programų eksploatacijos ir priežiūros sąnaudos	(4 493)	(15 814)
Nuomos sąnaudos	(18 731)	(21 838)
Kuras	(15 735)	(10 429)
Automobilių nuoma ir eksploatacija	(13 601)	(35 255)
Darbuotojų mokymų sąnaudos	(2 475)	(2 122)
Kanceliarinės	(81)	(181)
Komandiruočių sąnaudos	(707)	(3 979)
Parama	-	(5 000)
Kitos sąnaudos	(8 086)	(3 960)
IŠ VISO:	(837 584)	(1 305 693)

2021 metais buvo atstatytas gautinų sumų vertės sumažėjimas, kuris buvo suformuotas 2020 metais įmonei UAB "Modus Group Services" ir naujai suformuotas 397 206 Eur gautinų sumų vertės sumažėjimas. Dėl gautinų sumų vertės sumažėjimo atstatymo Bendrovėje suformuotas sąnaudų mažinimas - 15 794 Eur.

5 PASTABA: KITA VEIKLA

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) KITOS VEIKLOS PAJAMOS	34 849	263 715
Kitos perpardavimo paslaugų pajamos	34 519	263 715
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	330	-
b) KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	(34 519)	(263 716)
Kitos perpardavimo paslaugų sąnaudos	(34 519)	(263 715)
Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis	-	(1)
c) KITOS VEIKLOS REZULTATAS	330	(1)

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

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	12 326 454	18 606 581
Baudų ir delspinigių pajamos	-	-
Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas perleidimo pelnas	1 136	
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	2 215 320	2 142 741
Teigiami valiutų kurso pokyčiai	30 446	10 983
Dividendų pajamos	9 736 134	16 125 029
Investicijų vertės padidėjimo pajamos	343 418	327 828
Kitos finansinės-investicinės veiklos pajamos	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(4 698 739)	(2 484 769)
Baudų ir delspinigių sąnaudos	(2)	-
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	(3 031 261)	(519 275)
Palūkanų sąnaudos	(1 513 556)	(1 609 768)
Neigiami valiutų kursų pasikeitimai	(20 909)	(1 233)
Investicijų perleidimo nuostoliai	(65 681)	(337)
Nuostoliai dėl investicijų tikrosios vertės sumažėjimo	(65 220)	-
Kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	(2 110)	(154 129)
Nuostolis iš investicijos į patrunuojamąją įmonę dėl jos įstatinio kapitalo mažinimo	-	(200 027)
c) PALŪKANŲ IR PANAŠIŲ PAJAMŲ BEI PALŪKANŲ IR KITŲ PANAŠIŲ SĄNAUDŲ REZULTATAS (a - b)	7 627 715	16 121 812

7 PASTABA: PELNO MOKESTIS

Pelno mokesčio sąnaudas pelno (nuostolio) ataskaitoje sudaro:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	-	-
Atlygis už perimtus mokestinius nuostolius	(135 450)	-
Sąnaudos už perimtus mokestinius nuostolius	-	-
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos / (sąnaudos)	127 725	(169 146)
IŠ VISO:	(7 725)	(169 146)

8 PASTABA: NEMATERIALUSIS TURTAS

Rodiklai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	75	-	75
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	1 200	-	1 200
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-
- turto įsigijimas	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	1 200	-	1 200
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	1 125	-	1 125
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-
- finansinių metų amortizacija	-	75	-	75
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	1 200	-	1 200
c) Vertės sumažėjimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)-(c)	-	-	-	-

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija 2022 m. sudarė 75 eurus (2021 m. - 300 eurų). 2022 m. ilgalaikis nematerialus turtas buvo visiškai nudėvėtas, tačiau yra vis dar naudojamas. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

9 PASTABA: ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Investicinis turtas	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	9 495	-	-	9 495
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	12 430	-	-	12 430
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas	-	-	-	-	12 916	-	-	12 916
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-	(344)	-	-	(344)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	25 002	-	-	25 002
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	2 935	-	-	2 935
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	-	-	-	6 858	-	-	6 858
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	-	-	(115)	-	-	(115)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	9 678	-	-	9 678
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	-	-	-	-	15 324	-	-	15 324

10 PASTABA: FINANSINIS TURTAS

Finansinis turtas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Investicijos į įmonių grupės įmones	112 857 308	112 857 308
Investicijos į kitas susijusias įmones	2 370 000	2 130 000
Ilgalaikės investicijos ir kitas finansinis turtas	4 043 042	4 244 541
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos po vienerių metų gautinos sumos	23 559 799	30 029 101
Iš viso	142 830 149	149 260 950

Investicijos į įmonių grupės įmones

2022 m. gruodžio 31 d.

