

**UAB „Modus Grupė“**

**Nepriklausomo auditoriaus išvada, ir  
atskirosios finansinės ataskaitos už metus,  
pasibaigusius 2025 m. gruodžio 31 d., parengtos  
pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus**

## **TURINYS**

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA .....	3-4
ATSKIROJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA.....	5
ATSKIRASIS BALANSAS.....	6-7
ATSKIROJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....	8
AIŠKINAMASIS RAŠTAS .....	9-29

# Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Modus grupė“ akcininkams

## ■ Nuomonė

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

- 2025 m. gruodžio 31 d. atskirasis balansas,
- tą dieną pasibaigusią metų atskiroji pelno (nuostolių) ataskaita,
- tą dieną pasibaigusią metų atskiroji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- atskirųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos atskirosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2025 m. gruodžio 31 d. nekonsoliduotąją finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusią metų nekonsoliduotuosius finansinius veiklos rezultatus ir nekonsoliduotuosius pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

## ■ Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už atskirųjų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės vadovaujantis etikos reikalavimais, numatytais Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatyme, kuris yra taikytinas atliekant atskirųjų finansinių ataskaitų auditą Lietuvos Respublikoje, ir Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistu Tarptautiniu apskaitos profesionalų etikos kodeksu (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas). Mes taip pat laikėmės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

## ■ Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už 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 iškreipimų 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 pasielgti.

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

## ■ Auditoriaus atsakomybė už atskirųjų finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Rokas Kasperavičius  
Partneris  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000119

Klaipėda, Lietuvos Respublika  
2026 m. balandžio 22 d.

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

**2025 M. GRUODŽIO 31 D. ATSKIROJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2026 m. balandžio 22 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2025.01.01 - 2025.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	1	619 508	720 000
2.	Pardavimų savikaina	2	(563 752)	(655 200)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		55 756	64 800
5.	Pardavimo sąnaudos	3	(9 905)	(9 359)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	4	(584 363)	(835 879)
7.	Kitos veiklos rezultatai	5	657	128
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	6	12 377 120	8 222 835
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	6	163 177	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	6	2 137 214	2 639 299
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	6	1 304 529	206 996
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	6	(3 956 583)	(5 563 904)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>11 487 602</b>	<b>4 724 916</b>
14.	Pelno mokestis	7	247 709	265 104
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>11 735 311</b>	<b>4 990 020</b>

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

(parašas)

Erika Huhtala

(vardas ir pavardė)

Kornelija Tumelienė

(vardas ir pavardė)

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

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

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

**2025 M. GRUODŽIO 31 D. ATSKIRASIS BALANSAS**

2026 m. balandžio 22 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2025.01.01 - 2025.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		<b>184 883 120</b>	<b>202 359 105</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	8	-	-
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga		-	-
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	9	5 579	2 927
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		-	-
2.3.	Mašinos ir įranga		-	-
2.4.	Transporto priemonės		-	-
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		5 579	2 927
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		-	-
3.	FINANSINIS TURTAS	10	184 487 557	201 806 869
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		156 804 336	169 366 436
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		616 944	4 969 800
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos		3 259 200	3 738 000
3.5.	Paskolos asocijuotoms įmonėms		-	-
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		20 316 821	19 642 048
3.7.	Ilgalaikės investicijos		3 490 256	4 090 585
3.8.	Po vienerių metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	11	389 984	549 309
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		389 984	549 309
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		<b>1 155 645</b>	<b>987 299</b>
1.	ATSARGOS	12	2 712	1 712
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		-	-
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		-	-
1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7.	Sumokėti avansai		2 712	1 712
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	13	989 315	880 408
2.1.	Pirkėjų skolos		169	169
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		379 497	316 070
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		606 667	545 833
2.4.	Kitos gautinos sumos		2 982	18 336
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		163 618	105 179
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	14	<b>10 762</b>	<b>11 649</b>
	TURTO IŠ VISO		<b>186 049 527</b>	<b>203 358 053</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

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

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

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

**2025 M. GRUODŽIO 31 D. ATSKIRASIS BALANSAS (TĘSINYS)**

2026 m. balandžio 22 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2025.01.01 - 2025.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	15	<b>151 307 719</b>	<b>139 872 408</b>
1.	KAPITALAS		22 939 783	22 939 783
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		22 939 783	22 939 783
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		7 879 300	7 879 300
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI	16	2 293 978	2 293 978
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		2 293 978	2 293 978
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		-	-
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	17	118 194 658	106 759 347
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		11 735 311	4 990 020
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		106 459 347	101 769 327
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	18	<b>34 618 558</b>	<b>63 457 253</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		20 298 150	14 447 410
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		5 000 000	-
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		15 298 150	14 447 410
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		14 320 408	49 009 843
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	8 000 000
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		30 500	62 400
2.3.	Gauti avansai		-	-
2.4.	Skolos tiekėjams		38 423	10 921
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		12 648 667	37 911 133
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		1 400 801	2 704 775
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		195 742	312 050
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		6 275	8 564
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	19	<b>123 250</b>	<b>28 392</b>
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		<b>186 049 527</b>	<b>203 358 053</b>

