

**UAB „Modus Energija“
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS IR
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

	Puslapiai
Nepriklausomo auditoriaus išvada	3 - 4
Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita	5
Konsoliduotas balansas	6 - 7
Konsoliduota pinigų srautų ataskaita	8
Konsoliduota kapitalo pokyčių ataskaita	9
Konsoliduotas aiškinamasis raštas	10 - 27
Konsoliduotas metinis pranešimas	28 - 32



KPMG Baltics, UAB

Upės g. 21
LT-08128, Vilnius
Lietuva

Tel.: +370 5 210 2600

Faks.: +370 5 210 2659

El. p.: vilnius@kpmg.lt
kpmg.com/lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Modus energija“ akcininkui

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo UAB „Modus energija“ (toliau – Įmonė) ir jos dukterinių įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2014 m. gruodžio 31 d. konsoliduotas balansas, tada pasibaigusių metų konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita, konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, konsoliduota pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, kurie pateikti 5–27 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus ir už tokias vidaus kontroles, kurios, vadovybės manymu, yra būtinos užtikrinant finansinių ataskaitų parengimą be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu yra atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, pagrindžiančius finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti įmonės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą jų pateikimą, tam, kad galėtų parinkti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Mes tikime, kad gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų audito nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB „Modus energija“ ir jos dukterinių įmonių konsoliduotą finansinę būklę 2014 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus bei konsoliduotus pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus.

Kiti dalykai

Grupės finansinių ataskaitų už 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus auditą atliko kitas auditorius, kuris 2014 m. balandžio 24 d. išvadoje pareiškė sąlyginę nuomonę.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme konsoliduotą metinį pranešimą už 2014 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 28–32 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų 2014 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Vilmantas Karalius
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2015 m. kovo 20 d.

UAB „Modus Energija“

[monės kodas: 302693613, Ozo g. 10A, LT - 08200, Vilnius

PATVIRTINTA

2015 m. _____ mėn. ____ d.
protokolo Nr. ____

KONSOLIDUOTA PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2014 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai

(Litais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	1	26 853 469	26 203 733
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA *	2	19 019 912	20 527 525
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		7 833 557	5 676 208
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	3	4 013 892	4 084 882
IV.1.	Pardavimo		332 655	464 035
IV.2.	Bendrosios ir administracinės *		3 681 237	3 620 847
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		3 819 665	1 591 327
VI.	KITA VEIKLA	4	46 282	(1 058)
VI.1.	Pajamos		46 282	4 973
VI.2.	Sąnaudos		-	6 031
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	5	(1 301 457)	171 033
VII.1.	Pajamos		990 244	1 608 837
VII.2.	Sąnaudos		2 291 701	1 437 805
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 564 490	1 761 301
IX.	PAGAUTĖ		-	-
X.	NETEKIMAI		-	-
XII.	PELNO MOKESTIS	6	1 201 528	(633 923)
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ IŠSKIRIANT MAŽUMOS DALĮ		1 362 962	2 395 224
XIV.	MAŽUMOS DALIS		(26 680)	219 689
XV.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 389 642	2 175 535
* Nusidėvėjimo sąnaudos			4 232 507	2 995 743

Nikolaj Martyniuk
Direktorius

Neringa Glodenytė
UAB „IMC Numeri“ finansininkė-konsultantė

Šias finansines ataskaitas Direktorius ir Vyr. buhalteris patvirtino 2015 m. kovo 20 d.

10–27 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

UAB „Modus Energija“

Įmonės kodas: 302693613, Ozo g. 10A, LT - 08200, Vilnius

PATVIRTINTA

2015 m. _____ mėn. ____ d.

protokolo Nr. ____

KONSOLIDUOTAS BALANSAS

2014 m. gruodžio 31 d.

(Litais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		44 835 913	42 165 226
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	7	5 222 544	6 786 213
I.1.	Plėtros darbai		-	-
I.2.	Prestižas		5 207 803	6 773 561
I.3.	Patentai, licencijos		-	-
I.4.	Programinė įranga		226	765
I.5.	Kitas nematerialusis turtas		14 515	11 887
II.	MATERIALUSIS TURTAS	8	34 692 784	29 447 428
II.1.	Žemė		40 000	40 000
II.2.	Pastatai ir statiniai		-	-
II.3.	Mašinos ir įrengimai		308 333	-
II.4.	Transporto priemonės		2	2
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		30 414 157	20 757 501
II.6.	Nebaigta statyba		3 924 473	8 645 004
II.7.	Kitas materialusis turtas		5 819	4 921
II.8.	Investicinis turtas		-	-
III.	FINANSINIS TURTAS		3 551 980	3 549 258
III.1.	Investicijos į asocijuotas įmones	9	3 280 712	2 703 358
III.2.	Paskolos susijusioms šalims	16	271 268	845 900
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos		-	-
III.4.	Kitas finansinis turtas		-	-
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		1 368 605	2 382 327
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas	6	1 368 605	2 382 327
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		13 236 223	19 590 600
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		2 718 176	3 655 595
I.1.	Atsargos	10	1 882 849	1 448 512
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		-	-
I.1.2.	Nebaigta gamyba		84 606	24 418
I.1.3.	Pagaminta produkcija		-	-
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		1 798 243	1 424 094
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		530 300	2 207 083
I.3.	Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		305 027	-
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	11	9 437 082	15 129 658
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		2 736 646	2 513 899
II.2.	Susijusių įmonių prekybos skolos		264 808	735 432
II.3.	Kitos gautinos sumos		6 435 628	11 880 327
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		1 779	345 441
III.1.	Trumpalaikės investicijos		-	-
III.2.	Terminuoti indėliai		-	345 280
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		1 779	161
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI		1 079 186	459 906
	TURTO IŠ VISO:		58 072 136	61 755 827

10–27 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

KONSOLIDUOTAS BALANSAS (tęsinys)

