

**UAB „Modus Grupė“
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
KONSOLIDUOTOSIOS FINANSINĖS ATASKAITOS IR
KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS
2016 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

	Puslapiai
Nepriklausomo auditoriaus išvada	3-5
Konsoliduotoji pelno (nuostolių) ataskaita	6
Konsoliduotasis balansas	7-8
Konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita	9-10
Konsoliduotoji kapitalo pokyčių ataskaita	11
Konsoliduotųjų ataskaitų aiškinamasis raštas	12-33
Konsoliduotasis metinis pranešimas	34-39

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Modus Grupė“ akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Modus Grupė“ ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. konsoliduotas balansas, tą dieną pasibaigusių metų konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita, konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, konsoliduota pinigų srautų ataskaita ir konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos konsoliduotos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą Grupės 2016 m. gruodžio 31 d. konsoliduotos finansinės būklės ir tą dieną pasibaigusių metų jos konsoliduotų finansinių veiklos rezultatų ir konsoliduotų pinigų srautų vaizdą pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos 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 konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Grupės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus. Mes taip pat laikomės TBESV kodekse ir Lietuvos Respublikos audito įstatyme numatytų kitų etikos reikalavimų. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Vadovybė yra atsakinga už kitą informaciją. Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Grupės metiniame pranešime, tačiau ji neapima konsoliduotų finansinių ataskaitų ir auditoriaus išvados apie jas.

Mūsų nuomonė apie konsoliduotas finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už konsoliduotas finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už konsoliduotų finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, parengimą pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama konsoliduotas finansines ataskaitas, vadovybė privalo įvertinti Grupės gebėjimą tęsti veiklą, atskleisti (jei taikytina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu, ir taikyti veiklos tęstinumo apskaitos principą, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Grupę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

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

Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar konsoliduotos finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau tai nėra garantija, kad pagal TAS atliekamo audito metu visada galima nustatyti reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra. Iškreipimai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos. Jie laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis šiomis konsoliduotomis finansinėmis ataskaitomis.

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


- Nustatome ir įvertiname konsoliduotų finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo 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 Grupės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus konsoliduotose finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.

- Įvertiname bendrą konsoliduotų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai yra atspindėti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.
- Surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar verslo veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Tik mes atsakome už pareikštą mūsų audito nuomonę.

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

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Vilmantas Karalius.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Vilmantas Karalius
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2017 m. balandžio 13 d.

UAB „Modus Grupė“, Įmonės kodas: 302719143

(patronuojančiosios įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ozo g. 10A, LT - 08200, Vilnius

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2016 M. GRUODŽIO 31 D. KONSOLIDUOTOJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2017 M. BALANDŽIO 13 D. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2016 m. sausio 01 d. - 2016 m. gruodžio 31 d.
(ataskaitinis laikotarpis)EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	1	212 564 791	175 601 619
2.	Pardavimo savikaina	2	(187 292 166)	(157 441 393)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		25 272 626	18 160 227
5.	Pardavimo sąnaudos	3	(8 379 708)	(5 510 572)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3	(12 547 950)	(10 328 572)
7.	Kitos veiklos rezultatai	4	2 493 475	(83 164)
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	5	-	515 491
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	5	649 761	72 823
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	5	962 406	38 080
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	5	-	(1 203)
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	5	(4 564 415)	(4 399 983)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		3 886 195	(1 536 807)
14.	Pelno mokesčiai	6	(1 449 524)	(1 130 334)
15.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ MAŽUMOS DALIES ATSKYRIMĄ		2 436 671	(2 667 141)
16.	MAŽUMOS DALIS		(84 789)	(87 245)
17.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 351 882	(2 754 386)

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos ir kitos grynąjį pelną mažinančios sumos įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

* Nusidėvėjimo sąnaudos

10 972 152

8 554 745

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Liudas Liutkevičius

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UAB „Inter Krasta“ vyr. buhalterė

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

Joana Vencloviėnė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UAB „Modus Grupė“, Įmonės kodas: 302719143

(patronuojančiosios įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ozo g. 10A, LT - 08200, Vilnius

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2016 M. GRUODŽIO 31 D. KONSOLIDUOTASIS BALANSAS

2017 M. BALANDŽIO 13 D. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)


2016 m. sausio 01 d. - 2016 m. gruodžio 31 d.


EUR

Eil. Nr.	Straipsniai	(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
		Pastabos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		74 916 297	65 844 006
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	7	5 310 867	8 887 538
1.1.	Plėtros darbai		14 909	11 080
1.2.	Prestižas		4 222 118	8 334 550
1.3.	Programinė įranga		810 140	504 342
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		229 944	9 676
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		33 756	27 890
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	8	63 683 059	52 731 209
2.1.	Žemė		3 459 968	3 379 968
2.2.	Pastatai ir statiniai		17 754 727	18 215 045
2.3.	Mašinos ir įranga		1 750 379	2 214 265
2.4.	Transporto priemonės		9 584 538	4 315 183
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		30 153 795	22 897 055
2.6.	Investicinis turtas		301 322	249 073
2.6.1.	Žemė		251 686	249 073
2.6.2.	Pastatai		49 636	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		678 329	1 460 620
3.	FINANSINIS TURTAS		4 064 232	2 335 177
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		37 887	-
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos		29 043	900 634
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms		92 472	120 010
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		-	-
3.7.	Ilgalaikės investicijos		-	-
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos		2 685 181	1 289 627
3.9.	Kitas finansinis turtas	9	1 219 649	24 907
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		1 858 139	1 890 083
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		1 858 139	1 890 083
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		64 269 275	49 518 830
1.	ATSARGOS	10	41 909 201	31 401 849
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		116 581	34 391
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		399 018	223 406
1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		29 186 159	19 547 887
1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		9 919 349	8 822 083
1.7.	Sumokėti avansai		2 288 094	2 774 081
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	11	17 776 699	14 199 341
2.1.	Pirkėjų skolos		6 943 769	5 318 204
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		254 212	220 958
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		72 114	36 996
2.4.	Kitos gautinos sumos		10 506 604	8 623 183
3.	TRUMPALAIKES INVESTICIJOS		87 719	82 576
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		87 719	82 576
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		4 495 655	3 835 065
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		1 175 610	32 401
	TURTO IŠ VISO		140 361 182	115 395 237

Direktorius _____
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

UAB „Inter Krasta“ vyr. buhalterė _____
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


 (parašas) Liudas Liutkevičius
 (vardas ir pavardė)


 (parašas) Joana Vencloviene
 (vardas ir pavardė)

2016 M. GRUODZIO 31 D. KONSOLIDUOTASIS BALANSAS (TĘSINYS)

2017 M. BALANDŽIO 13 D. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2016 m. sausio 01 d. - 2016 m. gruodžio 31 d.

EUR

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos	(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		21 135 101	18 696 909
1.	KAPITALAS		22 939 783	22 939 783
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	12	22 939 783	22 939 783
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		(0)	-
1.3.	Savos akcijos (-)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		7 879 300	7 879 300
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI		-	-
4.1.	Privalomasis rezervas	13	(0)	(0)
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		(0)	-
4.3.	Kiti rezervai		-	-
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(9 962 492)	(12 181 484)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		2 351 882	(2 652 778)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(12 314 374)	(9 528 707)
6.	VALIUTŲ KURSŲ POKYČIO ĮTAKA		-	-
7.	MAŽUMOS DALIS		278 510	59 311
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	14	1 022 107	1 054 048
F.	ATIDĖJINIAI		1 431 402	2 194 089
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		1 225 599	2 061 513
3.	Kiti atidėjiniai	16	205 804	132 576
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	15	116 264 716	93 114 896
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		60 109 076	42 450 301
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		19 523 428	13 070 278
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		38 522 349	27 557 187
1.3.	Gauti avansai		-	-
1.4.	Skolos tiekėjams		0	-
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		(0)	-
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		0	-
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		2 063 299	1 822 836
2.	PER VIENŲ METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		56 155 640	50 664 595
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		15 787 717	21 475 547
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		7 953 326	5 458 269
2.3.	Gauti avansai		5 244 153	4 406 613
2.4.	Skolos tiekėjams		17 831 990	14 262 291
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 740 992	808 842
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		1 542 159	1 111 615
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		6 055 301	3 141 418
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		140 361 182	115 395 237

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

UAB „Inter Krasta“ vyr. buhalterė

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

Liudas Liutkevičius

(vardas ir pavardė)

Joana Vencloviėnė

(vardas ir pavardė)

UAB „Modus Grupė“, Įmonės kodas: 302719143

(patronuojančiosios įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ozo g. 10A, LT - 08200, Vilnius

