Kvalifikuotas elektroninis parašas
TATJANA LINARTĖ
2024-05-22 20:08:35 GMT+3
Paskirtis: Parašas

Kvalifikuotas elektroninis parašas
AURIMAS ČIAGUS
2024-05-22 20:15:26 GMT+3
Paskirtis: Parašas

Kvalifikuotas elektroninis parašas
DAIVA ŽUMBAKIENĖ
2024-05-22 20:21:55 GMT+3
Paskirtis: Parašas

UAB “Mano numai“

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys
už 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius ataskaitinius metus, parengtas pagal Lietuvos Respublikos finansinės atskaitomybės standartus

---

2023 m. Finansinės ataskaitos
Sudarymo data: 2024-05-22
UAB “Mano numai”
Įmonės kodas: 304488856
Adresas: Aukštaičių g. 7, LT-11341, Vilnius
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenis, VĮ Registru centras
Teisinis statusas, jei mįonė likviduojama, reaorganizuojama ar yra bankrutavusi - netaikytina
PATVIRTINTA:
Data:
Protokolo Nr.

NUMAI

Turinys

	Puslapis
Balansas	3-4
Pelno (nuostolių) ataskaita	5
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	6-20

2023 m. gruodžio 31 d. BALANSAS (Eur)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	2023	2022
	TURTAS			
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**13 831 205**	**10 274 417**
1.	**Nematerialusis turtas**	**1**	**379 678**	**263 823**
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		1 364	6 049
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		378 314	257 774
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	**Materialusis turtas**	**2**	**41 942**	**77 127**
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		25 343	35 902
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės			
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		16 599	19 700
2.6.	Investicinis turtas	3		21 525
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			21 525
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)	3		
3.	**Finansinis turtas**	**4**	**13 394 403**	**9 918 285**
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		2 028 500	1 128 500
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		11 050 139	8 693 021
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienų metų gautinos sumos		315 764	96 764
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	**Kitas ilgalaikis turtas**		**15 182**	**15 182**
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas		15 182	15 182
B.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**712 020**	**413 012**
1.	**Atsargos**	**5**	**10 186**	**14 686**
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės			
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		10 186	14 686
2.	**Per vienerius metus gautinos sumos**	**6**	**182 297**	**335 209**
2.1.	Pirkėjų skolos		651	233
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		158 764	321 841
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		22 882	13 135
3.	**Trumpalaikės investicijos**			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai**	**7**	**519 537**	**63 117**
C.	**ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS**		**3 466**	**58 967**
	TURTO IŠ VISO		**14 546 691**	**10 746 396**

2023 m. gruodžio 31d. BALANSAS (Eur) (tęsinys)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Bendrovė	
			2023	2022
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	**NUOSAVAS KAPITALAS**		**(1 535 381)**	**(1 539 147)**
1.	**Kapitalas**	**8**	**2 500**	**2 500**
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2 500	2 500
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	**Akcijų priedai**			
3.	**Perkainojimo rezervas**			
4.	**Rezervai**		**250**	**250**
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		250	250
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	**Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)**		**1 538 131**	**(1 541 897)**
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		16 266	(516 096)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	*	(1 554 397)	(1 025 801)
E.	**DOTACIJOS, SUBSIDIJOS**			
F.	**ATIDĖJINIAI**			
1.	**Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai**			
2.	**Mokesčių atidėjiniai**			
3.	**Kiti atidėjiniai**			
G.	**MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI**	**9**	**16 045 397**	**12 269 394**
1.	**Po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai**		**13 881 807**	**7 247 544**
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		3 669 000	
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		10 212 807	7 247 544
2.	**Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai**		**2 163 590**	**5 021 850**
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			4 412 184
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			2
2.4.	Skolos tiekėjams		35 115	53 910
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		1 180 861	69 211
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		393 570	
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		17 429	45 295
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		536 615	441 248
H.	**SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS**		**36 675**	**16 149**
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**14 546 691**	**10 746 396**

Toliau pateikiamos finansinių ataskaitų pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Direktorius		Aurimas	Čiagus
Vyr. buhalterė		Tatjana	Linartė

2023 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA (Eur)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Bendrovė	
			2023	2022
1.	Pardavimo pajamos	10	198 648	148 260
2.	Pardavimo savikaina	11	(37 260)	(65 244)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		161 389	83 016
5.	Pardavimo sąnaudos		(48 598)	(108 772)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(584 295)	(799 420)
7.	Kitos veiklos rezultatai		(2 379)	47 605
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		1 284 874	776 876
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(790 726)	(515 401)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		20 264	(516 096)
14.	Pelno mokestis		- 3 998	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		16 266	(516 096)

Toliau pateikiamos finansinių ataskaitų pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Direktorius		Aurimas	Čiagus
Vyr.buhalterė		Tatjana	Linartė

2023 m. Gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

I. BENDROJI DALIS

1. Bendra informacija apie įmonę

UAB "Mano numai" (toliau – Bendrovė) įregistruota 2017 m. kovo 21 d., LR Juridinių asmenų registre.

Įmonės kodas 304488856. Bendrovės registracijos adresas Aukštaičių g. 7, LT-11341 Vilnius.