2014 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		12 419 563	11 048 504
I.	KAPITALAS	12	3 300 002	3 300 002
I.1.	Išstatinis (pasirašytasis)		3 300 002	3 300 002
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
I.3.	Akcijų priedai		-	-
I.4.	Savos akcijos (-)		-	-
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)		-	-
III.	REZERVAI	13	-	-
III.1.	Privalomasis		-	-
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
III.3.	Kiti rezervai		-	-
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	14	7 952 124	6 562 482
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		1 389 642	2 175 535
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		6 562 482	4 386 947
V.	MAŽUMOS DALIS		1 167 437	1 186 020
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		45 652 573	50 707 323
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		29 923 652	34 918 891
I.1.	Finansinės skolos	15	29 878 687	34 918 891
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		180 687	145 460
I.1.2.	Kredito įstaigoms		19 158 530	23 837 317
I.1.3.	Kitos finansinės skolos		10 539 470	10 936 114
I.2.	Skolos tiekėjams		-	-
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		-	-
I.4.	Atidėjiniai		-	-
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo		-	-
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų		-	-
I.4.3.	Kiti atidėjiniai		-	-
I.5.	Atidėtieji mokesčiai		44 965	-
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	15	15 728 921	15 788 432
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		4 075 226	3 298 016
II.2.	Finansinės skolos		613 194	2 384 921
II.2.1.	Kredito įstaigoms		51	-
II.2.2.	Kitos skolos		613 143	2 384 921
II.3.	Skolos tiekėjams		5 165 538	6 052 181
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		4 895 838	2 060 595
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		289 313	624 511
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		163 711	189 842
II.7.	Atidėjiniai		-	-
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		526 101	1 178 365
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		58 072 136	61 755 827

Nikolaj Martyniuk
Direktorius

Neringa Glodenytė
UAB „IMG Numeri“ finansininkė-konsultantė

10–27 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

UAB „Modus Energija“

Įmonės kodas: 302693613, Ozo g. 10A, LT - 08200, Vilnius

PATVIRTINTA

2015 m. _____ mėn. ____ d.

protokolo Nr. ____

KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2014 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai

(Litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			-
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		1 389 642	2 175 535
I.1.1.	Mažumos dalis		(26 680)	914 582
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	7.8	4 232 507	2 995 743
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		-	-
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(374 149)	(1 248 727)
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		1 676 783	(1 847 284)
I.6.	Nebaigtos gamybos (padidėjimas) sumažėjimas		(60 188)	(24 418)
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo sumažėjimas (padidėjimas)		(222 747)	(1 781 217)
I.8.	Susijusių įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas		470 624	374 700
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		4 416 200	509 226
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		343 662	2 510
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		1 948 600	5 884 255
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) arba pelno mokesčio permokos (padidėjimas) sumažėjimas		(640 225)	(345 501)
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(26 131)	68 979
I.15.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas) padidėjimas		-	3 948
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas		(652 264)	429 337
I.17.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		820 582	(4 068)
I.18.	Atidėtojo mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		1 058 687	(1 504 885)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		14 354 903	6 602 715
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	7.8	(4 927 191)	(15 060 880)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		-	-
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		0	(68 828)
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
II.5.	Paskolų suteikimas		-	(7 256 282)
II.6.	Paskolų susigrąžinimas		1 603 131	520 523
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		108 271	406 331
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		-	-
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(3 215 789)	(21 459 136)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	P pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
III.1.1.	Akcijų išleidimas		-	-
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		-	-
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas		-	-
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas		-	-
III.2.	P pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(10 519 834)	14 211 778
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	34 631 954
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	34 631 954
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		-	-
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(10 519 834)	(20 420 175)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(8 308 407)	(18 460 131)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(1 498 111)	(414 078)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(713 316)	(1 545 967)
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		-	-
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		-	-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(10 519 834)	14 211 778
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai			
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		-	-
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		-	-
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiai		-	-
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		619 280	(644 642)
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		459 906	1 104 548
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1 079 186	459 906

Nikolaj Martyniuk
Direktorius

Neringa Glodenytė

UAB „IMG Numeri“ finansininkė-konsultantė

10-27 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

UAB „Modus Energija“

Įmonės kodas: 302693613, Ozo g. 10A, LT - 08200, Vilnius

PATVIRTINTA

2015 m. _____ mėn. ____ d.
protokolo Nr. ____

KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2014 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai

(Litais)

	Pastabos Nr.	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Mažumos dalis	Iš viso
1. Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.		10 000	4 386 947	-	4 396 947
2. Mažumos dalies įsigijimas		-	-	966 331	966 331
3. Įstatinio kapitalo didinimas		3 290 002	-	-	3 290 002
4. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)		-	2 175 535	219 689	2 395 224
5. Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.		3 300 002	6 562 482	1 186 020	11 048 504
6. Mažumos dalies įsigijimas		-	-	8 097	8 097
7. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)		-	1 389 642	(26 680)	1 362 962
8. Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.		3 300 002	7 952 124	1 167 437	12 419 563

Nikolaj Martyniuk
Direktorius

Neringa Glodenytė
UAB „IMG Numeri“ finansininkė-konsultantė

UAB „Modus Energija“

Įmonės kodas: 302693613, Ozo g. 10A, LT - 08200, Vilnius

Konsoliduotas aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos litais, jei nenurodyta kitaip)

BENDROJI INFORMACIJA

UAB „Modus Energija“ (toliau – Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota Juridinių asmenų registre 2011 m. gruodžio 1 d. pagal Lietuvos įmonių rejestro įstatymą, įmonės kodas 302693613, buveinės adresas, Ozo g. 10A, LT - 08200, Vilnius.

Visos Bendrovės akcijos priklauso patrunuojančiai įmonei UAB "Modus Grupė", kurios buveinė yra Ozo g. 10A, Vilnius, įmonės kodas 302719143.

Vadovaujanti patrunuojanti įmonė yra MG NL Holding B.V., kurios buveinė yra Naritaweg 165, Telestone 8, Teleport, 1043BW Amsterdamas, Olandija, įmonės kodas 853264363.

Bendrovės veikla – konsultacijų verslo valdymo ir kitais klausimais teikimas.