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2016 M. GRUODŽIO 31 D. KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2017 M. BALANDŽIO 13 D. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2016 m. sausio 01 d. - 2016 m. gruodžio 31 d.
(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		2 351 882	(2 754 386)
1.2.	Mažumos dalis		84 789	(87 245)
1.3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		10 972 152	8 554 504
1.4.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	-
1.5.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		6 496 430	3 131 702
1.6.	Kitu nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-	-
1.7.	Iš imonių grupės imonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.8.	Kitu po vienu metu gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(1 395 555)	-
1.9.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		31 944	(264 310)
1.10.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(10 993 339)	2 531 334
1.11.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		485 987	(350 651)
1.12.	Pirkeju skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(1 625 565)	2 446 653
1.13.	Įmonių grupės imonių ir asocijuotųjų imonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(68 371)	(3 204 080)
1.14.	Kitu gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(1 883 422)	(889 120)
1.15.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		(5 143)	-
1.16.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukaupto pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(1 143 210)	1 584 421
1.17.	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(762 686)	(214 643)
1.18.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		0	-
1.19.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metu mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.20.	Ilgalaikių skolų imonių grupės imonėms ir asocijuotosioms imonėms padidėjimas (sumažėjimas)		(0)	1 127 021
1.21.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		4 407 240	(2 344 675)
1.22.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.23.	Trumpalaikių skolų imonių grupės imonėms ir asocijuotosioms imonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	41 974
1.24.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		932 150	493 798
1.25.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		430 544	161 956
1.26.	Kitu mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		3 154 346	669 667
1.27.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		172 561	(147 145)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		11 642 732	10 486 775

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

UAB „Inter Krasta“ vvr. buhalterė

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

(parašas)

Liudas Liutkevičius

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Joana Vencloviėnė

(vardas ir pavardė)

2016 M. GRUODŽIO 31 D. KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

2017 M. BALANDŽIO 13 D. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2016 m. sausio 01 d. - 2016 m. gruodžio 31 d.
(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(15 169 750)	(16 859 477)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		5 414 783	3 991 669
2.3.	Ilgalaikiu investicijų, išskyrus investicijas į patrunuojamasias įmones, įsigijimas		-	(668 704)
2.4.	Ilgalaikiu investicijų, išskyrus investicijas į patrunuojamasias įmones, perleidimas		871 591	-
2.5.	Investicijų į patrunuojamasias įmones įsigijimas		-	-
2.6.	Investicijų į patrunuojamasias įmones perleidimas		-	-
2.7.	Paskolų suteikimas		(10 349)	-
2.8.	Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.9.	Gauti dividendai, palūkanos		551 325	546 576
2.10.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautu padidėjimas		-	-
2.11.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautu sumažėjimas		(1 194 742)	-
	Grvnieji investicinės veiklos pinigų srautai		(9 537 142)	(12 989 936)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
3.1.1.	Akcijų išleidimas		0	40 382
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		0	40 382
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		-	-
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		-	-
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(1 445 000)	4 744 909
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		5 545 338	13 701 291
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		5 545 338	11 703 717
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		-	1 997 574
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(6 958 397)	(8 956 382)
3.2.2.1.	Paskolų gražinimas		-	(2 946 967)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(3 142 620)	(3 610 320)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokejimai		(3 815 777)	(2 399 095)
3.2.3.	Kitu įmonės išpareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4.	Kitu įmonės išpareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautu padidėjimas		-	-
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautu sumažėjimas		(31 941)	-
	Grvnieji finansinės veiklos pinigų srautai		(1 444 999)	4 785 291
4.	Valiutų kursų pokyčio itaka grvnių pinigų ir pinigų ekvivalentu likučiai			-
5.	Grvnasis pinigų srautu padidėjimas (sumažėjimas)		660 591	2 282 130
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		3 835 065	1 552 935
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		4 495 656	3 835 065

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

UAB „Inter Krasta“ buhalterė

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

(parašas)

Liudas Liutkevičius

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Joana Vencloviėnė

(vardas ir pavardė)

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 patironuojančioji įmone likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2016 M. GRUODŽIO 31 D. KONSOLIDUOTOJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2017 M. BALANDŽIO 13 D. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

EUR

2016 m. sausio 01 d. - 2016 m. gruodžio 31 d.

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Valiutos kursų pokyčio įtaka	Mažumos dalis	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti					
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	22 909 725	7 868 976							(7 438 708)		338 113	23 678 107
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									(2 090 000)			(2 090 000)
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas												
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	22 909 725	7 868 976							(9 528 708)		338 113	21 588 107
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)									101 609			101 609
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(2 754 387)		87 245	(2 667 142)
10. Dividendai												
11. Kitos išmokos												
12. Sudaryti rezervai												
13. Panaudoti rezervai												
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)												
15. Įnašai nuostoliams padengti												40 382
16. Valiutų kursų pokyčio įtaka	30 058	10 324										
17. Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)											(366 046)	(366 046)
18. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	22 939 783	7 879 300							(12 181 486)		59 312	18 696 909
19. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)												
20. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)												
21. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)												
22. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)												
23. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									2 351 882		84 789	2 436 671
24. Dividendai												
25. Kitos išmokos												
26. Sudaryti rezervai												
27. Panaudoti rezervai												
28. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)												
29. Įnašai nuostoliams padengti												
30. Valiutų kursų pokyčio įtaka												
31. Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)									(132 890)		134 411	1 521
32. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	22 939 783	7 879 300							(9 962 493)		278 511	21 135 101

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

UAB „Inter Krasta“ vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Liudas Liutkevičius
(vardas ir pavardė)

Joana Venclovienė
(vardas ir pavardė)

UAB „Modus Grupė“, Įmonės kodas: 302719143

Ozo g. 10A, LT - 08200, Vilnius

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurais, 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 Grupė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansiniai Grupės 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 Grupė vadovavosi rengdama šias finansines ataskaitas.

(a) Grupės apskaitos principai

Patronuojamosios bendrovės, t.y. tos bendrovės, kuriose Grupė turi daugiau kaip pusę balso teisę turinčių akcijų arba gali kitaip kontroliuoti jų veiklos ir finansų politiką, yra konsoliduojamos. Patronuojamosios bendrovės yra konsoliduojamos nuo datos, kai Grupė įgyja šių bendrovių faktines kontrolės teises, ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai šios teisės yra perleistos.

Investicijos į asocijuotąsias įmones yra parodomos taikant nuosavybės metodą. Vadovaujantis nuosavybės metodu, Patronuojančiajai bendrovei tenkanti asocijuotųjų įmonių veiklos rezultato dalis yra apskaitoma Patronuojančiosios bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje. Sukaupu rezultatu po įsigijimo yra koreguojama investicijos įsigijimo savikaina. Jeigu Patronuojančiajai bendrovei tenkanti asocijuotosios įmonės nuostolių dalis yra lygi arba viršija investicijos įsigijimo vertę, Patronuojančioji bendrovė nuostolių toliau nebeprapažįsta, išskyrus tuos atvejus, kai Patronuojančioji bendrovė įsipareigojo iš dalies padengti asocijuotosios įmonės nuostolius arba prisiėmė kitus įsipareigojimus. Tokiu atveju finansinėse ataskaitose registruojamas įsipareigojimas atidėjinių balanso straipsnyje. Nerealizuotas pelnas iš sandorių su asocijuotosiomis įmonėmis yra eliminuojamas; nerealizuotas nuostolis taip pat eliminuojamas, išskyrus tuos atvejus, kai jis parodo turto vertės sumažėjimą.

Sandoriai tarp Grupės bendrovių, likučiai ir nerealizuotas pelnas iš sandorių tarp Grupės bendrovių eliminuojami; nerealizuotas nuostolis taip pat eliminuojamas, nebent nuostolis atspindi turto vertės sumažėjimą.

Prestižas parodo, kiek Grupės bendrovių įsigytos asocijuotosios ar patronuojamosios bendrovės grynojo turto dalies įsigijimo kaina viršija jo tikrąją vertę įsigijimo dieną. Prestižas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per ekonominės naudos gavimo laikotarpį. Prestižas amortizuojamas per 5 metų laikotarpį.

Neigiamas prestižas parodo, kiek Grupei tenkanti įsigytos asocijuotosios ar patronuojamosios bendrovės grynojo turto tikrosios vertės dalis įsigijimo dieną viršijo jos įsigijimo kainą. Kai neigiamas prestižas yra susijęs su įsigijimo metu Grupės įvertintais būsimais nuostoliais ir sąnaudomis, kurios bus patirtos ateityje ir gali būti patikimai įvertintos, ši neigiamo prestižo dalis apskaitoma pelno (nuostolių) ataskaitoje tuomet, kai pripažįstami šie nuostoliai bei sąnaudos. Likusi neigiamo prestižo dalis, neviršijanti įsigyto ilgalaikio nepiniginio turto tikrosios vertės, apskaitoma pelno (nuostolių) ataskaitoje per likusį šio turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Šio turto tikrąją vertę viršijanti neigiamo prestižo dalis nedelsiant pripažįstama pajamomis.