Įmonės pavadinimas	Investicijų apskaitinė vertė	Valdoma dalis	Nuosavo kapitalo dydis (neaudituoja)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (neaudituoja)
UAB "Inter Krasta"	92 440	100	141 336	(56 328)
UAB "Unimodus"	11 400 300	100	10 915 646	(3 882 136)
Modus Energy International B.V.	80 900 000	15	127 409 677	48 030 745
UAB "Modus Group Services"	1 251 553	100	(366 544)	30 662
UAB "Modus Asset Management"	780 256	100	283 525	(245 137)
UAB "Modus Mobility"	5 002 945	100	(1 448 168)	(64 798)
UAB "Axtion Commodities"	1 224 432	100	127 942	(3 280)
UAB "Inter Krasta Premium"	12 764 274	100	18 700 542	3 156 281
UAB "Inter Krasta Luxury"	2 348 337	100	8 873 792	4 845 882
Investicijos į UAB "Axtion Commodities" vertės sumažėjimas	(1 224 432)	-	-	-
Investicijos į UAB "Modus Group Services" vertės sumažėjimas	(1 251 553)	-	-	-
Investicijos į UAB "Modus Asset Management" vertės sumažėjimas	(431 244)	-	-	-
Iš viso	112 857 308	-	164 637 748	51 811 891

2021 m. gruodžio 31 d.

Įmonės pavadinimas	Investicijų apskaitinė vertė	Valdoma dalis	Nuosavo kapitalo dydis (neaudituoja)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (neaudituoja)
UAB "Inter Krasta"	92 440	100	197 663	336 014
UAB "Unimodus"	11 400 300	100	14 797 780	212 549
Modus Energy International B.V.	80 900 000	15	79 378 933	(1 169 424)
UAB "Modus Group Services"	1 251 553	100	(397 207)	16 085
UAB "Modus Asset Management"	600 256	100	349 012	(174 890)
UAB "Modus Mobility"	5 002 945	100	(1383 370)	2 168
UAB "Axtion Commodities"	1 224 432	100	131 222	(19 328)
UAB "Inter Krasta Premium"	12 764 274	100	20 044 260	172 512
UAB "Inter Krasta Luxury"	2 348 337	100	9 027 910	5 988 876
Investicijos į UAB "Axtion Commodities" vertės sumažėjimas	(1 224 432)	-	-	-
Investicijos į UAB "Modus Group Services" vertės sumažėjimas	(1 251 553)	-	-	-
Investicijos į UAB "Modus Asset Management" vertės sumažėjimas	(251 244)	-	-	-
Iš viso	112 857 308	-	122 146 203	5 364 562

Investicijos į kitas susijusias įmones

2022 m. gruodžio 31 d.

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

2021 m. gruodžio 31 d.

Įmonės pavadinimas	Investicijų apskaitinė vertė	Valdoma dalis
UAB "Parkdema"	3 512 185	30
Investicijos į UAB "Parkdema" perkainavimas iki tikrosios vertės	-1 382 185	-
Iš viso	2 130 000	-

2022 m. gruodžio 31 d. apskaitytas investicijas į UAB "Parkdema" vertės padidėjimas, remiantis išorinių vertintojų nustatyta įmonės UAB "Parkdema" akcijų verte 2022 m. gruodžio 31 dienai. 2021 m. gruodžio 31 d. atstatytas investicijas į UAB "Parkdema" vertės sumažėjimas 180 000 EUR, kuris buvo apskaitytas 2020 m. □

10 PASTABA: FINANSINIS TURTAS (TĖSINYS)

Ilgalaikės investicijos ir kitas finansinis turtas

2022 m. gruodžio 31 d.

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

2021 m. gruodžio 31 d.