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

(parašas)

Erika Huhtala

(vardas ir pavardė)

Kornelija Tumelienė

(vardas ir pavardė)

# 2025 M. GRUODŽIO 31 D. ATSKIROJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2026 m. balandžio 22 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2025.01.01 - 2025.12.31

(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			
<b>1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>22 939 783</b>	<b>7 879 300</b>	-	-	-	<b>2 293 978</b>	-	-	<b>102 269 327</b>	<b>135 382 388</b>
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>22 939 783</b>	<b>7 879 300</b>	-	-	-	<b>2 293 978</b>	-	-	<b>102 269 327</b>	<b>135 382 388</b>
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) (pakoreguota)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 990 020	4 990 020
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(500 000)	(500 000)
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (pakoreguota)</b>	<b>22 939 783</b>	<b>7 879 300</b>	-	-	-	<b>2 293 978</b>	-	-	<b>106 759 347</b>	<b>139 872 408</b>
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	11 735 311	11 735 311
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(300 000)	(300 000)
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>22 939 783</b>	<b>7 879 300</b>	-	-	-	<b>2 293 978</b>	-	-	<b>118 194 658</b>	<b>151 307 719</b>

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Erika Huhtala

(vardas ir pavardė)

Numeri, UAB, 300602458, įgaliotas asmuo

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

(parašas)

Kornelija Tumelienė

(vardas ir pavardė)



**UAB "MODUS GRUPĖ", įmonės kodas  
302719143**

Ozo g. 10 A, LT-08200 Vilnius

**Aiškinamasis raštas**

(visos sumos pateiktos 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.

2025 m. Bendrovė įsigijo ir tais pačiais metais pardavė 100 % UAB Saulės energijos projektai akcijų. Nuostolis iš pardavimo apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje palūkanų ir kitų panašių sąnaudų straipsnyje (6 pastaba).

2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 7 dukterines įmones (2024 m. gruodžio 31 d. - 7).

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

2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 2 kitas susijusias įmones (2024 m. gruodžio 31 d. - 3).

Kita susijusi įmonė	Įsteigimo/ įsigijimo metai	Valdoma dalis	Buveinės adresas, kodas	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB "Parkdema"	2018	29,1	Jogailos g. 4, LT-01116 Vilnius	Konsultacijų verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
Green Genius International B.V.	2020	23,84	Fred. Roeskestraat 115, 1076 EE Amsterdam, the Netherlands	Konsultacijų verslo valdymo ir kitais klausimais veikla

2025 m. Bendrovė anuliavo 2024 m. išleistos naujos UAB "Udrop LT" akcijų emisijos sandorį ir likusią turėtą UAB "Udrop LT" akcijų dalį pardavė.

## **Aiškinamasis raštas (tesinys)**

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2025 m. gruodžio 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo kito finansinio turto.

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

Bendrovės atskirosios finansinės ataskaitos patvirtintos 2026 m. balandžio 22 d.

2025 m. Bendrovėje vidutiniškai dirbo 10 darbuotojų (2024 m. – 12 darbuotojų). Ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas atitinkamai: Bendrovės vadovai 1, skyrių vadovai 3, specialistai 5 ir jaunesnieji specialistai 1.

### **APSKAITOS PRINCIPAI**

Finansinės ataskaitos rengiamos pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Lietuvos finansinės atskaitomybės 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, eurais (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.

## Aiškinamasis raštas (tešinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė taiko šiuos ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

	<b>Metai</b>
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:

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

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

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

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

### (c) Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

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

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

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

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

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

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

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

## **Aiškinamasis raštas (tešinys)**

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### **(e) Lizingas - Bendrovė nuomininkė**

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

### **(f) Atsargos**

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

### **(g) Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai**

Finansinis turtas apima 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 teisiniam įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą, bei kai įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta.

### **(i) Užsienio valiutos**

Visi valiutiniai straipsniai balanse yra įvertinti eurais, taikant balanso datos valiutos kursą. Įsigijimo verte apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas eurais, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti eurais 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 tikraja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas. Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tuomet, kai paslaugos yra suteiktos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

## **Aiškinamasis raštas (tęsinys)**

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### **(k) Pardavimų savikaina ir bendrosios ir administracinės sąnaudos**

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

### **(l) Nuoma – Bendrovė nuomininkė**

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

### **(m) Pelno mokestis**

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

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

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

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

### **(n) Tarpusavio užskaitos**

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

### **(o) Mokestinių nuostolių perdavimas tarp grupės įmonių**

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeltiniais mokestiniais nuostoliais galima padengti ne daugiau kaip 70 % einamųjų mokestinių metų apmokestinamųjų pajamų. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Įmonė 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 (imtina) yra vienetų grupėje, kurioje patronuojantis vienetas tiesiogiai arba netiesiogiai valdo ne mažiau kaip 2/3 (arba ne mažiau kaip 66,67 proc.) nuostolių perdavime dalyvaujančio kiekvieno patronuojamojo vieneto akcijų ar kitų teisių į paskirstytinojo pelno dalį. Mokestinių nuostolių perdavimas turi būti įforminamas sutartimi, perdavimo- priėmimo aktu ar kitais juridinę galią turinčiais laisvos formos dokumentais.