Kiekvieno balanso sudarymo dieną Grupė vertina, ar yra kokių prestižo vertės sumažėjimo požymių. Jei tokių požymių yra, atliekama analizė, siekiant įvertinti prestižo atgautinąją vertę. Jeigu apskaitinė vertė viršija atgautinąją vertę, apskaitinė šio turto vertė sumažinama iki atgautinosios vertės.

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

(b) Verslo jungimai

Įsigytoms įmonėms apskaityti taikomas pirkimo metodas. Grupė įsigytą identifikuojamą kitos įmonės turtą ir įsipareigojimus įsigijimo datą įvertina tikrąja verte. Skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir įsigyto grynojo turto tikrosios vertės įsigijimo datą laikomas prestižu (neigiamu prestižu). Prestižas (neigiamas prestižas) finansinėse ataskaitose pateikiamas likutine verte, įvertinus jo amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Konsoliduotose finansinėse ataskaitose su konsoliduotomis patronuojamosiomis įmonėmis susijęs prestižas (neigiamas prestižas) parodomas nematerialiojo turto dalyje.

(c) Nematerialusis turtas

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

(d) 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 pardavimo savikainos ir veiklos sąnaudų straipsniuose.

Grupė taiko šiuos ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

	Metai
Pastatai, statiniai	35
Mašinos ir įrengimai	5
Transporto priemonės	6
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	3-12
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	150 Eur
Transporto priemonės	150 Eur
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	100-300 Eur
Kitas materialusis turtas	150 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.

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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.

(e) Investicinis turtas

Investicinis turtas – tai ilgalaikis materialusis turtas (žemė, pastatai ar jų dalys), kuris laikomas pajamoms iš nuomos ir (arba) iš turto vertės padidėjimo gauti. Investicinis turtas pirminio pripažinimo metu yra įvertinamas įsigijimo savikaina, įskaitant susijusias sandorio išlaidas. Po pirminio pripažinimo pastatai yra apskaitomi įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Žemė yra apskaitoma įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu taip, kad turto įsigijimo vertė būtų tolygiai nurašoma per visą turto naudingą tarnavimo laikotarpį, atitinkantį ilgalaikio materialiojo turto, naudojamo savo reikmėms, naudingą tarnavimo laikotarpį.

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

Investicinio turto grupė

Pastatai, statiniai

Metai

35

Turtas, kuris pastatytas ar statomas naudojimui ateityje kaip investicinis turtas, priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui ir apskaitomas įsigijimo savikaina tol, kol neužbaigiama jo statyba. Užbaigus statybos darbus, jis perklasifikuojamas ir vėliau apskaitomas kaip investicinis turtas.

(f) Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

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

(g) Lizingas - Grupė 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 mokesčiai 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.

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

(h) 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.

(i) Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apima pinigus ir pinigų ekvivalentus, gautinas sumas ir investicijas į kitų įmonių akcijas. Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai Grupė 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 Grupė 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. Investicijos į kitų įmonių akcijas vertinamos įsigijimo savikaina, sumažinta vertės sumažėjimu.

Finansiniai įsipareigojimai apima mokėtinas sumas už gautas prekes ir paslaugas, lizingo įsipareigojimus bei gautas paskolas. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Grupė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas vertinamos įsigijimo savikaina, o gautos paskolos - pradžioje įsigijimo savikaina, o vėliau - amortizuota savikaina.

(j) Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami įsipareigojimuose tuomet, kai Grupė 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.

(k) 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.

Užsienio įmonių pelno (nuostolių) ataskaitos bei pinigų srautų ataskaitos perskaičiuojamos į Bendrovės ataskaitų pateikimo valiutą pagal vidutinį metinį keitimo kursą, o jų balansai yra perskaičiuojami taikant gruodžio 31 d. keitimo kursą. Valiutų keitimo skirtumai, atsirandantys dėl grynųjų investicijų į užsienio įmones perskaičiavimo, apskaitomi akcininkų nuosavybės dalyje. Atitinkama užsienio įmonės perskaičiuotos finansinių ataskaitų valiutų kursų skirtumų dalis priskiriama mažumos daliai. Pardavus užsienio įmonę, tokie valiutų keitimo skirtumai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, kaip pelnas arba nuostoliai dėl pardavimo.

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

(l) 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.

(m) Pardavimo savikaina ir veiklos 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.

(n) Nuoma – Grupė nuomininkė

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

(o) Nuoma – Grupė nuomotoja

Nuoma yra pripažįstama finansine, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Veiklos nuoma – tai į išperkamosios nuomos sąvoką neįeinanti nuoma.

Iš nuomininkų gautinos sumos pagal finansinės nuomos sutartis yra pripažįstamos įmonės grynujų investicijų į nuomą verte, kaip gautinos sumos. Veiklos nuomos pajamos, apskaičiuotos pagal nuomos sutartį, yra pripažįstamos tą laikotarpį, kada jos uždirbamos.

Išlaidos, susijusios su nuomininko skatinimu sudaryti nuomos sutartį, yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje mažinant nuomos pajamas per skatinimo laikotarpį. Išlaidos, susijusios su nuomos sutarties sudarymu, ir kitos išlaidos, kurios susidaro dėl to, kad norima gauti pajamų iš turto nuomos, pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro.

(p) Pelno mokestis

Pelnas apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos ir Latvijos Respublikų mokesčių įstatymus bei 18 proc. pagal Baltarusijos mokesčių įstatymus.

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesstinės 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.

(q) 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) Tarpusavio užskaitos

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

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Grupė, 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.

Grupės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

Kredito rizika

Grupėje 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

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

Likvidumo rizika

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

Palūkanų normos rizika

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

UAB „Modus Grupė“, Įmonės kodas: 302719143

Ozo g. 10A, LT - 08200, Vilnius

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(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.

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

Bendrovės veikla – konsultacinė valdymo veikla

2016 m. gruodžio 31 d. Grupę sudaro Bendrovė ir jai priklausančios 4 patronuojamosios įmonės, 99 antrinės patronuojamosios įmonės, bei 3 asocijuotosios įmonės. 2015 m. gruodžio 31 d. Grupę sudaro Bendrovė ir jai priklausančios 4 patronuojamosios įmonės, 100 antrinių patronuojamųjų įmonių, 3 asocijuotosios įmonės, 1 pagal jungtines veiklos sutartį valdoma įmonė bei 1 asocijuotoji įmonė, valdoma per antrinę patronuojamąją įmonę.

Tiesiogiai valdomos patronuojamosios įmonės, valdoma dalis 100 proc.:

Patronuojamoji įmonė	Investicijų apskaitinė vertė 2016.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2016.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2016.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2015.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2015.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2015.12.31	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB Inter Krasta	16 009 151	15 991 938	(994 888)	16 009 151	17 886 826	2 635 605	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
AB Modus Energija	3 756 661	4 778 251	4 098 529	3 756 661	679 722	6 853	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB Unipark	211 915	366 123	959 542	211 915	(593 419)	(79 402)	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB Unimodus	10 798 078	(1 043 717)	336 583	10 798 078	(1 380 300)	26 984	Patalpų nuoma, nekilnojamo turto administravimas

Netiesiogiai valdomos antrinės patronuojamosios įmonės, valdoma dalis 100 proc.:

Antrinė patronuojamoji įmonė	Investicijų apskaitinė vertė 2016.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2016.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2016.12.31	Investicijų vertė 2015.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2015.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2015.12.31	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB Mobilėja; Ozo g. 10A, Vilnius, 300023607	941 265	5 771 478	553 041	941 265	5 223 411	563 576	Nekilnojamojo turto nuoma, eksploatacija ir vystymas, elektros energijos gamyba ir pardavimas.
UAB Aakela; A. Kojelavičiaus g. 3, Vilnius, 110858226	1 057 013	171 004	20 153	1 057 013	150 851	(120 987)	Nekilnojamojo turto nuoma, eksploatacija ir vystymas, elektros energijos gamyba ir pardavimas.
UAB Kreta; Ozo g. 10a, Vilnius, 120895543	817 920	(1 773 520)	(197 319)	817 920	(1 576 201)	(300 269)	Viešbučių ir panašių laikinų buveinių veikla, nekilnojamojo turto valdymas ir nuoma, statyba, elektros energijos gamyba
OOO Unimodus; Borovaja 7 3, Minskas, 690655332	1 857 262	(230 266)	(288 967)	1 857 262	58 700	(426 584)	Nekilnojamojo turto statyba, valdymas ir nuoma.
Unimodus SIA; Biskerniekių g. 145, Ryga, j. k. 50103911801	2 800	(88 812)	(60 260)	2 800	(28 552)	(31 352)	Nekilnojamojo turto statyba, valdymas ir nuoma.
Unimodus Grodno OOO; 223053, Республика Беларусь, Минская область, Минский район, д. Боровая д. 7. Įmonės kodas: УНП 590700887.	17 309	2 237	(9 195)	17 309	12 383	(4 583)	Išleista nekilnojamojo turto projektų vystymui Baltarusijoje, šiuo metu nevykdanči komercinės veiklos.
Unimodus Gomel OOO; 223053, Республика Беларусь, Минская область, Минский район, д. Боровая д. 7. Įmonės kodas: УНП 90986205.	17 309	9 225	(1 080)	17 309	11 378	(5 380)	Išleista nekilnojamojo turto projektų vystymui Baltarusijoje, šiuo metu nevykdanči komercinės veiklos.
Unimodus Brest OOO; 223053 Республика Беларусь, Минская область, Минский район, д. Боровая д. 7. Įmonės kodas: УНП 291193303.	17 309	(5 471)	(9 295)	17 309	3 924	(12 774)	Prekyba naujais ir naudotais automobiliais, motociklais, jų atsarginėmis dalimis, jų techninis aptarnavimas.
Unimodus Mogilev OOO; 223053, Минская область, Минский район, д. Боровая, д. 7, к. 3. Įmonės kodas: УНП 812003723.	17 439	(281)	(3 128)	17 439	3 078	(13 917)	Premium segmento automobilių ilgalaikė nuoma bei pardavimas ambasadoms, konsulatams ir kitoms valstybinėms institucijoms.
Nekilnojamojo turto prekyba UAB; Ozo g. 10a, Vilnius, j.k. 304168443	2 500	2 500	-				
Nuosomos sprendimai UAB; Ozo g. 10a, Vilnius, j.k. 304168938	2 500	2 500	-				
Pietros sprendimai UAB; Ozo g. 10a, Vilnius, j.k. 304169901	2 500	2 500	-				
Nekilnojamojo turto nuoma UAB; Ozo g. 10a, Vilnius, j.k. 304167170	2 500	(417 575)	(420 075)				
Nekilnojamojo turto konsultacijos UAB; Ozo g. 10a, Vilnius, j.k. 304168895	2 500	2 500	-				
Modus Project ZAO; Baltarusija; 690657363	52 752	5 259 876	(7 666)				El. energijos gamyba, pardavimas ir paskirstymas
Modus accounting services OOO; Минский район, д. Цна, ул. Юбилейная, 4. Įmonės kodas: УНП 690663862	6 243	6 501	(10 908)				

Antrinė patronuojamoji įmonė	Investicijų apskaitinė vertė 2016.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2016.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2016.12.31	Investicijų vertė 2015.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2015.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2015.12.31	Trumpas veiklos apibūdinimas
Krasla auto UAB; Ozo g. 10A, Vilnius	16 501 607	8 300 806	1 322 959	16 501 607	6 977 846	192 574	Prekyba naujais ir naudotais automobiliais ir atsarginėmis dalimis
Krasla auto Kaunas UAB; Veivenų g. 150, Kaunas	1 091 867	799 388	388 214	1 091 867	461 176	134 209	Prekyba naujais ir naudotais automobiliais ir atsarginėmis dalimis, automobilių remonto paslaugos
Krasla auto Klaipėda UAB; Svajonės g. 40, Klaipėda	2 896	163 308	107 947	2 896	55 361	198 529	Prekyba naujais ir naudotais automobiliais ir atsarginėmis dalimis, automobilių remonto paslaugos
Autobrava UAB; Ozo g. 10A, Vilnius	2 818 003	3 930 608	773 354	2 818 003	3 157 254	726 549	Prekyba naujais ir naudotais automobiliais ir atsarginėmis dalimis
Autoimex UAB; Ozo g. 10A, Vilnius	4 381 951	4 454 221	1 042 156	4 381 951	3 412 065	699 331	Prekyba naujais ir naudotais automobiliais ir atsarginėmis dalimis
Interviga UAB; Ozo g. 10A, Vilnius	2 896	(132 360)	18 006	2 896	(150 366)	(22 422)	Prekyba auto tepalais
Neoparta UAB; Ozo g. 10A, Vilnius	2 896	811 864	548 364	2 896	263 501	261 053	Elektroninė prekyba atsarginėmis dalimis
Avloidea (ZAO; Zakharova 9-7H, Minsk)	3 150	(4 910 059)	(948 477)	3 150	(3 961 582)	(2 109 523)	Prekyba naujais automobiliais ir atsarginėmis dalimis, automobilių remonto paslaugos
Autobrava SIA; Gunāra Astras 5, Ryga	1	(1 733 317)	(773 641)	1	(959 676)	(339 908)	Prekyba naujais ir naudotais automobiliais ir atsarginėmis dalimis, automobilių remonto paslaugos
Baltijas Sporta Auto SIA; Gunāra Astras 5, Ryga	2 854	886 326	83 705	2 854	802 621	285 430	Prekyba naujais ir naudotais automobiliais ir atsarginėmis dalimis, automobilių remonto paslaugos
Prime Auto UAB; Ozo g. 10A, Vilnius	2 896	1 698 565	1 068 908	2 896	1 049 657	921 510	Prekyba naujais ir naudotais automobiliais ir atsarginėmis dalimis, automobilių remonto paslaugos
Auloforamas UAB; Gamyklų g. 4, Marijampolė	1	165 929	(51 699)				Prekyba naujais ir naudotais automobiliais ir atsarginėmis dalimis, automobilių remonto paslaugos
Krasla auto Vilnius UAB; Ozo g. 10A, Vilnius	2 896	2 427 428	917 145	2 896	1 510 283	776 933	Prekyba naujais ir naudotais automobiliais, motociklais, kitomis transporto priemonėmis, jų atsarginėmis dalimis, autoserviso veikla; veikla, susijusi su transporto priemonių bei kito turto nuoma

Antrinė patronuojamoji įmonė	Investicijų apskaitinė vertė 2016.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2016.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2016.12.31	Investicijų vertė 2015.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2015.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2015.12.31	Trumpas veiklos apibūdinimas
46 patronuojamosios įmonės, kuri veiklos nevykdė	113 751	129 504	28 552	115 848	100 952	(4 771)	Inžinierių statinių statyba
UAB "Fariavita"; Klaipėdos m. Budelkiemio g. 19-16; 302854664	2 896	(32 849)	(36 307)	2 896	3 457	(12 024)	Sustabdyta veikla
UAB "Tiekesta"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302784146	2 896	94 677	32 136	2 896	62 539	97 137	Inžinierių statinių statyba
UAB "Adorada"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302735731	2 896	2 210 388	2 112 316	2 896	98 072	138 912	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB "ViaModus"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302751041	2 896	(7 186)	(2 332)	2 896	(4 854)	(2 074)	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB "Investiciniai energetikos projektai"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302470304	368 744	991 426	98 421	368 744	893 005	205 225	Elektros energ gamyba, perdavimas ir paskirstymas
UAB "Renvia"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 301557546	290	4 090 997	4 002 788	290	4 088 209	1 715 568	Saulės energijos elektrinių, biogėdinių statybos organizavimas
UAB Autoidėja; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 125028784	952 850	382 507	520 278	952 850	(137 771)	500 707	Degalinių įranga, dujų automobiliams prekyba
UAB Tvari energija; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302508769	1	(159 760)	(112 280)	-	(47 480)	(8 111)	Elektros energ gamyba, perdavimas ir paskirstymas
UAB Erengie Group; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302491056	0	48 793	18 487	-	30 306	28 472	Elektros energ gamyba, perdavimas ir paskirstymas
UAB Intergates; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302481546	2 896	1 144 164	368 419	2 896	775 745	370 482	Elektros energ gamyba, perdavimas ir paskirstymas
UAB "Fotona"; Vilniaus m. Filaretų g. 99A; 302841720	2 896	(150 507)	(48 214)	2 896	(102 293)	(65 682)	Inžinierių statinių statyba
ZAO Zadneprovskij Biogaz; Baltarusija; 812003710	15 282	2 434	(7 677)	15 282	10 111	(7 082)	El energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
ZAO Unimodus Solar; Baltarusija; 690658211	14 620	17 825	6 817	14 620	11 008	(6 186)	El energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
ZAO Vasilishki Biogaz; Baltarusija; 690662455	18 168	18 026	3 636	17 908	14 130	(3 446)	El energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
ZAO Kabylovka Biogaz; Baltarusija; 690662468	18 168	17 357	3 181	17 908	13 916	(3 660)	El energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
UAB "Baltic sun energy"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302444569	366 258	1 086 532	147 272	366 258	939 261	217 828	El energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
ZAO Unimodus Vitebsk; Baltarusija; 391003017	17 777	5 777	(3 827)	17 777	9 604	(7 538)	El energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
Prime Solar Sp z o o.; Lenkija;	955	(33 895)	(33 895)	955	-	-	El energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
Rimvia Servis ZAO; Baltarusija	1 015	11 693	10 678	-	-	-	Niekur kitur nepriskirtų inžinierių statinių statyba
UAB Modus energijos inovacijos; Vilniaus m. Lietuva;	2 500	-	-	2 500	-	-	El energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas

Antrinė patronuojamoji įmonė	Investicijų apskaitinė vertė 2016.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2016.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2016.12.31	Investicijų vertė 2015.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2015.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2015.12.31	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB Prime Leasing; Ozo g. 10A, Vilnius	446 015	(1 532 593)	(573 047)	443 119	(959 545)	(343 064)	Didmeninė prekyba naujais ir naudotais FIAT, BMW ir kitų markių automobiliais; naujų ir naudotų automobilių nuoma; naujų automobilių pardavimas išsimokėtinai; dalinimosi automobiliais paslauga CityBee.
UAB Stova; Ozo g. 10A, Vilnius	1 300 000	634 327	96 685	-	(763 081)	26 062	Trumpalaikio ir ilgalaikio automobilių stovėjimo aikštelių paslaugos Lietuvos ir Baltarusijos vairuotojams.
OOO Moduspark; Logooski g. 22A, Minskas	134 960	(344 331)	(292 115)	145 208	(52 217)	(44 663)	Automobilių parkavimo paslaugų teikimas
UAB Valunta; Ozo g. 10A, Vilnius	2 896	557 278	414 066	2 896	143 212	140 298	Automobilių nuoma
SIA Valunta; Birknieku iela 145, Rīga, LV-1021	3 000	3 000	(160)	-	-	-	Automobilių nuoma
UAB Santariškių Parkavimo Paslaugos; Ozo g. 10A, Vilnius	2 896	(1 144)	(1 915)	2 896	771	(1 117)	Automobilių parkavimo paslaugų teikimas
UAB Latuna; Ozo g. 10A, Vilnius	2 896	(1 083)	(2 572)	2 896	(1 488)	(4 041)	Automobilių parkavimo paslaugų teikimas
UAB CityBee Solutions; Ozo g. 10A, Vilnius	2 896	(48 237)	(50 946)	-	-	-	
Sp. z o o. Nym Invest	2 962	(5 994)	(7 127)	-	-	-	
SIA Stova; Birknieku iela 145, Rīga, Latvija	2 800	(82 839)	(85 408)	2 800	2 569	(231)	Automobilių parkavimo paslaugų teikimas
Decatur Investments S.z.o.o.; Al. Jeruzolimskie 96c, Varšuva	2 524	(7 155)	(11 166)	2 524	4 012	(989)	Automobilių ir furgonų nuoma ir išperkamoji nuoma

Bendrovės 2016 m. gruodžio 31 d. netiesiogiai valdomos patrunuojamosios įmonės, valdoma dalis daugiau nei 50 proc.

Antrinė patrunuojamoji įmonė	Investicijų apskaitinė vertė 2016.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2016.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2016.12.31	Investicijų vertė 2015.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2015.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2015.12.31	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB "Menergija"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302850267	2 896	(127 684)	(48 652)	2 896	(79 031)	(57 487)	Niekur kitur nepriskirtų inžinierių statinių statyba
UAB "Nenergija"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302850064	2 896	(22 172)	45 832	2 896	(68 004)	(67 239)	Niekur kitur nepriskirtų inžinierių statinių statyba
UAB "Venergija"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302850089	2 896	(105 670)	(36 100)	2 896	(69 569)	(68 739)	Niekur kitur nepriskirtų inžinierių statinių statyba
UAB "Zennergija"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302850121	2 896	10 329	95 540	2 896	(85 211)	(55 401)	Niekur kitur nepriskirtų inžinierių statinių statyba
UAB "Jenergija"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302850299	2 896	(153 187)	(76 082)	2 896	(77 105)	(75 768)	Niekur kitur nepriskirtų inžinierių statinių statyba
UAB "Penergija"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302850071	2 389	27 610	140 868	2 389	(113 259)	62 224	Elektros energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
UAB Sennergija; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302850317	2 389	(157 967)	9 070	2 389	(167 037)	(629)	Elektros energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
UAB "Sigvilita"; Vilniaus m. Žemynos g. 31-50; 302841574	445 564	489 135	(11 334)	445 564	500 469	(29 420)	Inžinierių statinių statyba
UAB "Lepita"; Vilniaus m. Pamėnkainio g. 25; 302854931	195 751	213 565	(14 346)	195 672	227 911	(30 241)	Elektros energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
UAB "Lenergija"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302850203	2 389	26 241	117 406	2 389	(91 165)	(93 017)	Niekur kitur nepriskirtų inžinierių statinių statyba

2016 m. gruodžio 31 d. Grupėi priklausė 46 antrinės patrunuojamosios įmonės nevykdančios veiklos (2015 m. gruodžio 31 d. - 41).

Asocijuotosios įmonės, valdomos per antrines patrunuojamąsias įmones, valdoma dalis ne daugiau 50 proc.

Asocijuotoji įmonė	Investicijų vertė 2015.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2016.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2016.12.31	Investicijų vertė 2014.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2015.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2015.12.31	Trumpas veiklos apibūdinimas
Ausieniškų ŽŪB; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302751326	29	(126 901)	(17 934)	29	(108 967)	(15 720)	Žemės ūkio veikla, alternatyvioji energetika
Mockėnų ŽŪB; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302794217	29	23 397	13 286	29	10 110	10 498	Žemės ūkio veikla, siloso gamyba
UAB Gepaga; Gamyklų g. 4, Marijampolė, 110666382	-	(2 794 354)	(3 178 462)	-	384 108	(3 135 154)	Nekilnojamojo turto nuoma, eksploatacija ir vystymas

2015 ir 2016 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo filialą Latvijos Respublikoje.

2016 m. Grupėje vidutiniškai dirbo 667 darbuotojai (2015 m. – 560 darbuotojų).

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

1 PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Automobilių pardavimo pajamos	160 922 691	134 546 439
Dalių pardavimo pajamos	25 487 403	22 377 140
Serviso darbų pajamos	5 800 059	4 874 923
Energetikos pardavimo pajamos	9 732 907	7 022 957
Parkavimo paslaugų pajamos	3 302 514	2 910 858
Kita	7 319 218	3 869 302
IŠ VISO:	212 564 791	175 601 619

2 PASTABA: PARDAVIMO SAVIKAINA

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Parduotų automobilių savikaina	149 413 376	125 543 020
Automobilių dalių pardavimo savikaina	20 023 873	17 232 676
Serviso darbų savikaina	4 096 716	2 865 587
Energetikos savikaina	4 957 320	4 003 648
Parkavimo paslaugų savikaina	1 625 816	1 379 146
Kita	7 175 065	6 417 316
IŠ VISO:	187 292 166	157 441 393

3 PASTABA: PARDAVIMO, BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pardavimo:	8 379 708	5 510 507
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	1 484 098	1 366 842
Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	5 481 649	3 954 372
Teisinių ir kitų konsultacijų paslaugos	195 182	176 071
Pardavimo paslaugų sąnaudos	109 294	122 837
Kita	1 109 484	(109 615)
Bendrosios ir administracinės:	12 547 950	10 328 572
Darbo užmokestis, soc. draudimo įmokos	2 208 646	1 888 764
Patalpų nuoma	744 032	751 171
Patalpų eksploatacija, įrangos remontas ir priežiūra	433 277	454 603
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5 376 702	4 997 720
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	222 050	(294 258)
Draudimas	129 348	156 834
Atsargų nukainojimas	8 266	(150 191)
Teisinės ir mokesčių konsultacijos	359 137	352 605
Mokesčiai	97 715	126 068
Kitos	2 968 779	2 045 256
IŠ VISO:	20 927 658	15 839 079

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

4 PASTABA: KITOS VEIKLOS REZULTATAI

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) KITOS VEIKLOS PAJAMOS	3 105 456	160 199
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	2 591 389	125 623
Kitos netipinės veiklos sąnaudos	514 067	34 576
b) KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	611 981	243 363
Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis	87 319	195 415
Kitos netipinės veiklos sąnaudos	524 661	47 948
c) KITOS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	2 493 475	(83 164)