Įmonės pavadinimas	Investicijos tipas	Investicijų apskaitinė vertė
Stichting First Energie Fund	Investicinio fondo vienetai	314 597
Air Lithuania Club UAB	Akcijos	24 907
BMW AG	Akcijos	1 869
Modus Renewable Energy Lithuanian Investn	Investicinio fondo vienetai	1 621 289
Qibus Inc.	Investicijos	66 173
Genus Technologies LTD	Investicijos	88 230
Wise Guys Cyber Fund 1	Investicijos	50 000
Modus Remote Solar Fund I	Investicijos	2 077 435
Inchcape PLC	Akcijos	41
Iš viso		4 244 541

Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos po vienerių metų gautinos sumos

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitų susijusių įmonių obligacijos ir sukauptos gautinos palūkanos (a)	17 598 985	16 693 866
Grupės įmonėms suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos	5 940 406	13 304 847
Grupės įmonių obligacijos ir sukauptos gautinos palūkanos	-	-
Kitoms įmonėms suteiktos paskolos	20 408	30 388
Grupės įmonėms suteiktų paskolų vertės sumažėjimas	-	-
IŠ VISO:	23 559 799	30 029 101

a) 2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis Bendrovė yra įsigijusi UAB „Parkdema“ išleistų obligacijų, kurių vertė 14 878 668 EUR. Obligacijoms taikoma fiksuota 6% metinė palūkanų norma, numatytas išpirkimo terminas 2026 m. sausio 5 d. UAB "Parkdema" obligacijos yra subordinuotos pagal subordinavimo sutartį iki tinkamo visų prievolių pagal pagrindinę sutartį įvykdymo. Bet kuri sukaupty, bet nesumokėtų obligacijų palūkanų dalis gali būti sumokama bet kuriuo metu iki Obligacijų išpirkimo datos.

Bendrovė yra suteikusi ilgalaikių paskolų grupės įmonėms su nustatyta palūkanų norma nuo 2,50 proc. Grupės įmonei UAB "Modus Mobility" suteiktos ilgalaikės paskolos grąžinimo terminas buvo pratęstas iki 2024 m. gruodžio 31 d. pagal susitarimą Nr. 20211217-02.

11 PASTABA: KITAS ILGALAIKIS TURTAS

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	113 768	241 493
IŠ VISO:	113 768	241 493

12 PASTABA: ATSARGOS

	Sumokėti avansai	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	33 880	33 880
Finansinių metų pabaigoje	2 134	2 134
b) Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-

13 PASTABA: PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Įmonių grupės įmonių skolos:	44 849 612	39 076 414
Išduotos trumpalaikės paskolos	44 903 296	38 885 820
Išduotų trumpalaikių paskolų vertės sumažėjimas	(165 411)	-
Pirkėjų įsiskolinimas	519 522	573 025
Pirkėjų įsiskolinimo vertės sumažėjimas	(422 570)	(397 206)
Išankstiniai apmokėjimai	14 775	14 775
Trumpalaikės obligacijos ir sukauptos obligacijų palūkanos	-	-
Trumpalaikės obligacijų ir sukaupytų obligacijų palūkanų vertės sumažėjimas	-	-
Asocijuotų įmonių skolos:	-	-
Išduotos trumpalaikės paskolos	1 535 242	1 519 508
Išduotų trumpalaikių paskolų vertės sumažėjimas	(1 535 242)	(1 519 508)
Pirkėjų įsiskolinimas	-	-
KITOS GAUTINOS SUMOS:	1 397	4 665
Išduotos trumpalaikės paskolos	-	-
Išduotų trumpalaikių paskolų vertės sumažėjimas	-	-
Pirkėjų įsiskolinimas	169	-
Biudžeto skola	1 228	4 665
Avansinis pelno mokestis	-	-
Kitos gautinos sumos	-	-
IŠ VISO:	44 851 009	39 081 079

2022 m. gruodžio 31 d. apskaityti paskolų susijusioms šalims 1 700 653 Eur. vertės sumažėjimai (2021 m. gruodžio 31 d. - 1 519 508 Eur.)

Bendrovė yra suteikusi paskolas užsienio ir Lietuvos grupės įmonėms su fiksuota palūkanų norma nuo 2 proc. Sutarčių galiojimo terminas iki 2023 m. gruodžio 31 d.

14 PASTABA: ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	60 817	27 897
Sukauptos pajamos	-	-
IŠ VISO:	60 817	27 897

15 PASTABA: ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA

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

Visos Bendrovės išleistos akcijos yra apmokėtos. Vienos akcijos nominali vertė 0,29 EUR. Per 2022 m. ir 2021 m. įstatinis kapitalas nesikeitė.

16 PASTABA: REZERVAI
Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą sudaromas iš paskirstytinojo pelno. Bendrovės privalo pervesti į privalomąjį rezervą 5% grynojo pelno, kol bendra šio rezervo suma pasiekia 10% įmonės įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas gali būti naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. Privalomojo rezervo dalis, viršijanti 10% įstatinio kapitalo, skirstant kitų finansinių metų pelną, gali būti perskirstyta. 2021 metais buvo atliktas pervedimas į privalomąjį rezervą 1 862 575 Eur. 2022 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas yra pilnai suformuotas.