### **(p) Neapibrėžtasis turtas, įsipareigojimai**

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

### **(r) Poataskaitiniai įvykiai**

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

## **Aiškinamasis raštas (tešinys)**

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### **FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS**

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

Bendrovės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

#### **Kredito rizika**

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

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

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

#### **Valiutų kursų rizika**

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

#### **Likvidumo rizika**

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

#### **Palūkanų normos rizika**

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

## Aiškinamasis raštas (tešinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### 1 PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Konsultacinės valdymo paslaugos	619 508	720 000
NT nuomos ir kitos susijusios pajamos	-	-
Perparduodamos paslaugos	-	-
<b>IŠ VISO:</b>	<b>619 508</b>	<b>720 000</b>

### 2 PASTABA: PARDAVIMŲ SAVIKAINA

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Konsultacinės valdymo paslaugos	(563 752)	(655 200)
iš jų darbo užmokesčio sąnaudos	(477 746)	(562 149)
iš jų ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	(1 264)	(2 534)
NT nuomos ir kitos susijusios pajamos	-	-
Perparduodamos paslaugos	-	-
<b>IŠ VISO:</b>	<b>(563 752)</b>	<b>(655 200)</b>

### 3 PASTABA: PARDAVIMO SĄNAUDOS

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	(2 891)	(1 497)
Reprezentacinės sąnaudos	(7 014)	(7 862)
<b>IŠ VISO:</b>	<b>(9 905)</b>	<b>(9 359)</b>

### 4 PASTABA: BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos	376 634	(2 455)
Teisinės ir konsultacinės sąnaudos	(26 371)	(21 462)
Apskaitos, audito ir valdymo sąnaudos	(57 844)	(55 576)
Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	(716 556)	(619 421)
Banko paslaugų sąnaudos	(502)	(450)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(1 881)	(2 769)
Ryšių paslaugų sąnaudos	(2 909)	(3 853)
Mokesčių sąnaudos	(45 364)	(45 827)
Kompiuterinių programų eksploatacijos ir priežiūros sąnaudos	(10 695)	(5 571)
Nuomos sąnaudos	(26 000)	(22 692)
Kuras	(8 399)	(9 929)
Automobilių nuoma ir eksploatacija	(42 946)	(32 988)
Darbuotojų mokymų sąnaudos	(5 476)	(1 585)
Komandiruočių sąnaudos	(5 348)	(4 239)
Parama	(10 000)	(5 000)
Draudimo sąnaudos	(678)	(1 566)
Kitos sąnaudos	(28)	(496)
<b>IŠ VISO:</b>	<b>(584 363)</b>	<b>(835 879)</b>

2025 metais buvo atstatytas gautinų sumų vertės sumažėjimas, kuris buvo suformuotas 2022 metais įmonei UAB "Modus Group Services", nes įmonė grąžino skolą. Dėl gautinų sumų vertės sumažėjimo atstatymo Bendrovėje suformuotas sąnaudų mažinimas - 376 634 Eur.

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

**Aiškinamasis raštas (tešinys)**  
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**5 PASTABA: KITA VEIKLA**

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>a) KITOS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>2 764</b>	<b>53 551</b>
Kitos perpardavimo paslaugų pajamos	2 107	53 423
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	657	128
<b>b) KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>	<b>(2 107)</b>	<b>(53 423)</b>
Kitos perpardavimo paslaugų sąnaudos	(2 107)	(53 423)
Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis	-	-
<b>c) KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>657</b>	<b>128</b>

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

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>Kitos palūkanų ir panašios pajamos</b>	<b>14 677 511</b>	<b>10 862 134</b>
Baudų ir delspinigių pajamos	-	-
Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas perleidimo pelnas**	1 199 510	-
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	1 383 676	2 075 878
Investicijų perleidimo pelnas****	54 498	-
Teigiami valiutų kurso pokyčiai	5 695	9 191
Dividendų pajamos	11 340 787	8 222 835
Investicijų vertės padidėjimo pajamos	693 345	554 230
Kitos finansinės-investicinės veiklos pajamos	-	-
<b>Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos</b>	<b>(2 652 054)</b>	<b>(5 356 908)</b>
Baudų ir delspinigių sąnaudos	-	-
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas*	1 304 529	206 996
Palūkanų sąnaudos	(3 026 054)	(3 880 310)
Neigiami valiutų kursų pasikeitimai	(24 417)	-
Investicijų perleidimo nuostoliai***	(801 018)	(144 341)
Nuostoliai dėl investicijų tikrosios vertės sumažėjimo	-	(1 377 142)
Kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	(105 094)	(162 111)
<b>c) PALŪKANŲ IR PANAŠIŲ PAJAMŲ BEI PALŪKANŲ IR KITŲ PANAŠIŲ ŠAUNAUDŲ REZULTATAS (a - b)</b>	<b>12 025 457</b>	<b>5 505 226</b>

\*2025 metais buvo atstatytas finansinio turto vertės sumažėjimas, kuris buvo suformuotas 2023 metais įmonei UAB "Unimodus" ir 2024 metais įmonei UAB "Modus Group Services", nes įmonės 2025 metais grąžino dalį paskolos. Dėl finansinio turto vertės sumažėjimo atstatymo Bendrovėje suformuotas 1 908 163 EUR sąnaudų mažinimas ir naujai suformuotas kitoms įmonėms suteiktų paskolų ir sukauptų palūkanų sumažėjimas - 208 918 EUR.