Grupę sudaro Bendrovė ir jai priklausančios 63 dukterinės įmonės (2013 m. gruodžio 31 d. - 176), 3 asocijuotos įmonės (2013 m. gruodžio 31 d. - 3), 2 antrinės dukterinės įmonės (2013 m. gruodžio 31 d. - 1), 2 asocijuotos įmonės, valdomos per dukterines įmones (2013 m. gruodžio 31 d. - 2).

Bendrovės tiesiogiai valdomos dukterinės įmonės, valdoma dalis - 100 procentų:

Dukterinė įmonė	Nuosavo kapitalo dydis 2013.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2013.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2013.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2014.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2014.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2014.12.31	Trumpas veiklos apibūdinimas
42 dukterinės įmonės, kurios veiklos nevykdė	358 075	30 991	420 000	379 311	(5 618)	420 000	Inžinerinių statinių statyba
UAB "Tiekesta"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302784148	(1 164)	(11 148)	10 000	(119 461)	(118 297)	10 000	Inžinerinių statinių statyba
UAB "Adorada"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302735731	(60 407)	98 688	10 000	(141 013)	(80 606)	10 000	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB "ViaModus"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302751041	212	(6 725)	10 000	(9 598)	(9 810)	10 000	Konsultacinė verslo valdymo ir kitais klausimais veikla
UAB "Investiciniai energetikos projektai"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302470304	1 776 078	875 705	1 273 200	2 374 835	598 757	1 273 200	Elektros energ. gamyba, perdavimas ir paskirstymas
UAB "Renvia"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 301557546	8 119 438	2 668 134	1 000	8 192 254	72 816	1 000	Saulės energijos elektrinių, biogėgainių statybos organizavimas
UAB Autoidėja; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 125028784	(3 300 603)	810 203	3 290 000	(2 204 548)	1 096 053	3 290 000	Degalinių įranga, dujų automobiliams prekyba
UAB Tvari energija; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302508769	(100 911)	(34 549)	1	(135 934)	(35 005)	1	Elektros energ. gamyba, perdavimas ir paskirstymas
UAB Erenge Group; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302491056	(41 439)	95 246	1	6 332	47 770	1	Elektros energ. gamyba, perdavimas ir paskirstymas
UAB Intergates; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302481546	418 460	486 013	10 000	1 399 291	980 830	10 000	Elektros energ. gamyba, perdavimas ir paskirstymas

Bendrovės tiesiogiai valdomos dukterinės įmonės, valdoma dalis 2013 m. - 82,5 procento, 2014 m. - 100 procentų:

Dukterinė įmonė	Nuosavo kapitalo dydis 2013.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2013.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2013.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2014.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2014.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2014.12.31	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB "Menergija"; Vilniaus m. Ozo g.10A; 302850267	3 795	(3 902)	8 250	(74 389)	(79 817)	10 000	Niekur kitur nepriskirtų inžinierių statinių statyba
UAB "Nenergija"; Vilniaus m. Ozo g.10A; 302850064	4 319	(3 391)	8 250	(2 641)	(8 598)	10 000	Niekur kitur nepriskirtų inžinierių statinių statyba
UAB "Venergija"; Vilniaus m. Ozo g.10A; 302850089	4 176	(3 530)	8 250	(2 866)	(8 677)	10 000	Niekur kitur nepriskirtų inžinierių statinių statyba
UAB "Zenergija"; Vilniaus m. Ozo g.10A; 302850121	4 535	(3 160)	8 250	(102 927)	(109 094)	10 000	Niekur kitur nepriskirtų inžinierių statinių statyba
UAB "Jenergija"; Vilniaus m. Ozo g.10A; 302850299	4 060	(3 646)	8 250	(4 616)	(10 310)	10 000	Niekur kitur nepriskirtų inžinierių statinių statyba
UAB "Kenergija"; Vilniaus m. Ozo g.10A; 302850274	6 010	(1 694)	8 250	5 849	(1 795)	10 000	Niekur kitur nepriskirtų inžinierių statinių statyba

Bendrovės tiesiogiai valdoma dukterinė įmonė, įsigyta 2014 m., valdoma dalis - 100 procentų:

Dukterinė įmonė	Nuosavo kapitalo dydis 2013.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2013.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2013.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2014.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2014.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2014.12.31	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB "Fotona"; Vilniaus m. Filaretų g. 99A; 302841720	-	-	-	(126 409)	(125 940)	10 000	Inžinierių statinių statyba

Bendrovės tiesiogiai valdoma dukterinė įmonė, valdoma dalis - didesnė nei 50 procentų:

Dukterinė įmonė	Nuosavo kapitalo dydis 2013.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2013.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2013.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2014.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2014.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2014.12.31	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB "Sigviltė"; Vilniaus m. Žemynos g. 31-50; 302841574	1 815 266	4 123	1 121 200	1 829 522	14 685	1 121 200	Inžinierių statinių statyba

Bendrovės tiesiogiai valdomos dukterinės įmonės, įsigytos 2014 m., valdoma dalis - didesnė nei 50 procentų:

Dukterinė įmonė	Nuosavo kapitalo dydis 2013.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2013.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2013.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2014.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2014.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2014.12.31	Trumpas veiklos apibūdinimas
ZAO Modus Projekts; Baltarusija;	-	-	-	nesuformuotas	(845 207)	51 399	
ZAO San Investment; Baltarusija;	-	-	-	nesuformuotas	(1 361 840)	52 767	
ZAO Unimodus Solar; Baltarusija;	-	-	-	nesuformuotas	(383 214)	50 480	

Bendrovės tiesiogiai valdomos asocijuotos įmonės, valdoma dalis - 50 procentų ar mažiau:

Asocijuota įmonė	Nuosavo kapitalo dydis 2013.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2013.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2013.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2014.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2014.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2014.12.31	Trumpas veiklos apibūdinimas
Ausieniškių ŽŪB; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302751326	(239 923)	(111 377)	-	(321 963)	(82 040)	-	Žemės ūkio veikla, alternatyvioji energetika
Mockėnų ŽŪB; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302794217	(25 466)	2 719	-	(1 587)	23 842	-	Žemės ūkio veikla, siloso gamyba
UAB "Lepita"; Vilniaus m. Pamėnkalnio g. 25; 302854931	913 558	(701)	310 500	891 409	(22 149)	310 500	Inžinerinių statinių statyba