5 PASTABA: INVESTICIJŲ, PASKOLŲ, PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS PAJAMOS BEI SĄNAUDOS

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) INVESTICIJŲ, PASKOLŲ, PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS PAJAMOS	1 612 167	626 395
Pajamos dėl valiutos kursų svyravimo	653 927	20 772
Palūkanų pajamos	649 761	391 643
Delspinigių pajamos	37 083	14 586
Investicijų vertės padidėjimo pajamos	-	196 671
Kita	271 397	2 723
b) PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS	4 564 416	4 401 186
Sąnaudos dėl valiutos kursų svyravimo	862 120	389 373
Palūkanų sąnaudos	3 315 301	3 610 320
Delspinigių sąnaudos	42 072	126 470
Kita	344 923	275 023
c) REZULTATAS (a - b)	(2 952 249)	(3 774 791)

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

6 PASTABA: PELNO MOKESTIS IR ATIDĖTASIS PELNO MOKESTIS

Atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimui panaudoti žemiau išvardinti rodikliai:

Rodikliai	Skirtumas tarp mokesstinės ir apskaitinės vertės		Atidėtojo pelno mokesčio turtas (isipareigojimai)	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Sukauptas soc. draudimas nuo atostogų rezervo	285 967	236 180	42 896	35 489
Ilgalaikio materialaus turto skirtumas tarp mokesstinės ir finansinės atskaitomybės	(8 042 206)	(14 589 964)	(1 113 356)	(2 177 310)
Nepripažinta atidėtojo pelno mokesčio dalis	(63 712)	(44 646)	(9 556)	(6 697)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	1 554 677	427 218	236 765	64 479
Mokestiniai nuostoliai	9 350 186	11 052 190	1 393 024	1 659 434
Atsargų nukainojimas	55 488	822 287	(2 766)	123 924
Atidėjimai atperkamiems automobiliams	194 703	121 793	29 205	18 269
Investicijų į ilgalaikį materialųjį turtą lengvata	375 520	739 884	56 328	110 982
IŠ VISO:	3 710 624	(1 235 058)	632 540	(171 430)

Atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimui taikytas 15% bei 18% pelno mokesčio tarifai.

Pelno mokesčio sąnaudas pelno (nuostolio) ataskaitoje sudaro:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	2 370 193	1 401 711
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	(116 699)	(7 068)
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) / sąnaudos	(803 970)	(264 310)
IŠ VISO:	1 449 524	1 130 334

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

7 PASTABA: NEMATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	11 080	8 334 550	9 676	504 342	27 890	8 887 538
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	11 080	20 546 865	11 237	879 537	56 895	21 505 614
Finansinių metų pokyčiai:						
- patronuojamųjų įmonių įsigijimas	-	-	-	-	6 890	6 890
- turto įsigijimas	3 829	-	229 620	859 697	25 381	1 118 527
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	(298 183)	-	(298 183)
Finansinių metų pabaigoje	14 909	20 546 865	240 857	1 441 051	89 167	22 332 849
b) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje (koreguota)	-	12 212 315	1 561	375 195	29 005	12 618 076
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija	-	4 112 433	9 352	353 316	26 405	4 501 506
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-	-	-	(97 600)	-	(97 600)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	16 324 747	10 913	630 911	55 410	17 021 982
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)	14 909	4 222 118	229 944	810 140	33 756	5 310 867

2016 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, bet vis dar naudojamo ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė 178 190 EUR (2015 m. gruodžio 31 d. – 269 340 Eur).

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

8 PASTABA: ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai	Investicin-is turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	3 379 968	18 215 045	2 214 265	4 315 183	22 897 055	1 460 620	249 073	52 731 209
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	3 379 968	19 819 622	3 463 417	4 758 927	27 648 720	1 460 620	249 073	60 780 347
Finansinių metų pokyčiai:								
- patrunuojamųjų įmonių įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-	-
- turto įsigijimas	80 000	25 185	235 370	12 029 123	2 454 785	8 447 454	108	23 272 025
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	(26 622)	(19 066)	(4 790 551)	(116 458)	(163 903)	-	(5 116 600)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-	-	(49 095)	1 180	(1 427 274)	8 934 500	(9 065 841)	179 290	(1 427 240)
Finansinių metų pabaigoje	3 459 968	19 769 090	3 680 901	10 570 225	38 921 547	678 329	428 471	77 508 532
b) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	1 604 577	1 249 152	443 744	3 977 947	-	-	7 275 420
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	410 528	699 965	1 199 061	4 033 944	-	127 149	6 470 646
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	(742)	(18 594)	(657 119)	(17 857)	-	-	(694 311)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-	-	-	(2)	-	-	-	-	(2)
Finansinių metų pabaigoje	-	2 014 363	1 930 522	985 687	7 994 034	-	127 149	13 051 754
c) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	773 718	-	-	773 718
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės sumažėjimas (atstatymas) priskaičiuotas per metus	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	773 718	-	-	773 718
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)-(c)-	3 459 968	17 754 728	1 750 379	9 584 538	30 153 795	678 329	301 322	63 683 060

2016 metais dalis transporto priemonių buvo perrašytos į balanso straipsnį Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti, perrašymo likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. - 1 427 274 Eur.

2016 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, bet vis dar naudojamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė 324 984 Eur (2015 m. gruodžio 31 d. - 304 824 Eur). Šio turto detalizacija pateikiama šioje lentelėje:

Turto grupės pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Transporto priemonės	26 372	16 880
Mašinos, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	157 322	143 822
Kitas materialusis turtas	134 117	144 122
IŠ VISO:	317 812	304 824

2016 m. gruodžio 31 d. nuomojamo turto likutinė vertė sudarė 9 132 153 Eur (2015 m. gruodžio 31 d. - 5 227 321 Eur). Šio turto detalizacija pateikiama šioje lentelėje:

Turto grupės pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pastatas, apskaitytas balanso straipsnyje atsargos, laikomos parduoti	1 953 177	2 029 079
Žemė	249 073	249 073
Mašinos ir įrengimai	547 209	598 238
Transporto priemonės	6 382 694	2 350 931
IŠ VISO:	9 132 153	5 227 321

Investicinį turtą sudaro nuomojama žemė bei žemė, laikoma pajamoms iš turto vertės padidėjimo gauti. Dalis pastato, apskaityto balanso straipsnyje, atsargos laikomos parduoti, yra nuomojamas.

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

9 PASTABA: Investicijos į patronuojamąsias ir asocijuotąsias įmones ir kitas finansinis turtas

Investicijos į patronuojamąsias ir asocijuotąsias įmones

Asocijuotųjų ir patronuojamųjų įmonių sąrašas pateikimas bendrosios informacijos dalyje.

Kitas finansinis turtas

2016 m. gruodžio 31 d. Grupės kitą finansinį turtą sudaro:

Įmonės pavadinimas	Investicijų apskaitinė vertė	Investicinių vienetų skaičius
Stichting First Energie Fonds	1 219 649	121 468
Iš viso	1 219 649	-

10 PASTABA: ATSARGOS

	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	Nebaigta gamyba/ Nebaigtos vykdyti sutartys	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Sumokėti avansai	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	34 391	8 822 083	223 406	20 370 174	2 774 081	32 224 135
Finansinių metų pabaigoje	116 581	9 919 349	399 018	29 865 727	2 288 094	42 588 769
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)						-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	0	-	(822 287)	-	(822 287)
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	(679 568)	-	(679 568)
c) Atsargų balansinė vertė						-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	34 391	8 822 083	223 406	19 547 887	2 774 081	31 401 848
Finansinių metų pabaigoje	116 581	9 919 349	399 018	29 186 159	2 288 094	41 909 201

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

11 PASTABA: PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pirkėjų įsiskolinimas (įsigijimo savikaina):	7 636 395	5 745 422
Gautinos sumos pagal finansinio lizingo sutartis	573 453	554 826
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	(692 626)	(427 218)
Pirkėjų įsiskolinimas (grynąja verte):	6 943 769	5 318 204
Susijusių įmonių skolos	326 326	257 955
KITOS GAUTINOS SUMOS:	10 506 604	8 623 183
Gautinas PVM	1 126 250	1 180 104
Biudžeto skola	744 589	219 885
Kitų susijusių asmenų skolos	2 659 148	3 326 939
Gautinos paskolos ir palūkanos iš susijusių įmonių (18 pastaba)	3 027 719	2 110 496
Kitos gautinos sumos	2 948 898	1 785 758
IŠ VISO:	17 776 699	14 199 341

12 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	-	-
2. Akcijų priedai	-	-
IŠ VISO:	79 102 700	30 819 083
3. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	-	-
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-
Akcijos, kurias turi patronuojamosios įmonės	-	-

Visos Bendrovės išleistos akcijos yra apmokėtos. Vienos akcijos nominali vertė 0.29 Eur. 2015 m. užregistruotas įstatinio kapitalo padidėjimas 40 382 Eur. Skirtumas atsirado dėl perskaičiavimo į eurus. Per 2016 m. įstatinis kapitalas nesikeitė.