\*\*2025 metais buvo sumažintas įmonės UAB "Inter Krasta Premium" įstatinis kapitalas anuliuojant įmonės išleistas akcijas. Bendrovė iš šios operacijos patyrė 1 036 334 EUR pelną.

\*\*\*2025 metais iš UAB "Saulės energijos projektai" pardavimo buvo patirtas 140 001 EUR nuostolis.

\*\*\*\*2025 metais iš UAB "Udrop LT" akcijų anuliovimo ir pardavimo buvo patirtas 54 498 EUR pelnas.



## Aiškinamasis raštas (tesinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### 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	(407 034)	(283 394)
Sąnaudos už perimtus mokestinius nuostolius	-	-
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos / (sąnaudos)	159 325	18 290
<b>IŠ VISO:</b>	<b>(247 709)</b>	<b>(265 104)</b>

### 8 PASTABA: NEMATERIALUSIS TURTAS

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

2025 m. ilgalaikis nematerialusis turtas buvo visiškai nudėvėtas, tačiau yra vis dar naudojamas.

**Aiškinamasis raštas (tesinys)**  
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**9 PASTABA: ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS**

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Investicinis turtas	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	-	-	-	-	2 927	-	-	2 927
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	21 815	-	-	21 815
Finansinių metų pokyčiai:								-
- turto įsigijimas	-	-	-	-	5 901	-	-	5 901
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-	(3 595)	-	-	(3 595)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	-	-	-	-	24 121	-	-	24 121
<b>b) Perkainojimas</b>								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:								-
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>c) Nusidėvėjimas</b>								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	18 888	-	-	18 888
Finansinių metų pokyčiai:								-
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	-	-	-	3 145	-	-	3 145
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	-	-	(3 491)	-	-	(3 491)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	-	-	-	-	18 542	-	-	18 542
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:								-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)</b>	-	-	-	-	5 579	-	-	5 579

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2025 m. sudarė 3 145 eurus (2024 m. – 5 303 eurus). 2025 m. visiškai nudėvėto, bet vis dar naudojamo ilgalaikio materialiojo turto savikaina - 16 049 eurais.

**10 PASTABA: FINANSINIS TURTAS**

Finansinis turtas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Investicijos į įmonių grupės įmones	156 804 336	169 366 436
Investicijos į kitas susijusias įmones	3 259 200	3 738 000
Ilgalaikės investicijos ir kitas finansinis turtas	3 490 256	4 090 585
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos po vienerių metų gautinos sumos	20 933 765	24 611 848
<b>Iš viso</b>	<b>184 487 557</b>	<b>201 806 869</b>

## Aiškinamasis raštas (tešiny)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

### 10 PASTABA: FINANSINIS TURTAS (TEŠINYS)

#### Investicijos į įmonių grupės įmones

2025 m. gruodžio 31 d.

Įmonės pavadinimas	Investicijų apskaitinė vertė	Valdoma dalis	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)
UAB "Inter Krasta" (neaudituoja)	92 440	100	11 486 809	11 887 148
UAB "Unimodus" (audituoja)	11 319 085	100	11 329 813	(1 289 671)
Green Genius International B.V. (neaudituoja)	122 590 361	23.84	194 785 000	(44 468 000)
UAB "Modus Group Services" (neaudituoja)	1 756 002	100	109 734	(128 901)
UAB "Envolve Capital" (neaudituoja)	830 256	100	2 098 107	928 587
UAB "Modus Mobility" (audituoja)	19 421 683	100	14 147 077	1 374 943
UAB "Inter Krasta Premium" (neaudituoja)	92 440	100	9 999 992	6 898 958
UAB "Inter Krasta Luxury" (neaudituoja)	2 348 337	100	17 550 722	7 202 415
Investicijos į UAB "Modus Group Services" vertės sumažėjimas	(1 646 268)	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>156 804 336</b>	<b>-</b>	<b>317 624 273</b>	<b>19 150 276</b>

2025 m. buvo sumažintas UAB "Inter Krasta Premium" įstatinis kapitalas anuliuojant įmonės išleistas akcijas.

2025 m. Bendrovė paskyrė įnašą UAB "Modus Group Services" sukauptiems nuostoliams padengti, todėl investicijų vertė padidėjo 504 449 EUR suma.

2024 m. gruodžio 31 d.