17 PASTABA: PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

Straipsniai	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	87 283 826
Pervedimas į privalomąjį rezervą	
Išmokėti dividendai	(120 000)
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	6 833 813
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	93 997 639
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	93 997 639
Pelno paskirstymas:	-
- į įstatymo numatytus rezervus	-
- į kitus rezervus	-
- dividendai	-
- kiti	-
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	93 997 639

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

18 PASTABA: BENDROVĖS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

2022 m. gruodžio 31 d.

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

Bendrovė yra išleidusi skolos vertybinius popierius - obligacijas. Įsipareigojimo pagal išleistas obligacijas suma 2022 m. gruodžio 31 d. 8 000 000 EUR. Obligacijų metinė palūkanų norma - 5 %. Finansinių priemonių apskaitą vykdo AB "Šiaulių bankas". Obligacijų galiojimo pradžia - 2020 m. gruodžio 4 d., obligacijų išpirkimo terminas - 2023 m. gruodžio 4 d. Šių išleistų obligacijų emisijos lėšomis buvo refinansuota 2020 m. gruodžio 4 d. išperkama 4 999 900 Eur. obligacijų emisija. Šiai obligacijų emisijai laidavimą yra suteikusi įmonė MG NL holding B.V. Laidavimo galiojimas baigiasi sulgy obligacijų išpirkimo terminu - 2023 m.

Su Grupės įmonėmis Bendrovė yra sudariusi ilgalaičių paskolų sutartis su fiksuota palūkanų norma nuo 1,5 proc. iki 2 proc., kuri keičiama kartą į metus. Paskolų grąžinimo terminas iki 2030 m. gruodžio 31 d.

Su Grupės įmonėmis Bendrovė yra sudariusi trumpalaikių paskolų sutartis su fiksuota palūkanų norma nuo 1,5 proc. iki 2 proc., kuri keičiama kartą į metus. Paskolų grąžinimo terminas iki 2023 m. gruodžio 31 d.

2021 m. gruodžio 31 d.

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	21 614 446	8 000 000	38 596 252
1. Skoliniai įsipareigojimai ir palūkanos	-	8 000 000	-
2. Skolos kredito įstaigoms	33 034	-	-
3. Skolos tiekėjams	8 652	-	-
4. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	17 380 889	-	38 596 252
4.1 Prekybos skolos	92 391	-	-
4.2 Gautos paskolos	17 288 498	-	38 596 252
5. Kitoms susijusioms įmonėms mokėtinos sumos	3 869 621	-	-
5.1 Prekybos skolos	51	-	-
5.2 Gautos paskolos	3 869 570	-	-
6. Gauti avansai	-	-	-
7. Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-	-
8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	306 098	-	-
9. Kitos mokėtinos sumos, iš jų:	16 152	-	-
9.1 Mokėtinos sumos į biudžetą	16 152	-	-
9.2 Kitos mokėtinos sumos	-	-	-
IŠ VISO:	21 614 446	8 000 000	38 596 252

19 PASTABA: SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ateinančių laikotarpių pajamos	49 619	70 795
Sukauptos sąnaudos	55 600	30 000
IŠ VISO:	105 219	100 795

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

Bendrovės susijusiais asmenimis laikomi:

Bendrovės valdybos nariai, stebėtojų tarybos nariai ir vadovai;

Patronuojančioji įmonė - MG NL holding B.V.;

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

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

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

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Vadovams išmokėtas darbo užmokestis, įsk. soc. draudimą	324 975	225 874
Vadovams neatlygintinai perduoto turto ar suteiktų paslaugų vertė	-	-
Vadovams išmokėtų avansų ir suteiktų paskolų likutis	20 000	30 000
Už vadovus suteiktos garantijos ir kiti neapibrėžtieji įsipareigojimai	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1

Bendrovės vadovais laikomi Direktorius.