13 PASTABA: REZERVAI

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą sudaromas iš paskirstytinojo pelno. Bendrovės privalo perversi 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.

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

14 PASTABA: DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Gautos dotacijos ir subsidijos	1 022 107	1 054 048
IŠ VISO:	1 022 107	1 054 048

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

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

15 PASTABA: GRUPĖS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

2016 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			
Finansinės skolos:	23 741 043	57 552 812	492 965
1. Lizingo minimalių įmokų dabartinė vertė	5 751 563	12 000 621	42 342
2. Kredito įstaigoms	9 257 727	38 071 726	450 623
3. Kitos finansinės skolos, iš jų:	8 731 754	7 480 465	
Susijusioms įmonėms (18 pastaba)	97 532	5 210 086	
Kitos skolos:	32 414 596	2 063 299	
1. Skolos tiekėjams, iš jų:	17 831 990		-
Susijusioms įmonėms (18 pastaba)	389 524		-
2. Gauti išankstiniai apmokėjimai	5 244 153		-
Susijusioms įmonėms (18 pastaba)			-
3. Pelno mokesčio įsipareigojimai	1 740 992		-
4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1 542 159		-
5. Kitos mokėtinos sumos, iš jų:	6 055 301	2 063 299	-
5.1 Mokėtinas PVM	5 016 632		-
5.2 Kita	1 038 670	2 063 299	-
IŠ VISO:	56 155 640	59 616 111	492 965

2016 m. gruodžio 31 d. Grupės įmonės yra sudariusios paskolos sutartis su AB „Swedbank“, AB „DNB“, AB „SEB bankas“, „Danske Bank“ AS bankais kredito linijos sutartį su BMW Bank Gmb bei overdrafto sutartis su AB Swedbank. Grupė skolinių įsipareigojimų vykdymą užtikrino įkeisdama dalį atsargų (10 pastaba), biudžetų ir saulės elektrines (likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. - 25 104 tūkst. €), žemę, investicinį turtą, pastatus, kurių likutinė vertė nurodyta 8 pastaboje, ilgalaikį turtą, skirtą parduoti bei viešbučio kilnojamą turtą (įrangą). Visiems finansiniams įsipareigojimams taikoma kintama palūkanų norma.

Grupės įmonės yra sudariusios išperkamosios nuomos sutartis su UniCredit Leasing, UAB Swedbank Lizingas ir UAB DNB lizingas. Skolinių įsipareigojimų vykdymas užtikrinamas lizinguojamu turtu (8 pastaba).

Taip pat Grupė yra išleidusi dvi konvertuojamųjų obligacijų emisijas. Pirmąją konvertuojamųjų obligacijų emisiją įsigijo UAB „Statybiniai projektai“, obligacijų išpirkimo terminas – nuo 2016-01-01 iki 2019-01-01. Antrąją įsigijo KŪB „Practica Venture Capital“, išpirkimo terminas – 2017 m. Taip pat yra išplatintos neviešos obligacijos, kurių vertė 2016 m. gruodžio 31 d. buvo 2 mln eur. Obligacijų išpirkimo data 2018 m. balandžio 20 d.

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2015 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			
Finansinės skolos:			
1. Lizingo minimalių įmokų dabartinė vertė	26 933 816	30 338 715	10 288 750
2. Kredito įstaigoms	2 885 649	5 928 511	300 165
3. Kitos finansinės skolos, iš jų:	5 458 269	21 912 902	5 644 285
Susijusioms įmonėms (18 pastaba)	18 589 898	2 497 302	4 344 300
	50 455	1 077 630	4 344 300
Kitos skolos:	23 730 779	1 822 836	-
1. Skolos tiekėjams, iš jų:	14 262 291	-	-
Susijusioms įmonėms (18 pastaba)	597 943	-	-
2. Gauti išankstiniai apmokėjimai	4 406 613	-	-
Susijusioms įmonėms (18 pastaba)	-	-	-
5. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1 111 615	-	-
6. Kitos mokėtinos sumos, iš jų:	3 141 418	1 822 836	-
6.1 Mokėtinas PVM	2 930 745	-	-
6.3 Kita	210 673	1 822 836	-
IŠ VISO:	50 664 595	32 161 551	10 288 750

16 PASTABA: KITI ATIDĖJINIAI

Atidėjinio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Atidėjinys atperkamiems automobiliams		
Atidėjinys Freemont techninės priežiūros paketui 2017 m.	194 703	121 793
IŠ VISO:	11 101	10 783
	205 804	132 576

Visi atidėjiniai, esantys 2016 m. gruodžio 31 d. bus panaudoti per ateinančius 2-3 metus.

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

17 PASTABA: GRUPĖS TEISĖS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, NENURODYTI BALANSE

Grupės teisės, nenurodytos balanse

Rodikliai	Suma (tūkst.)
Gautos pirkėjų garantijos	11 937
IŠ VISO:	11 937

Grupės įsipareigojimai, nenurodyti balanse

Rodikliai	Suma (tūkst.)
Sutektos garantijos tiekėjams	15 147
IŠ VISO:	15 147

18 PASTABA: FINANSINIAI RYŠIAI SU GRUPĖS ĮMONIŲ VADOVAIS IR KITAI SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Grupės susijusiais asmenimis laikomi:

Valdybos nariai ir vadovai;

Vadovaujanti patronuojančioji įmonė MG NL Holding B.V.;

Kiti susiję asmenys - Grupės asocijuotosios įmonės, MG NL Holding B.V. akcininko ir jo šeimos narių valdomos įmonės.

Susiję fiziniai asmenys - MG NL Holding B.V. akcininkas ir jo šeimos nariai.

Finansiniai ryšiai su Grupės įmonių vadovais

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos reikšmingos sumos: Grupės įmonės išleistos obligacijos, kurias įsigijo susiję fiziniai asmenys	4 344 300	4 344 300
Iš susijusių fizinių asmenų gautų paskolų likutis	303 750	305 330
Vidutinis vadovų skaičius per metus	32	25

Bendrovės vadovais laikomi Grupės įmonių direktoriai.

Finansiniai ryšiai su kitais susijusiais asmenimis

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pardavimai ir gautinos sumos	Pardavimai		Gautinos sumos	
Asocijuotosios įmonės	-	48 990	72 114	36 996
Kiti susiję asmenys	45 402 870	50 067 522	254 212	220 958
IŠ VISO:	45 402 870	50 116 512	326 326	257 954

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

18 PASTABA: FINANSINIAI RYŠIAI SU GRUPĖS ĮMONIŲ VADOVAIS IR KITAI SUSIJUSIAIS ASMENIMIS (TĘSINYS)

Finansiniai ryšiai su kitais susijusiais asmenimis

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pirkimai ir mokėtinos sumos	<i>Pirkimai</i>		<i>Mokėtinos sumos ir gauti išankstiniai apmokėjimai</i>	
Asocijuotosios įmonės	13 109	23 109	321 357	305 379
Kiti susiję asmenys	182 745	548 399	68 167	292 564
IS VISO:	195 854	571 508	389 524	597 943
Palūkanų pajamos ir suteiktos paskolos	<i>Palūkanų pajamos</i>		<i>Gautinos paskolos ir palūkanos</i>	
Asocijuotosios įmonės	14 664	16 233	384 515	438 885
Kiti susiję asmenys	83 772	214 366	2 643 204	1 671 611
IS VISO:	98 436	230 599	3 027 719	2 110 496
Palūkanų sąnaudos ir gautos paskolos	<i>Palūkanų sąnaudos</i>		<i>Mokėtinos paskolos ir palūkanos</i>	
Kiti susiję asmenys	42 005	50 455	659 568	822 755
IS VISO:	42 005	50 455	659 568	822 755

19 PASTABA: KLAIŲ TAISYMAS

Šiais finansiniais metais retrospektyviu būdu tikslintas nepaskirstytasis 2014 m. pelnas (nuostoliai), rezultatas bei susiję balanso ir pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniai. Koregavimai atlikti dėl 2014 m. neapskaityto gautinų sumų nuvertėjimo. Buvo atlikti retrospektyvūs kitų gautinų sumų, gautinų paskolų ir palūkanų, bei nuosavo kapitalo straipsnių koregavimai. Koregavimų įtaka 2014 m. gruodžio 31 d.:

Straipsnis	Suma prieš koregavimą 2014.12.31	Koregavimas	Suma po koregavimo 2014.12.31
Ilgalaikis turtas	56 580 263	-	56 580 263
Trumpalaikis turtas	49 287 843	(2 090 000)	47 197 843
Turtas iš viso	105 868 106	(2 090 000)	103 778 106
Nuosavas kapitalas	23 678 107	(2 090 000)	21 588 107
Dotacijos ir subsidijos	1 085 988	-	1 085 988
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	81 104 011	-	81 104 011
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai iš viso	105 868 106	(2 090 000)	103 778 106

Koregavimas apskaitytas į Bendrąsias ir administracines sąnaudas.