Įmonės pavadinimas	Investicijų apskaitinė vertė	Valdoma dalis	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)
UAB "Inter Krasta" (neaudituoja)	92 440	100	(400 340)	(359 756)
UAB "Unimodus" (audituoja)	11 319 085	100	12 619 485	401 849
Green Genius International B.V. (neaudituoja)	122 590 361	27.59	170 660 000	(21 390 000)
UAB "Modus Group Services" (neaudituoja)	1 251 553	100	(265 815)	77 301
UAB "Envolve Capital" (neaudituoja)	830 256	100	1 169 520	261 595
UAB "Modus Mobility" (audituoja)	19 421 683	100	12 772 133	243 594
UAB "Inter Krasta Premium" (neaudituoja)	12 764 274	100	22 601 034	7 224 468
UAB "Inter Krasta Luxury" (neaudituoja)	2 348 337	100	15 448 308	9 007 982
Investicijos į UAB "Modus Group Services" vertės sumažėjimas	(1 251 553)	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>169 366 436</b>	<b>-</b>	<b>252 690 029</b>	<b>3 224 669</b>

## Aiškinamasis raštas (tešinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### 10 PASTABA: FINANSINIS TURTAS (TEŠINYS)

#### Investicijos į kitas susijusias įmones

2025 m. gruodžio 31 d.

Įmonės pavadinimas	Investicijų apskaitinė vertė	Valdoma dalis
UAB "Parkdema"	3 417 685	29.1
Investicijos į UAB "Parkdema" perkainavimas iki tikrosios vertės	(158 485)	-
<b>Iš viso</b>	<b>3 259 200</b>	<b>-</b>

Bendrovė yra įkeitusi UAB "Parkdema" akcijas įmonei "BRIDGE Securitisation S.C.A", įkeitimo terminas baigiasi 2027 m.

2024 m. gruodžio 31 d.

Įmonės pavadinimas	Investicijų apskaitinė vertė	Valdoma dalis
UAB "Parkdema"	3 512 185	30
Investicijos į UAB "Parkdema" perkainavimas iki tikrosios vertės	(362 185)	-
Udrop LT, UAB	856 237	30
Investicijos į Udrop LT, UAB vertės sumažėjimas	(268 237)	-
<b>Iš viso</b>	<b>3 738 000</b>	<b>-</b>

2025 m. apskaitytas investicijos į UAB "Parkdema" vertės padidėjimas, remiantis išorinių vertintojų nustatyta įmonės UAB "Parkdema" akcijų verte. 2025 m. atstatytas investicijos į UAB "Parkdema" vertės sumažėjimas 203 700 EUR, kuris buvo apskaitytas 2020 m.

2025 m. perleistos UAB "Udrop LT" akcijos.

#### Ilgalaikės investicijos ir kitas finansinis turtas

2025 m. gruodžio 31 d.

Įmonės pavadinimas	Investicijos tipas	Investicijų apskaitinė vertė
Stichting First Energie Fund	Investicinio fondo vienetai	329 280
BMW AG	Akcijos	1 869
Qibus Inc.	Investicijos	63 792
Genus Technologies LTD	Investicijos	85 056
Wise Guys Cyber Fund I	Investicijos	50 000
Modus Remote Solar Fund I	Investicinio fondo vienetai	2 960 218
Inchcape PLC	Akcijos	41
<b>Iš viso</b>		<b>3 490 256</b>

## Aiškinamasis raštas (tešinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### 10 PASTABA: FINANSINIS TURTAS (TEŠINYS)

2024 m. gruodžio 31 d.

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

### 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)	20 316 821	19 642 048
Grupės įmonėms suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos	616 944	4 969 800
Grupės įmonių obligacijos ir sukauptos gautinos palūkanos	-	-
Kitoms įmonėms suteiktos paskolos	-	-
Grupės įmonėms suteiktų paskolų vertės sumažėjimas	-	-
<b>IŠ VISO:</b>	<b>20 933 765</b>	<b>24 611 848</b>

a) 2025 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 2028 m. vasario 5 d. UAB "Parkdema" obligacijos yra subordinuotos pagal subordinavimo sutartį iki tinkamo visų prievolių pagal pagrindinę sutartį įvykdymo. Bet kuri sukauptų, bet nesumokėtų obligacijų palūkanų dalis gali būti sumokama bet kuriuo metu iki Obligacijų išpirkimo datos.

### 11 PASTABA: KITAS ILGALAIKIS TURTAS

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	389 984	549 309
<b>IŠ VISO:</b>	<b>389 984</b>	<b>549 309</b>

2025 m. atidėtasis pelno mokestis yra skaičiuojamas taikant 17% tarifą.

Atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimui panaudoti žemiau išvardinti rodikliai:

Rodikliai	Skirtumas tarp mokestinės ir apskaitinės vertės		Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai)	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Sukauptas soc. draud. nuo atostogų rezervo	2 153	1 399	366	224
Sukaujimas premijoms	71 978	231 588	12 236	37 054
Sukaupti nuostoliai	2 219 891	3 200 192	377 382	512 031
<b>IŠ VISO:</b>	<b>2 294 022</b>	<b>3 433 179</b>	<b>389 984</b>	<b>549 309</b>

## Aiškinamasis raštas (tesinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### 12 PASTABA: ATSARGOS

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

### 13 PASTABA: PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>Įmonių grupės įmonių skolos:</b>	<b>379 497</b>	<b>316 070</b>
Išduotos trumpalaikės paskolos	743 975	752 007
Išduotų trumpalaikių paskolų vertės sumažėjimas	(533 433)	(580 590)
Pirkėjų įsiskolinimas	163 640	516 172
Pirkėjų įsiskolinimo vertės sumažėjimas	(9 660)	(386 294)
Išankstiniai apmokėjimai	14 975	14 775
Trumpalaikės obligacijos ir sukauptos obligacijų palūkanos	-	-
Trumpalaikės obligacijų ir sukauptų obligacijų palūkanų vertės sumažėjimas	-	-
<b>Asocijuotų įmonių skolos:</b>	<b>606 667</b>	<b>545 833</b>
Išduotos trumpalaikės paskolos	2 250 467	2 155 721
Išduotų trumpalaikių paskolų vertės sumažėjimas	(1 643 800)	(1 609 888)
Pirkėjų įsiskolinimas	-	-
<b>KITOS GAUTINOS SUMOS:</b>	<b>3 151</b>	<b>18 505</b>
Išduotos trumpalaikės paskolos	-	15 764
Išduotų trumpalaikių paskolų vertės sumažėjimas	-	-
Pirkėjų įsiskolinimas	169	169
Biudžeto skola	2 679	2 038
Avansinis pelno mokestis	-	-
Kitos gautinos sumos	303	534
<b>IŠ VISO:</b>	<b>989 315</b>	<b>880 408</b>

2025 m. gruodžio 31 d. apskaityti paskolų susijusioms šalims 2 177 233 Eur. vertės sumažėjimai (2024 m. gruodžio 31 d. - 2 190 478 Eur.)

### 14 PASTABA: ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŅAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ateinančių laikotarpių šaŅaudos	10 762	11 649
Sukauptos pajamos	-	-
<b>IŠ VISO:</b>	<b>10 762</b>	<b>11 649</b>

## Aiškinamasis raštas (tešinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### 15 PASTABA: ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje	-	-
1. Pagal akcijų rūšis	-	-
1.1. Paprastosios akcijos	79 102 700	22 939 783
1.2. Privilegiuotosios akcijos	-	-
1.3. Darbuotojų akcijos	-	-
1.4. Specialiosios akcijos	-	-
1.5. Kitos akcijos	-	-
<b>IŠ VISO:</b>	<b>79 102 700</b>	<b>22 939 783</b>
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 2025 m. ir 2024 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 rezervu suma pasiekia 10% įmonės įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas gali būti naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. Privalomojo rezervu 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. 2025 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas yra pilnai suformuotas.

### 17 PASTABA: PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

Straipsniai	Suma
<b>Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)</b>	<b>106 759 347</b>
Pervedimas į privalomąjį rezervą	-
Išmokėti dividendai	(300 000)
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	11 735 311
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	118 194 658
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	118 194 658
Pelno paskirstymas:	-
- į įstatymo numatytus rezervus	-
- į kitus rezervus	-
- dividendai	-
- kiti	-
<b>Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje</b>	<b>118 194 658</b>

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

## Aiškinamasis raštas (tešinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### 18 PASTABA: BENDROVĖS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

2025 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
<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>14 320 408</b>	<b>20 298 150</b>	-
1. Skoliniai įsipareigojimai ir palūkanos	-	5 000 000	-
2. Skolos kredito įstaigoms	30 500	-	-
3. Skolos tiekėjams	38 423	-	-
4. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	<b>12 648 667</b>	<b>15 298 150</b>	-
4.1 Prekybos skolos	110 577	-	-
4.2 Gautos paskolos ir sukauptos palūkanos	12 538 090	15 298 150	-
4.3. Gauti išankstiniai apmokėjimai	-	-	-
5. Kitoms susijusioms įmonėms mokėtinos sumos	<b>1 400 801</b>	-	-
5.1 Prekybos skolos	69	-	-
5.2 Gautos paskolos ir sukauptos palūkanos	1 400 732	-	-
6. Gauti avansai	-	-	-
7. Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-	-
8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	195 742	-	-
9. Kitos mokėtinos sumos, iš jų:	6 275	-	-
9.1 Mokėtinos sumos į biudžetą	6 275	-	-
9.2 Kitos mokėtinos sumos	-	-	-
<b>IŠ VISO:</b>	<b>14 320 408</b>	<b>20 298 150</b>	-

Bendrovė yra išleidusi skolos vertybinius popierius - obligacijas. Įsipareigojimo pagal išleistas obligacijas suma 2025 m. gruodžio 31 d. 5 000 000 EUR. Obligacijų metinė palūkanų norma - 8,5 %. Finansinių priemonių apskaitą vykdo AB "Artea bankas". Obligacijų galiojimo pradžia - 2025 m. gruodžio 4 d., obligacijų išpirkimo terminas - 2027 m. gruodžio 4 d. Šių išleistų obligacijų emisijos lėšomis buvo refinansuota 2023 m. gruodžio 4 d. išleista 8 000 000 Eur. obligacijų emisija. Šiai obligacijų emisijai garantiją yra suteikusi įmonė MG NL holding B.V. Garantijos galiojimas baigiasi sulyg obligacijų išpirkimo terminu - 2027 m. gruodžio 4 d.