Bendrovės tiesiogiai ir netiesiogiai valdoma dukterinė įmonė, tiesiogiai valdoma dalis - 38,6 procentai,
netiesiogiai valdoma dalis - 30,7 procentai:

Dukterinė įmonė	Nuosavo kapitalo dydis 2013.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2013.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2013.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2014.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2014.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2014.12.31	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB "Baltic sun energy"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302444569	1 919 293	1 035 621	1 090 600	2 491 037	571 744	1 090 600	Elektros energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas

Per 2014 metus Bendrovės parduotos tiesiogiai valdomos dukterinės įmonės:

Dukterinė įmonė	Nuosavo kapitalo dydis 2013.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2013.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2013.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2014.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2014.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2014.12.31	Trumpas veiklos apibūdinimas
116 dukterinių įmonių, kurios veiklos nevykdė	1 146 648	(5 609)	1 160 000	-	-	-	Niekur kitur nepriskirtą inžinerinių statinių statyba

Bendrovės netiesiogiai valdoma dukterinė įmonė, valdoma dalis - daugiau nei 50 procentų:

Antrinė dukterinė įmonė	Nuosavo kapitalo dydis 2013.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2013.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2013.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2014.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2014.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2014.12.31	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB "Psenergija"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302850071	(181 014)	(190 343)	8 250	(605 907)	(424 893)	8 250	Elektros energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas

Iki 2014.05.30 d. Bendrovės tiesiogiai valdoma dukterinė įmonė, valdoma dalis - daugiau nei 50 procentų. Nuo
2014 m. birželio 1 d. iki 2014 m. gruodžio 30 d. įmonė nebuvo valdoma Bendrovės. Nuo 2014.12.31 d.
netiesiogiai valdoma dukterinė įmonė, valdoma dalis - daugiau nei 50 procentų.

Antrinė dukterinė įmonė	Nuosavo kapitalo dydis 2013.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2013.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2013.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2014.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2014.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2014.12.31	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB "Lenergija"; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302850203	4 457	(3 249)	8 250	6 396	305	8 250	Niekur kitur nepriskirtą inžinerinių statinių statyba

Bendrovės netiesiogiai valdomos asocijuotos įmonės, valdoma dalis - 50 procentų ar mažiau:

Asocijuota įmonė	Nuosavo kapitalo dydis 2013.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2013.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2013.12.31	Nuosavo kapitalo dydis 2014.12.31	Grynasis pelnas (nuostoliai) 2014.12.31	Investicijų apskaitinė vertė 2014.12.31	Trumpas veiklos apibūdinimas
UAB Saulės energijos projektai; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302477633	4 280 646	1 545 186	2 392 858	5 442 085	1 161 439	2 970 212	Elektros energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas
UAB Senergita; Vilniaus m. Ozo g. 10A; 302850317	(116 212)	(125 552)	-	(574 573)	(458 361)	-	Elektros energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas

2014 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo filialų ir atstovybių.

2014 m. Grupėje vidutiniškai dirbo 36 darbuotojai (2013 m. – 24 darbuotojai).

UAB „Modus Energija“

Įmonės kodas: 302693613, Ozo g. 10A, LT - 08200, Vilnius

Konsoliduotas aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos litais, 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, litais (Lt) (jei nenurodyta kitaip). Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą.

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

(a) Grupės apskaitos principai

Dukterinės 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. Dukterinės bendrovės yra konsoliduojamos nuo datos, kai Grupė įgyja šių bendrovių faktines kontrolės teises, ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai šios teisės yra perleistos.

Investicijos į asocijuotas įmones yra parodomos taikant nuosavybės metodą. Vadovaujantis nuosavybės metodu, Patronuojančiai bendrovei tenkanti asocijuotų įmonių veiklos rezultato dalis yra apskaitoma Patronuojančios bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje. Sukauptu rezultatu po įsigijimo yra koreguojama investicijos įsigijimo savikaina. Jeigu Patronuojančiai bendrovei tenkanti asocijuotos įmonės nuostolių dalis yra lygi arba viršija investicijos įsigijimo vertę, Patronuojanti bendrovė nuostolių toliau nebepripažįsta, išskyrus tuos atvejus, kai Patronuojanti bendrovė įsipareigojo iš dalies padengti asocijuotos įmonės nuostolius arba prisiėmė kitus įsipareigojimus. Tokiu atveju finansinėse ataskaitose registruojamas įsipareigojimas atidėjinių balanso straipsnyje. Nerealizuotas pelnas iš sandorių su asocijuotomis 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 asocijuotos ar dukterinės 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 asocijuotos ar dukterinės 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.

Konsoliduotas aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos litais, 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 dukterinėmis 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 1 000 Lt.

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	1 000 Lt
Mašinos ir įrengimai	500 Lt
Transporto priemonės	500 Lt
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	250 Lt
Kitas materialusis turtas	250 Lt

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

Konsoliduotas aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos litais, 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) 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 neatgaubina. Suma, kuria turto apskaitinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, pripažįstama vertės sumažėjimo nuostoliu. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertę, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima nustatyti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus sukuriančius vienetų).

(f) 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 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.

(g) 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.

(h) Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apima pinigus ir pinigų ekvivalentus, gautinas sumas ir investicijas į asocijuotas įmones. 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.

Finansiniai įsipareigojimai apima mokėtinas sumas už gautas prekes ir paslaugas bei lizingo įsipareigojimus. 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.

(i) Atidėjiniai

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

Konsoliduotas aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos litais, jei nenurodyta kitaip)

(j) Užsienio valiutos

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

(k) 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.

(l) 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.

(m) Nuoma – Grupė nuomininkė

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

(n) Pelno mokestis

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

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

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

(o) 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.

(p) Tarpusavio užskaitos

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

Konsoliduotas aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos litais, 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 litais.

Likvidumo rizika

Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynujų 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.