20 PASTABA: VERSLO ĮSIGIJIMAI

2016 m. UAB "Inter Krasta" įsigijo 51 proc. UAB "Autoforumas" akcijų. UAB „Autoforumas“ apskaitos pradžia Grupės konsoliduotose finansinėse ataskaitose – 2016 m. gruodžio 31 d.

21 PASTABA: POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Kitų poataskaitinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingą įtaką Grupės finansinių ataskaitų vartotojų galimybei priimti sprendimus, nebuvo.

Patvirtinta 2017 _____ d.
Valdybos posėdyje

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS
„MODUS GRUPĖ“

**2016 M. KONSOLIDUOTAS METINIS
PRANEŠIMAS**

BENDRA INFORMACIJA APIE BENDROVĘ:

Pavadinimas	UAB „Modus grupė”
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Kodas	302719143
Įstatinis kapitalas	22 939 783 EUR, padalintas į 79 102 700 paprastąsias vardines 0,29 EUR vertės akcijas
Buveinės adresas	Ozo g. 10 a, LT-08200 Vilnius
Telefonas	(8 5) 274 0440
Faksas	(8 5) 274 0444
Elektroninis paštas	info@modusgroup.lt
Interneto tinklalapis	www.modusgroup.lt
Įregistravimo data ir vieta	2012 m. sausio 30 d. VĮ Registrų centro Vilniaus filialas
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras
Pagrindinės veiklos pobūdis	Konsultacinė valdymo veikla.

1. OBJEKTYVI ĮMONIŲ GRUPĖS BŪKLĖS, VEIKLOS VYKDYMO IR PLĖTROS APŽVALGA, PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ IR NEAPIBRĖŽTUMŲ, SU KURIAIS ĮMONĖ SUSIDURIA, APIBŪDINIMAS**Prioritetinės įmonių grupės veiklos kryptys:**

2016 m. gruodžio 31 d. Grupę sudaro Bendrovė ir jai priklausančios 4 patronuojamosios įmonės, 99 antrinės patronuojamosios įmonės, bei 3 asociuotosios įmonės. 2015 m. gruodžio 31 d. Grupę sudaro Bendrovė ir jai priklausančios 4 patronuojamosios įmonės, 100 antrinių patronuojamųjų įmonių, 3 asociuotosios įmonės, 1 pagal jungtinės veiklos sutartį valdoma įmonė bei 1 asocijuotoji įmonė, valdoma per antrinę patronuojamąją įmonę.

Pagrindinės veiklos kryptys: BMW, MINI, FIAT, Alfa Romeo, Porsche, Maserati ir Jeep automobilių pardavimas ir jų techninis aptarnavimas Lietuvoje, Latvijoje ir Baltarusijoje; parkavimo paslaugų teikimas Lietuvoje ir Baltarusijoje; automobilių nuomos paslaugos; nekilnojamojo turto vystymas ir saulės energijos elektrinių ir biodujų elektrinių statybos organizavimas; saulės elektrinių ir biodujų elektrinių įrengimų pardavimas bei didmeninė ir mažmeninė prekyba gamtinėmis dujomis, elektros energijos ir šilumos gamyba.

2016 metais įmonių grupės pardavimo pajamos sudarė 212 565 tūkst. EUR. Pardavimo pajamas sudaro:

1. 75,71 % automobilių pardavimų pajamos;
2. 11,99 % dalių pardavimų pajamos;
3. 3,50 % serviso pardavimų pajamos;
4. 4,58 % energetikos pardavimų pajamos;
5. 1,55 % parkavimo paslaugų pajamos;
6. 1,57 % automobilių nuomos paslaugų pajamos;
7. 1,10 % kitų pardavimų pajamos.

Pagrindinės rizikos, su kuriomis Grupės įmonės susiduria:

1. Naujų mokesčių, susijusių su įmonių vykdoma veikla, įvedimas arba esamų mokesčių tarifų padidinimas.
2. Tam tikrą riziką kelia kvalifikuotos darbo jėgos trūkumas.
3. Vykdomosios valdžios sprendimai, susiję su apribojimais alternatyviosios energetikos vystymui.
4. Galimas staigus infliacijos protrūkis ar bendras šalies ekonominės situacijos pablogėjimas, galintis daryti įtaką automobilių paklausai, bei kainai.
5. Pagrindinės veiklos rizikos yra įstatymų, susijusių su konsultacinių bei apskaitos paslaugų teikimu pakeitimai .

2. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ, SU APLINKOS IR PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

Įmonių grupės veiklą apibūdinantys rodikliai

Rodiklis	2016	2015
Bendrasis pelningumas = bendrasis pelnas/pardavimai	11,89%	10,34%
Grynasis pelningumas = grynasis pelnas/pardavimai	1,11%	-1,64%
Skolos koeficientas = įsipareigojimai/visas turtas	0,83	0,81
Turto apyvartumas = pardavimai/visas turtas	1,51	1,50
Bendrasis likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas/trumpalaikiai įsipareigojimai	1,14	1,01

Darbuotojai

2016 m. Grupėje vidutiniškai dirbo 667 darbuotojai (2015 m. – 560 darbuotojas).

Aplinkos apsauga

Kai kurioms Grupės įmonėms taikomi šie aplinkos apsaugos standartai:

1. Pagal LR Aplinkos ministro 2003 m. spalio 08 d. įsakymą Nr. 493 “Informacija apie degalų taupymą ir išmetamųjų CO2 dujų kiekį pateikimo vartotojams parduodant naujus keleivinius automobilius tvarka”.

2. Pagal LR Aplinkos ministro 2003 m. gruodžio 24 d. Nr. 710 įsakymu patvirtintas “Eksplloatuoti netinkamų transporto priemonių tvarkymo taisyklės” .

3. Automobilių aptarnavimo ir techninės priežiūros veikloje susidarančių atliekų (tame tarpe ir pavojingos) tvarkymas prisilaikant “Atliekų tvarkymo įstatymo” ir “Atliekų tvarkymo taisyklių” keliamų reikalavimų.

Grupės įmonių veikla visiškai atitinka teisės aktų keliamus reikalavimus.

3. NUORODOS IR PAPILDOMI PAAIŠKINIMAI APIE METINĖJE FINANSINĖJE ATSKAITOMYBĖJE PATEIKTUS DUOMENIS;

Metinėje finansinėje atskaitomybėje ir aiškinamajame rašte pateikti duomenys yra pakankami, išsamūs ir papildomai neaiškinami.

4. SVARBŪS ĮVYKIAI, BUVĘ NUO PRAEJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

Nuo ataskaitinių finansinių metų pabaigos iki metinio pranešimo patvirtinimo svarbių įvykių grupės įmonėse neįvyko.

5. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

2017 m. planuojami konsoliduojamų įmonių pardavimai siekia 271,4 mln. EUR., t.y. apie 28 % daugiau lyginant su 2016.

Planuojamas pardavimo pajamų pasiskirstymas pagal veiklos sritis:

1. 79 % automobilių pardavimas ir jų techninis aptarnavimas;
2. 13 % energetika;
3. 2 % parkavimo paslaugų pajamos;
4. 6 % nekilnojamojo turto vystymas.

6. INFORMACIJA APIE ĮMONIŲ GRUPĖS TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLĄ

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

7. PATRONUOJANČIOS ĮMONĖS AKCIJŲ, PRIKLAUSANČIŲ PAČIAI ĮMONEI, JOS DUKTERINĖMS ĮMONĖMS ARBA JŲ PAVEDIMU, BET SAVO VARDU VEIKIANTIEMS ASMENIMS, SKAIČIUS IR NOMINALI VERTĖ;

Įmonė savo akcijų neturi.

**8. ĮMONIŲ GRUPĖS NAUDOJAMOS FINANSINĖS PRIEMONĖS, DARANČIOS ĮTAKĄ
VERTINANT ĮMONIŲ GRUPĖS TURTA, NUOSAVĄ KAPITALĄ, ĮSIPAREIGOJIMUS,
FINANSINĘ BŪKLĘ IR VEIKLOS REZULTATUS**

Grupės įmonės finansinių priemonių, kurios yra svarbios vertinant įmonės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus nenaudojo.

Direktorius



Liudas Liutkevičius

2017 m. balandžio d.

data