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



## Aiškinamasis raštas (tešinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### 19 PASTABA: SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ateinančių laikotarpių pajamos	-	-
Sukauptos sąnaudos	123 250	28 392
<b>IŠ VISO:</b>	<b>123 250</b>	<b>28 392</b>

### 20 PASTABA: FINANSINIAI RYŠIAI SU BENDROVĖS VADOVAIS IR KITAI 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	996 153	715 209
Vadovams neatlygintinai perduoto turto ar suteiktų paslaugų vertė	-	-
Vadovams išmokėtų avansų ir suteiktų paskolų likutis	-	15 000
Už vadovus suteiktos garantijos ir kiti neapibrėžtieji įsipareigojimai	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	4

Bendrovės vadovais laikomi Direktorius ir skyrių vadovai.

#### Finansiniai ryšiai su Bendrovės stebėtojų tarybos nariais

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

## Aiškinamasis raštas (tešinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### 20 PASTABA: FINANSINIAI RYŠIAI SU BENDROVĖS VADOVAIS IR KITAI SUSIJUSIAIS ASMENIMIS (TEŠINYS)

#### Finansiniai ryšiai su kitais susijusiais asmenimis

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>Pardavimai ir gautinos sumos</b>				
Patronuojančioji įmonė	-	-	-	-
Įmonių grupės įmonės	1 112 417	828 164	178 615	530 947
Asocijuotos įmonės	-	-	-	-
Kitos susijusios įmonės	-	-	302	132
<b>IŠ VISO:</b>	<b>1 112 417</b>	<b>828 164</b>	<b>178 917</b>	<b>531 079</b>
<b>Pirkimai ir mokėtinos sumos</b>				
	<b>Pirkimai</b>		<b>Mokėtinos sumos ir gauti avansai</b>	
Patronuojančioji įmonė	92 230	61 265	92 230	-
Įmonių grupės įmonės	134 654	113 087	18 346	292 562
Asocijuotos įmonės	134	80	69	641 219
Kitos susijusios įmonės	-	-	-	-
<b>IŠ VISO:</b>	<b>227 018</b>	<b>174 432</b>	<b>110 645</b>	<b>933 781</b>
<b>Palūkanų pajamos ir suteiktos paskolos</b>				
	<b>Palūkanų pajamos</b>		<b>Gautinos paskolos</b>	
Patronuojančioji įmonė	2 525	6 563	210 542	80 234
Įmonių grupės įmonės	361 889	1 322 788	1 759 948	7 937 145
Asocijuotos įmonės	113 991	94 904	2 250 467	2 155 721
Kitos susijusios įmonės	-	-	-	-
<b>IŠ VISO:</b>	<b>478 405</b>	<b>1 424 255</b>	<b>4 220 957</b>	<b>10 173 100</b>
<b>Palūkanų sąnaudos ir gautos paskolos</b>				
	<b>Palūkanų sąnaudos</b>		<b>Mokėtinos paskolos</b>	
Patronuojančioji įmonė	-	-	-	-
Įmonių grupės įmonės	2 155 225	2 724 698	27 836 240	52 065 981
Asocijuotos įmonės	152 329	286 884	3 548 072	4 115 743
Kitos susijusios įmonės	-	-	-	-
<b>IŠ VISO:</b>	<b>2 307 554</b>	<b>3 011 582</b>	<b>31 384 312</b>	<b>56 181 724</b>

## Aiškinamasis raštas (tešinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### 20 PASTABA: FINANSINIAI RYŠIAI SU BENDROVĖS VADOVAIS IR KITAI SUSIJUSIAIS ASMENIMIS (TEŠINYS)

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	934 559	20 316 821	19 642 048
<b>IŠ VISO:</b>	<b>905 119</b>	<b>934 559</b>	<b>20 316 821</b>	<b>19 642 048</b>
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinų skolų suma		Gautinų paskolų ir sukauptų palūkanų vertės sumažėjimo likutis	
Patronuojančioji įmonė	-	-	-	-
Įmonių grupės įmonės	1 733 157	245 900	(1 143 005)	(2 876 162)
Asocijuotos įmonės	-	-	-	-
Kitos susijusios įmonės	(33 912)	(38 904)	(1 643 800)	(1 609 888)
<b>IŠ VISO:</b>	<b>1 699 245</b>	<b>206 996</b>	<b>(2 786 805)</b>	<b>(4 486 050)</b>
Investicijų į patronuojančiosios ir patronuojamųjų įmonių akcijas ir kitų ilgalaikių investicijų pajamos	Investicijų į patronuojančiosios ir patronuojamųjų įmonių akcijas pajamos		Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	
Patronuojančioji įmonė	-	-	-	-
Įmonių grupės įmonės	11 031 833	7 000 000	-	-
Asocijuotos įmonės	-	-	-	-
Kitos susijusios įmonės	-	-	300 000	822 745
<b>IŠ VISO:</b>	<b>11 031 833</b>	<b>7 000 000</b>	<b>300 000</b>	<b>822 745</b>

Suteiktų paskolų pokytis per 2025 m. Suteikta 2 422 tūkst. EUR paskolų, susigražinta 8 227 tūkst. EUR paskolų.