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

1 PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Subrangos pajamos	5 895 465	11 068 819
Energetikos pajamos	20 285 569	13 309 461
Autobusų pardavimo pajamos	-	1 585 181
Kitos	672 435	240 272
IŠ VISO:	26 853 469	26 203 733

2 PASTABA: PARDAVIMO SAVIKAINA

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Subrangos savikaina	4 582 799	9 090 018
Energetikos savikaina	12 997 550	9 565 172
Autobusų pardavimo savikaina	-	1 358 833
Darbo užmokestis, soc. draudimo įmokos	867 863	344 722
Kita	571 700	168 780
IŠ VISO:	19 019 912	20 527 525

3 PASTABA: VEIKLOS SĄNAUDOS

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pardavimo:	332 655	464 035
Įrengimų ir transporto priemonių remontas	65 170	196 719
Teisinės ir kitos konsultacijos	16 825	180 204
Kita	250 660	87 112
Bendrosios ir administracinės:	3 681 237	3 620 847
Nuomos sąnaudos	159 758	19 771
Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	67 171	3 300
Draudimo sąnaudos	43 901	59 233
Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios išlaidos	343 353	414 984
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1 716 203	1 720 279
Audito paslaugos	70 000	50 000
Teisinių konsultacijų ir valdymo mokesčių išlaidos	824 844	787 056
Mokesčiai	118	4 504
Kitos	455 889	561 719
IŠ VISO:	4 013 892	4 084 882

4 PASTABA: KITA VEIKLA

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) KITOS VEIKLOS PAJAMOS	46 282	4 973
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	-	-
Kitos pajamos	46 282	4 973
b) KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	-	6 031
Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis	-	-
Kitos netipinės veiklos sąnaudos	-	6 031
c) KITOS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	46 282	(1 058)

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

5 PASTABA: FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	990 244	1 608 837
Pajamos dėl valiutos kursų svyravimo	4 204	-
Palūkanų pajamos	389 511	406 331
Gauti delspinigiai ir baudos	-	309 455
Investicijų vertės padidėjimo pajamos	580 603	883 673
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	15 926	9 378
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	2 291 701	1 437 805
Sąnaudos dėl valiutos kursų svyravimo	66	3 799
Palūkanų sąnaudos	2 185 605	1 283 305
Sumokėti delspinigiai ir baudos	28 282	96 595
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	77 748	54 106
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	(1 301 457)	171 033

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 (įsipareigojimai)	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Sukauptas soc. draudimas nuo atostogų rezervo	34 272	29 003	5 141	4 350
Ilgalaikis materialusis turtas (skirtumas tarp mokesstinės ir apskaitinės vertės)	1 461 173	3 782 589	219 176	567 388
Investicijų į ilgalaikį materialųjį turtą lengvata	4 006 971	7 085 270	601 046	1 062 791
Mokestiniai nuostoliai	3 321 852	4 985 313	498 278	747 798
IS VISO:	8 824 268	15 882 176	1 323 640	2 382 327

Atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimui taikytas 15% pelno mokesčio tarifas.

Atidėtojo pelno mokesčio turto (įsipareigojimo) judėjimas:

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai)	2 382 327
Įsigytas atidėto pelno mokesčio turtas (UAB Lenergija)	142 841
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis	(1 201 528)
Ataskaitinio laikotarpio atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai)	1 323 640

Pelno mokesčio pajamas / (sąnaudas) pelno (nuostolių) ataskaitoje sudaro:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio (sąnaudos)	-	(867 014)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos / (sąnaudos)	(1 201 528)	1 500 937
IS VISO:	(1 201 528)	633 923

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

7 PASTABA: NEMATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Prestižas	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	6 773 561	765	11 887	6 786 213
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	8 510 834	1 303	12 400	8 524 537
Finansinių metų pokyčiai:				-
- dukterinių įmonių įsigijimas	136 409	-	-	136 409
- turto įsigijimas	-	-	7 000	7 000
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	8 647 243	1 303	19 400	8 667 946
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 737 273	538	513	1 738 324
Finansinių metų pokyčiai:				
- finansinių metų amortizacija	1 702 167	539	4 372	1 707 078
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	3 439 440	1 077	4 885	3 445 402
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)	5 207 803	226	14 515	5 222 544

2014 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, bet vis dar naudojamo ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė 2 070 Lt (2013 m. gruodžio 31 d. – 2 070 Lt).

Prestižo padidėjimas 136 tūkst. litų yra susijęs su dukterinės įmonės UAB „Fotona“ akcijų įsigijimu. Prestižo likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d. yra susijusi su dukterine įmone UAB „Autoidėja“ (4 440 tūkst. litų) bei kitomis dukterinėmis įmonėmis (767 tūkst. litų).

Grupės vadovybė įvertino prestižo, susijusio su dukterine įmone UAB „Autoidėja“, atsiperkamąją vertę taikydama 7,5 % diskonto normą. Remiantis šiuo įvertinimu, vertės sumažėjimas nebuvo nustatytas. Su kitomis dukterinėmis įmonėmis susijusio prestižo vertės sumažėjimo požymių nebuvo nustatyta.

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

8 PASTABA: ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Žemė	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	40 000	-	2	20 757 501	8 645 004	4 921	29 447 428
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	40 000	-	2	22 163 186	8 645 004	8 427	30 856 619
Finansinių metų pokyčiai:							
- dukterinių įmonių įsigijimas	-	-	-	2 247	2 614 755	-	2 617 002
- turto įsigijimas	-	370 000	-	876 876	3 901 926	4 981	5 153 783
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	11 237 212	(11 237 212)	-	-
Finansinių metų pabaigoje	40 000	370 000	2	34 279 521	3 924 473	13 408	38 627 404
b) Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:							
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
c) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	1 405 685	-	3 506	1 409 191
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	61 667	-	2 459 679	-	4 083	2 525 429
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	61 667	-	3 865 364	-	7 589	3 934 620
d) Vertės sumažėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	40 000	308 333	2	30 414 157	3 924 473	5 819	34 692 784

Grupės vadovybė įvertino materialiojo turto atsiperkamąją vertę taikydama vidutinę 7 % diskonto normą. Remiantis šiuo įvertinimu, vertės sumažėjimas nebuvo nustatytas.