Finansiniai ryšiai su Bendrovės stebėtojų tarybos nariais

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Stebėtojų tarybos nariams išmokėtas darbo užmokestis, įsk. soc. draudimą	13 833	23 506
Stebėtojų tarybos nariams neatlygintinai perduoto turto ar suteiktų paslaugų vertė	-	-
Kitos reikšmingos sumos (<i>detalizuoti</i>)	-	-
Stebėtojų tarybos nariams išmokėtų avansų ir suteiktų paskolų likutis	-	-
Už stebėtojų tarybos narius suteiktos garantijos ir kiti neapibrėžtieji įsipareigojimai	-	-
Vidutinis Stebėtojų tarybos narių skaičius per metus	3	5

Finansiniai ryšiai su kitais susijusiais asmenimis

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pardavimai ir gautinos sumos	Pardavimai		Gautinos sumos	
Patronuojančioji įmonė	-	-	-	-
Įmonių grupės įmonės	973 340	779 994	534 297	587 800
Asocijuotos įmonės	-	-	-	-
Kitos susijusios įmonės	-	-	-	-
IŠ VISO:	973 340	779 994	534 297	587 800

Pirkimai ir mokėtinos sumos	Pirkimai		Mokėtinos sumos ir gauti avansai	
Patronuojančioji įmonė	79 562	56 466	-	43 941
Įmonių grupės įmonės	117 817	81 245	16 677	51 891
Asocijuotos įmonės	672	46	-	51
Kitos susijusios įmonės	-	-	-	-
IŠ VISO:	198 051	137 757	16 677	95 883

Palūkanų pajamos ir suteiktos paskolos	Palūkanų pajamos		Gautinos paskolos	
Patronuojančioji įmonė	1 618	1 263	156 903	110 222
Įmonių grupės įmonės	1 273 460	1 202 782	53 119 915	52 080 445
Asocijuotos įmonės	34 415	33 086	1 535 242	1 519 508
Kitos susijusios įmonės	-	-	-	-
IŠ VISO:	1 309 493	1 237 131	54 812 060	53 710 175

Palūkanų sąnaudos ir gautos paskolos	Palūkanų sąnaudos		Mokėtinos paskolos	
Patronuojančioji įmonė	-	-	-	-
Įmonių grupės įmonės	958 345	1 067 641	48 791 591	55 884 750
Asocijuotos įmonės	108 137	88 058	3 539 208	3 869 571
Kitos susijusios įmonės	-	-	-	-
IŠ VISO:	1 066 482	1 155 699	52 330 799	59 754 321

Sukauptos obligacijų palūkanų pajamos ir gautinos sumos už investicijas į obligacijas	Sukauptos obligacijų palūkanų pajamos		Gautinos sumos už investicijas į obligacijas	
Patronuojančioji įmonė	-	-	-	-
Įmonių grupės įmonės	-	-	-	-
Asocijuotos įmonės	-	-	-	-
Kitos susijusios įmonės	905 119	905 119	17 598 985	16 693 866
IŠ VISO:	905 119	905 119	17 598 985	16 693 866

Gautinų sumų vertės sumažėjimas	Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinų skolų suma		Gautinų paskolų ir sukauptų palūkanų vertės sumažėjimo likutis	
Patronuojančioji įmonė	-	-	-	-
Įmonių grupės įmonės	(2 598 527)	2 949	(2 598 527)	-
Asocijuotos įmonės	-	-	-	-
Kitos susijusios įmonės	(15 734)	(155 196)	(1 535 242)	(1 519 508)
IŠ VISO:	(2 614 261)	(152 247)	(4 133 769)	(1 519 508)

Suteiktų paskolų pokytis per 2022 m. Suteikta 5 406 tūkst. EUR paskolų, susigrąžinta 3 662 tūkst. EUR paskolų.
Suteiktų paskolų pokytis per 2021 m. Suteikta 21 076 tūkst. EUR paskolų, susigrąžinta 9 300 tūkst. EUR paskolų.

Gautų paskolų pokytis per 2022 m. gauta 5 115 tūkst. EUR paskolų, grąžinta 3 942 tūkst. EUR paskolų.
Gautų paskolų pokytis per 2021 m. gauta 31 220 tūkst. EUR paskolų, grąžinta 37 085 tūkst. EUR paskolų.

21 PASTABA: BALANSE NEATSPINDĖTI ĮSIPAREIGOJIMAI

Bendrovė kartu su kitomis grupės įmonėmis yra suteikusi garantijas ir laidavimus įmonėms UAB "Autobrava", Parochonskoe Biogas ZAO, Severnij Biogas ZAO, Kabylovka Biogas ZAO, Beloveza Biogas ZAO, BG17 OOO, UAB "Mobility Fleet Solutions", UAB "Unimodus" pagal šių įmonių įsipareigojimus Luminor Bank AS Lietuvos skyrius, European Bank for Reconstruction and Development, UAB "Ozo g. 10A", kurių bendra vertė 2022 m. pabaigai sudarė 38 978 tūkst. EUR.