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

Gautų paskolų pokytis per 2025 m. gauta 3 930 tūkst. EUR paskolų, gražinta 6 315 tūkst. EUR paskolų.

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

### 21 PASTABA: BALANSE NEATSPINDĖTI ĮSIPAREIGOJIMAI

Bendrovė yra suteikusi laidavimus įmonėms UAB „CityBee Solutions“ ir UAB „Unimodus“ bei išleidusi garantiją UAB „Unimodus“. Bendra šių nebalansinių įsipareigojimų vertė sudarė 4 360 tūkst. EUR.

Bendrovė yra įkeitusi UAB "Parkdema" akcijas įmonei "BRIDGE Securitisation S.C.A", įkeitimo terminas baigiasi 2027 m.

Bendrovė turi patalpų nuomos sutartį galiojančią iki 2028 m. spalio 2 d. Būsimieji nuomos mokėjimai per vienerius metus sudaro 43 464 Eur, o per vėlesnius laikotarpius – 76 062 Eur.

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

## **Aiškinamasis raštas (tešinys)**

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### **22 PASTABA: VEIKLOS TĘSTINUMAS**

2025 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo jos trumpalaikį turtą 13 165 tūkst. EUR suma. Finansinės ataskaitos parengtos laikantis veiklos tęstinumo principo.

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

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

### **23 PASTABA: KARAS UKRAINOJE**

#### **Veikla Baltarusijoje**

Baltarusijoje Grupės (MG NL Holding B.V lygiu), kuriai priklauso Bendrovė, veikla apima automobilių prekybos sritis (energetikos veiklą vykdžiusių įmonių pardavimo procesas buvo baigtas 2024 m.). Strateginį sprendimą pasitraukti iš Baltarusijos Grupė priėmė ir viešai paskelbė dar 2022 m. pavasarį. Per šį laikotarpį atlikti paruošiamieji darbai, svarstomos įmanomos pasitraukimo iš šios rinkos alternatyvos. Pasitraukimo procesas trunka ženkliai ilgiau dėl kelių pagrindinių faktorių. Pasitraukti vienašaliu sprendimu Bendrovė iš Baltarusijos negali, nes yra saistoma įsipareigojimų su tarptautiniais partneriais. Papildomų iššūkių kelia ir nuolat kintanti situacija Baltarusijoje bei režimo priimti sistemingi ir kryptingi ribojimai užsienio investuotojų, pasitraukimui iš tos rinkos. Visa tai, be kita ko, apsunkina pasitraukimo iš Baltarusijos veiksmus ir reikalauja papildomo laiko bei pastangų. Nepaisant to, pasitraukimas iš Baltarusijos rinkos išlieka tarp įmonės pagrindinių prioritetų.

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. Todėl IKP grupė yra veikianti Baltarusijos ekonomikos ir finansų rinkų. Reaguodamos į Rusijos pradėtą karą Ukrainoje 2022 m. vasario mėn. ir Baltarusijos išitraukimą į nusikalstamus Rusijos veiksmus, daug valstybių, įskaitant Jungtines Amerikos Valstijas, Jungtinę Karalystę ir Europos Sąjungą, įvedė ir (arba) išplėtė ekonomines sankcijas Baltarusijos fiziniams ir juridiniams asmenims, taip pat tam tikrų prekių eksporto į Baltarusiją ribojimus. Sankcijos taip pat apima turto įšaldymą, mokėjimų sistemų, prekybos apribojimus, kelionių draudimus. Sankcijų išplėtimas jau turėjo ir dar turės neigiamą įtaką ekonominiam neapibrėžtumui Baltarusijoje, įskaitant didesnę kintamumą akcijų rinkose, Baltarusijos rublio nuvertėjimą, mažesnius vietinių ir užsienio tiesioginių investicijų srautus, poveikį prekybos srautams ir prekybos sutrikdymams su įmonėmis, veikiančiomis Baltarusijoje, bei reikšmingai sumažėjusias galimybes skolintis.

Kadangi 2025 m. gruodžio 31 d. dėl automobilių verslo perleidimo nebuvo sudarytų sutarčių, IKP grupės turtas ir įsipareigojimai susiję su verslu Baltarusijoje, liko apskaityti tęstinumo principu.

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

#### **Veikla Ukrainoje**

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

#### **Veikla Rusijos Federacijoje**

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

## Aiškinamasis raštas (tešinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### 24 PASTABA: POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

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

\_\_\_\_\_  
Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Erika Huhtala

(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Numeri, UAB, 300602458, įgaliotas asmuo

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Kornelija Tumelienė

(vardas ir pavardė)