2014 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, bet vis dar naudojamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė 30 105 Lt (2013 m. gruodžio 31 d. - 25 811 Lt.). Šio turto detalizacija pateikiama šioje lentelėje:

Turto grupės pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	30 105	25 811
IS VISO:	30 105	25 811

Grupė nuomoja įrengimus. 2014 m. gruodžio 31 d. nuomojamo turto likutinė vertė sudarė 308 333 Lt (2013 m. gruodžio 31 d. nebuvo).

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

9 PASTABA: INVESTICIJOS Į ASOCIJUOTAS ĮMONES

Asocijuotų įmonių sąrašas pateikimas bendrosios informacijos dalyje.

10 PASTABA: ATSARGOS

	Prekės, skirtos parduoti	Nebaigta gamyba	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 424 094	24 418	1 448 512
Finansinių metų pabaigoje	1 798 243	84 606	1 882 849
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-

11 PASTABA: PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pirkėjų įsiskolinimas (įsigijimo savikaina):	2 736 646	2 513 899
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	-
Pirkėjų įsiskolinimas (grynąja verte):	2 736 646	2 513 899
Susijusių įmonių skolos	264 808	735 432
KITOS GAUTINOS SUMOS:	6 435 628	11 880 327
Gautinas PVM	168 099	2 148 113
Budžeto skola	567 388	640 252
Suteiktos paskolos, iš jų:	4 931 663	6 328 915
<i>Susijusioms įmonėms (16 pastaba)</i>	4 931 663	5 678 915
Gautinos sumos pagal finansinio lizingo sutartis ir kita	768 478	2 763 047
IŠ VISO:	9 437 082	15 129 658

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

12 PASTABA: ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	3 300 002	3 300 002
1.2. Privilegijuotosios akcijos	-	-
1.3. Darbuotojų akcijos	-	-
1.4. Specialiosios akcijos	-	-
1.5. Kitos akcijos	-	-
IŠ VISO:	3 300 002	3 300 002
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 1 Lt. Per 2013 m. buvo didinamas Bendrovės įstatinis kapitalas, išleidžiant 3 290 002 paprastųjų nematerialiųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 Lt. Akcinis kapitalas didintas įnešant po 100 % UAB „Tvari Energija“, UAB „Autoidėja“, UAB „Erengie Group“ akcijų. Bendrovės įstatinį akcinį kapitalą 2014 m. ir 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 300 002 Lt, kuris padalintas į 3 300 002 vnt. 1 Lt nominalios vertės paprastųjų vardinių akcijų.

13 PASTABA: REZERVAI

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą sudaromas iš paskirstytinojo pelno. Bendrovės privalo pervesti į privalomąjį rezervą 5 % grynojo pelno, kol bendra šio rezervo suma pasiekia 10 % įmonės įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas gali būti naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. Privalomojo rezervo dalis, viršijanti 10 % įstatinio kapitalo, skirstant kitų finansinių metų pelną, gali būti perskirstyta.

14 PASTABA: PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

Straipsniai	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	6 562 482
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	1 389 642
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	7 952 124
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	7 952 124
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	-
- į kitus rezervus	-
- dividendai	-
- kiti	-
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	7 952 124

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

15 PASTABA: GRUPĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ
2014 m. gruodžio 31 d.

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Finansinės skolos:	4 688 420	29 878 687	-
1. Lizingo minimalių įmokų dabartinė vertė	197 616	180 687	-
2. Kredito įstaigoms	3 877 661	19 158 530	-
3. Kitos finansinės skolos, iš jų:	613 143	10 539 470	-
<i>Susijusioms įmonėms (16 pastaba)</i>	<i>613 143</i>	<i>7 817 959</i>	-
Kitos skolos:	11 040 501	-	-
1. Skolos tiekėjams, iš jų:	5 165 538	-	-
<i>Susijusioms įmonėms (16 pastaba)</i>	<i>1 862 181</i>	-	-
2. Gauti išankstiniai apmokėjimai, iš jų:	4 895 838	-	-
<i>Susijusioms įmonėms (16 pastaba)</i>	<i>4 880 637</i>	-	-
3. Pelno mokesčio įsipareigojimai	289 313	-	-
4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	163 711	-	-
5. Kitos mokėtinos sumos, iš jų:	526 101	-	-
5.1 Sukauptos sąnaudos	52 597	-	-
5.2 Mokėtinas PVM	410 439	-	-
5.5 Kita	63 065	-	-
IŠ VISO:	15 728 921	29 878 687	-

Finansinės skolos

2014 m. ir 2013 m. Grupės įmonės yra sudariusios paskolos sutartis su „Swedbank“, AB, AB „DNB“ bankais bei su kitais susijusiais asmenimis (16 pastaba). Grupė skolinių įsipareigojimų vykdymą užtikrina įkeisdama esamas ir būsimas lėšas sąskaitose, biudžetų elektrinę, kurios likutinė vertė 2 637 812 Lt (2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 2 868 923 Lt), saulės elektrines, kurių likutinė vertė 11 060 158 Lt (2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 12 182 852 Lt), nuomos teises dalies žemės sklypų.

Taip pat Grupė yra išleidusi tris konvertuojamųjų obligacijų emisijas. Pirmąją konvertuojamųjų obligacijų emisiją įsigijo KŪB „Verslo Angelų fondas I“, išpirkimo terminas – 2016 m. rugsėjo 30 d. Antrąją konvertuojamųjų obligacijų emisiją įsigijo KŪB „Verslo angelų fondas I“ ir UAB „Statybiniai projektai“, obligacijų išpirkimo terminas – nuo 2016-01-01 iki 2019-01-01. Trečiąją įsigijo KŪB „Practica Venture Capital“, išpirkimo terminas – 2019 m.

2014 m. ir 2013 m. Grupė yra sudariusi lizingo sutartis su UAB „Swedbank lizingas“ ilgalaikiam turtui įsigyti. 2014 m. gruodžio 31 d. lizinguojamo turto likutinė vertė buvo 308 333 Lt.

2013 m. gruodžio 31 d.