Laidavimo galiojimai baigiasi: 2023 m. (23 000 tūkst. EUR), 2028 m. (8 451 tūkst. EUR), 2029 m. (7 526 tūkst. EUR).

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

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

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

22 PASTABA: VEIKLOS TĘSTINUMAS

2022 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose Bendrovės trumpalaikis turtas viršija jos trumpalaikius įsipareigojimus 15 132 tūkst. EUR suma. Rengdama finansines ataskaitas 2022 m. gruodžio 31 d., vadovybė nusprendė rengti finansines ataskaitas laikantis veiklos tęstinumo principo, įvertinus pinigų srautus iš grupės įmonių.

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

23 PASTABA: KARAS UKRAINOJE

Veikla Baltarusijoje

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

IKP grupė ieško būdų pasitraukti iš Baltarusijos, tuo pačiu vykdydama savo įsipareigojimus partneriams. Prie šio strateginio ir prioritetinio projekto įgyvendinimo nuolat dirba Modus grupės lygiu sudaryta darbuotojų ir išorinių ekspertų komanda. Kadangi 2022 m. gruodžio 31 d. dėl automobilių verslo perleidimo nebuvo sudarytų sutarčių, šios grupės turtas ir įsipareigojimai susiję su verslu Baltarusijoje, liko apskaityti tęstinumo principu.

Dabartinėmis sąlygomis IKP grupė turėtų pakankamai išteklių tęsti veiklą, todėl rengiant finansines ataskaitas taikyta veiklos tęstinumo prielaida visoms IKP grupės įmonėms yra tinkama. Vadovybė nemato tiesioginio ir reikšmingo anksčiau aprašytos situacijos neigiamo poveikio IKP grupės veiklai ar jos tęstinumui, finansinei būklei bei veiklos rezultatams, todėl vertės sumažėjimo indikacijų Bendrovės investicijai į dukterinę įmonę nėra. Visgi minėti įvykiai ir rinkos sąlygos rodo, jog neapibrėžtumas neigiamai paveiks ir kitas rinkas bei ekonominę aplinką, kurioje IKP grupė veikia. Taip pat neigiamai bus paveikta IKP grupės finansinė būklė ir jos veiklos rezultatai tiek vidutinės trukmės, tiek ilguoju laikotarpiu.

Veikla Ukrainoje

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

Veikla Rusijos Federacijoje

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

Investicijos į energetikos verslą

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

Modus Energy grupė

2022 m. pradžioje Modus Energy grupės (toliau - ME grupė) vadovybė priėmė sprendimą pasitraukti iš Baltarusijos rinkos. Vadovybė dirba su visomis susijusiomis šalimis, kad kuo greičiau užbaigtų pasitraukimą. Nuo 2022 m. pradžios verslas Baltarusijoje nebėra įtraukiamas į ME grupės pajamas ir veiklos pelną. Baltarusijos verslas ME grupės konsoliduotose finansinėse ataskaitose yra parodomas kaip nutraukta veikla. 2022 m. gruodžio 29 d. buvo atliktas išorinis ME grupės verslo vertinimas, nepaisant to, kad Baltarusijos verslo vertė yra prilyginta 0 EUR, kitose rinkose vystomų projektų kiekis ir vertė didėja. Visa ME grupės verslo vertė nustatyta vertinime yra didesnė už Bendrovės investiciją į ją, todėl vertės sumažėjimas investicijai nebuvo nustatytas.

Modus Energy International B.V. grupė

Modus Energy International B.V. grupė (toliau – MEI grupė), be anksčiau minėtos veiklos Baltarusijoje, neturi kitų veikiančių įmonių šioje rinkoje. MEI grupė 2022 m. dirbo pelningai ir generavo teigiamą pinigų srautą. Taip pat grupės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus. Indikacijų, jog artimiausioje ateityje MEI grupės finansinė padėtis ženkliai pablogėtų, nėra. Atsižvelgus į aukščiau išvardintus punktus, galima teigti, jog paskolos neatgautinumo rizikos dėl aprašytų įvykių nėra.

24 PASTABA: POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

2023 m. sausio 25 d. buvo parduota 100% patrunuojamosios įmonės UAB "Axton Commodities" akcijų.

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

UAB "IMG Numeri", 300602458, įgaliotas asmuo

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Erika Huhtala

(vardas ir pavardė)

Kornelija Dapšytė

(vardas ir pavardė)