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Finansinės skolos:	5 682 937	34 918 891	-
1. Lizingo minimalių įmokų dabartinė vertė	650 458	145 460	-
2. Kredito įstaigoms	2 647 558	23 837 317	-
3. Kitos finansinės skolos, iš jų:	2 384 921	10 936 114	-
<i>Susijusioms įmonėms (16 pastaba)</i>	<i>2 384 921</i>	<i>10 586 114</i>	-
Kitos skolos:	11 415 412	-	-
1. Skolos tiekėjams	6 052 181	-	-
<i>Susijusioms įmonėms (16 pastaba)</i>	<i>2 051 223</i>	-	-
2. Gauti išankstiniai apmokėjimai, iš jų:	2 060 595	-	-
<i>Susijusioms įmonėms (16 pastaba)</i>	<i>2 026 687</i>	-	-
3. Pelno mokesčio įsipareigojimai	624 511	-	-
4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	189 842	-	-
5. Kitos mokėtinos sumos, iš jų:	1 178 365	-	-
5.1 Sukauptos sąnaudos	261 061	-	-
5.2 Mokėtinas PVM	903 918	-	-
5.5 Kita	13 386	-	-
IŠ VISO:	15 788 432	34 918 891	-

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

16 PASTABA: FINANSINIAI RYŠIAI SU GRUPĖS VADOVAIS IR KITAIS SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Grupės susijusiais asmenimis laikomi:

Bendrovės valdybos nariai ir vadovai;

Vadovaujanti patronuojanti įmonė MG NL Holding B.V.;

patronuojanti įmonė UAB "Modus Grupė";

Kiti susiję asmenys - kitos UAB "Modus Grupė" grupės įmonės, MG NL Holding B.V. akcininkas, jo šeimos nariai ir jų valdomos įmonės.

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

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

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

Bendrovės vadovais laikomi Direktorai.

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

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

Finansiniai ryšiai su kitais susijusiais asmenimis

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
-------------	-------------------	--------------------------	-------------------	--------------------------

Pardavimai ir gautinos sumos	Pardavimai		Gautinos sumos ir sumokėti išankstiniai apmokėjimai	
Asocijuotos įmonės	3 251 797	4 481 519	-	-
Kiti susiję asmenys	54 284	3 086 060	201 427	735 432
IS VISO:	3 306 081	7 567 579	201 427	735 432

Pirkimai ir mokėtinos sumos	Pirkimai		Mokėtinos sumos ir gauti išankstiniai apmokėjimai	
Asocijuotos įmonės	171 290	994 005	1 167 146	3 333 485
Kiti susiję asmenys	1 062 149	798 453	5 575 665	744 424
Kiti susiję fiziniai asmenys	-	-	-	-
IS VISO:	1 233 439	1 792 458	6 742 818	4 077 917

Palūkanų pajamos ir suteiktos paskolos	Palūkanų pajamos		Gautinos paskolos ir palūkanos	
Asocijuotos įmonės	142 813	28 628	1 978 394	2 041 361
Kiti susiję asmenys	138 427	84 410	3 224 530	4 483 454
IS VISO:	281 240	113 038	5 202 931	6 524 822

Palūkanų sąnaudos ir gautos paskolos	Palūkanų sąnaudos		Mokėtinos paskolos ir palūkanos	
Patronuojanti įmonė	424 000	-	7 087 999	-
Asocijuotos įmonės	-	238	-	-
Kiti susiję asmenys	253 121	651 911	1 112 945	12 754 031
Kiti susiję fiziniai asmenys	10 373	-	230 158	217 004
IS VISO:	687 494	652 149	8 431 102	12 971 039

Suteiktų paskolų pokytis per 2014 m.: suteikta 0 Lt paskolų, susigražinta 1 603 131 Lt paskolų.
Suteiktų paskolų pokytis per 2013 m.: suteikta 7 137 985 Lt paskolų, susigražinta 517 424 Lt paskolų.
Suteiktų paskolų grąžinimo laikotarpis 2015-2016 m.

Gautų paskolų pokytis per 2014 m.: gauta 0 Lt paskolų, grąžinta 5 227 431 Lt paskolų.
Gautų paskolų pokytis per 2013 m.: gauta 11 151 153 Lt paskolų, grąžinta 14 442 598 Lt paskolų.
Gautų paskolų grąžinimo laikotarpis 2015-2016 m.

Grupė yra laidavusi už susijusių šalių paskolas iš bankų, kurių likutis 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 5 165 tūkst. Lt (2013 m. gruodžio 31 d. - 5 699 tūkst. Lt).

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

17 PASTABA: VERSLO ĮSIGIJIMAI

2014 m. UAB „Modus Energija“ įsigijo 100 proc. UAB „Fotona“ akcijų. Grynojo turto vertė įsigijimo dieną buvo (126 409) Lt, o susidaręs prestižas – 136 409 Lt. UAB „Fotona“ apskaitos pradžia Bendrovės konsoliduotose finansinėse ataskaitose – 2014 m. gruodžio 31 d. Kadangi UAB „Fotona“ valdo įmonę UAB „Lenergija“, tai nuo 2014 m. gruodžio 31 d. UAB „Lenergija“ yra UAB „Modus Energija“ antrinė dukterinė įmonė.

2013 m. UAB „Modus Energija“ įsigytos įmonės:

Įsigyta dukterinė įmonė	Valdoma dalis	Grynojo turto vertė įsigijimo dieną	Įsigijimo savikaina	Susidaręs prestižas
UAB "Autoideja"	100%	(4 110 806)	3 290 000	7 400 806
UAB "Intergates"	100%	(67 553)	10 000	77 553
UAB "Tvari Energija"	100%	(66 362)	1	66 363
UAB "Erengie Group"	100%	(136 685)	1	136 686
UAB "Baltic Sun Energy"	69%	612 234	1 090 600	478 366
IS VISO:		(3 769 172)	4 390 602	8 159 774

2013 m. UAB „Modus Energija“ įsigijo 100 proc. UAB „Intergates“ akcijų, kuri valdė 30,7 proc. UAB „Baltic Sun Energy“ akcijų. Kadangi 2012 m. UAB „Modus Energija“ įsigijo 38,6 proc. UAB „Baltic Sun Energy“ akcijų, tai 2013 m. tapo UAB „Baltic Sun Energy“ valdančiąja įmone.

2012 m. vykdytų verslo jungimo metu susidaręs prestižas sudarė 351 060 Lt.

18 PASTABA: POBALANSINIAI ĮVYKIAI

2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikai prisijungus prie euro zonos Lietuvos nacionalinė valiuta litas buvo pakeista euru. Atsižvelgdamos į tai, Grupės įmonės nuo 2015 m. sausio 1 d. savo finansinę apskaitą vykdo eurai. Kitų metų finansinės ataskaitos taip pat bus rengiamos ir pateikiamos eurai. Būsimų laikotarpių palyginamoji informacija bus perskaičiuojama į eurus naudojant oficialų valiutos keitimo kursą, t. y. 3,4528 lito už 1 eurą.

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

19 PASTABA: VEIKLOS TĘSTINUMAS

2014 m. gruodžio 31 d. Grupės balanse atspindėti trumpalaikiai įsipareigojimai 2 493 tūkst. Lt viršijo atspindėtą trumpalaikį turtą.

Grupės finansinės ataskaitos buvo parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu, kadangi Grupės vadovybė planuoja uždirbti pakankamai pelno, kad padengtų trumpalaikius įsipareigojimus per 2015 m.

Nikolaj Martyniuk
Direktorius

Neringa Glodenytė
UAB "IMG Numeri" finansininkė-konsultantė

Patvirtinta 2015 m. _____ d.
Valdybos posėdyje

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS
„MODUS ENERGIJA“
2014 M. KONSOLIDUOTAS METINIS
PRANEŠIMAS

BENDRA INFORMACIJA APIE BENDROVĘ:

Pavadinimas	UAB „Modus Energija“
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Kodas	302693613
PVM mokėtojo kodas	LT100007287817
Išstatinis kapitalas	3 300 002 Lt, padalintas į 3 300 002 paprastasias vardines 1 Lt vertės akcijas
Buveinės adresas	Ozo g. 10 a, LT-08200 Vilnius
Telefonas	(8 5) 2356080
Faksas	(8 5) 2356089
Elektroninis paštas	info@modusgroup.lt
Interneto tinklalapis	www.modusgroup.lt
Įregistravimo data ir vieta	2011 m. gruodžio 1 d. VĮ Registrų centro Vilniaus filialas
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras
Pagrindinės veiklos pobūdis	Konsultacijos verslo valdymo ir finansiniais klausimais

1. OBJEKTIVI ĮMONIŲ GRUPĖS BŪKLĖS, VEIKLOS VYKDYMO IR PLĖTROS APŽVALGA, PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ IR NEAPIBRĖŽTUMŲ, SU KURIAIS ĮMONĖ SUSIDURIA, APIBŪDINIMAS

Prioritetinės įmonių grupės veiklos kryptys:

Grupę sudaro Bendrovė ir jai priklausančios 63 dukterinės įmonės (2013 m. gruodžio 31 d. - 176), 3 asocijuotos įmonės (2013 m. gruodžio 31 d. - 3), 2 antrinės dukterinės įmonės (2013 m. gruodžio 31 d. - 1), 2 asocijuotos įmonės, valdomos per antrines dukterines įmones (2013 m. gruodžio 31 d. - 2).

UAB „Modus energijos“ veikla – konsultacijų verslo valdymo ir kitais klausimais teikimas.

UAB „Autoideja“ verčiasi didmeninė ir mažmeninė prekyba gamtinėmis dujomis, elektros energijos ir šilumos gamyba.

UAB „Renvia“ prioritetinės veiklos kryptys – saulės energijos elektrinių ir biudujų elektrinių statybos organizavimas, įvairių įrengimų saulės energijos elektrinėse ir biudujų elektrinėse teikimas.

53 Grupės įmonės verčiasi inžinerinių statinių statyba, 2 įmonės užsiiminėja konsultacine verslo valdymo ir kitais klausimais veikla, 8 įmonės užsiiminėja elektros energijos gamyba,

pardavimu ir paskirstymu, 2 įmonės užsiiminėja žemės ūkio veikla, 3 Grupės įmonės užsiima kita veikla.

2014 metais įmonių grupės pardavimo pajamos sudarė 26 853 469 Lt. Pardavimo pajamas sudaro:

1. 75,54 % energetikos pardavimų pajamos;
2. 21,95 % subrangos ir tarpininkavimo pardavimų pajamos;
3. 2,5 % kitų pardavimų pajamos.

Pagrindinės rizikos, su kuriomis įmonė 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 KLAUSIMAI SUSIJUSI INFORMACIJA

Įmonių grupės veiklą apibūdinantys rodikliai

Rodiklis	2014	2013
Bendrasis pelningumas = bendrasis pelnas/pardavimai	29,17 %	21,66 %
Grynasis pelningumas = grynasis pelnas/pardavimai	5,17 %	8,30 %
Skolos koeficientas = įsipareigojimai/visas turtas	0,79	0,82
Turto apyvartumas = pardavimai/visas turtas	0,46	0,42
Bendrasis likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas/trumpalaikiai įsipareigojimai	0,84	1,24

DARBUOTOJAI

2014 m. Grupėje vidutiniškai dirbo 36 darbuotojai (2013 m. – 24 darbuotojai).

APLINKOS APSAUGA

Grupės įmonių vykdomai veiklai nekeliami specifiniai aplinkosauginiai reikalavimai.

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 PRAĖJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

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

5. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

2015 m. planuojama, kad konsoliduojamų įmonių pardavimai sieks 25 mln. Lt.

2015 m. planuojama, kad saulės energetika sugeneruos apie 5 mln. Lt pajamų, biodujų pardavimo pajamos sieks 17 mln. Lt, bei 3 mln. Lt sugeneruos CNG dujų projektas.

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**

Bendrovė savo akcijų neturi.

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

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

Direktorius

Nikolaj Martyniuk

2015 m. _____ d.

data