Bendrovės įstatinis kapitalas – 2 500 EUR, kurį sudaro 250 000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių nominali vertė – 0,01 EUR (2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas – 2 500 Eur, kurį sudarė 100 paprastųjų vardinių akcijų, kurių nominali vertė – 25 Eur).

Pagrindiniai Bendrovės akcininkai yra Aurimas Čiagus, turintis 50 proc. paprastųjų vardinių akcijų bei Martynas Kavaliauskas, turintis 50 proc. paprastųjų vardinių akcijų.

2. Pagrindinė veikla:

Pagrindinė Bendrovės veikla yra konsultacinė valdymo veikla, susijusi su nuosavo nekilnojamojo turto pirkimu, nuoma ir pardavimu.

3. Patronuojamosios įmonės

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė valdė šias patronuojamąsias įmones:

- *100 proc. akcijų UAB Numai SB, įm. k. 305660515, adresas Aukštaičių g. 7, Vilnius;*
- *100 proc. UAB Numai KU, įm. k. 305661478, adresas Aukštaičių g. 7, Vilnius;*
- *100 proc. UAB Plote, įm. k. 305661485, adresas Aukštaičių g. 7, Vilnius;*
- *100 proc. UAB Numai Lithuania, įm. k. 305903796, adresas Aukštaičių g. 7, Vilnius;*
- *100 proc. Numai Estonia OÜ, įm. k. 16328145, adresas Rottermanni 6, Tallinn (Estija);*
- *100 proc. UAB Numai LN, įm. k. 305977095, adresas Aukštaičių g. 7, Vilnius;*
- *100 proc. UAB Numai rezervacijos, įm. k. 306045140, adresas Aukštaičių g. 7, Vilnius;*
- *100 proc. UAB Numai MB, įm. k. 306237525, adresas Aukštaičių g. 7, Vilnius.*

4. Darbuotojų skaičius

Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius (2022 m. gruodžio mėn. 31 d.) – 10.

Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius (2023 m. gruodžio mėn. 31 d.) – 10.

5. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

a) Bendrovės atskiros finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus (LR finansinės apskaitos

įstatymas, LR įmonių atskaitomybės įstatymas ir) ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartų nuostatas.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio svarbos.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda: užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tuo laikotarpiu, su kuriuo jis susijęs. Be to finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad Bendrovė neturi ketinimų ar poreikio likviduotis arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimties.

UAB "Mano numai" priklauso mažų įmonių kategorijai, todėl finansines ataskaitas ruošia pagal mažoms įmonės nustatytus reikalavimus ir sudaro pilną (išplėstinis balansas) finansinę atskaitomybę.

Šioje finansinėje atskaitomybėje visos sumos pateiktos vietine valiuta, eurais (EUR).

Toliau išdėstomi svarbiausi apskaitos politikos aspektai, kuriais UAB "Mano numai" vadovavosi rengdama metinę finansinę atskaitomybę.

Įmonėje reikšminga suma yra nuo 1 proc. nuo balansinio turto vertės (2022 metais: - 107 463 Eur., 2023 metais: -145 467 Eur).

2. Bendrovės apskaitos politika

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialus turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialus turtas yra pripažįstamas jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ir jei turto vertėn gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialus turtas yra apskaičiuojamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.
Ilgalaikiam nematerialiam turtui yra priskiriamas turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas yra ilgesnis nei vieni metai ir vertė yra didesnė nei 200 Eur.
Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.
Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kurį jos buvo patirtos, sąnaudomis, jei jos nepriskiriamos teikiamų paslaugų savikainai.
Ilgalaikiam turtui taikomi tokie pagrindiniai amortizacijos normatyvai:

- ✓ *Programinė įranga – 3 m;*
- ✓ *Kitas nematerialusis turtas (minimali vertė 1 000 Eur) – 4 m.*

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Finansinėse ataskaitose ilgalaikis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Pradinę ilgalaikio nematerialaus turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas sąnaudas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo buvo patirtos, veiklos sąnaudoms.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti, datos. Bendrovėje taikomi nusidėvėjimo normatyvai:

Ilgalaikio turto grupė	***Minimali įsigijimo savikaina (Eurais)***	***Nusidėvėjimo normatyvas (metais)***
Baldai	*150*	*6*
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	*150*	*3*
Kitas aukščiau neišvardytas materialusis turtas	*1 000*	*4*

Poataskaitiniu laikotarpiu Bendrovės vadovybė priėmė sprendimą suvienodinti sumą (finansine išraiška), nuo kurios yra priskiriama – ilgalaikis turtas, preliminariai numatyta, kas viršija 200 EUR.

Investicinis turtas

Turtas, skirtas pajamoms iš nuomos ir/arba to turto vertės padidėjimo gauti, ir kurio Bendrovė neužima ir nenaudoja savo reikmėms, priskiriamas investiciniam turtui.

Investicinis turtas apima nuosavybės teise priklausančią žemę ir pastatus bei ilgalaikį materialųjį turtą, neatsiejamą nuo pastatų.

Investicinis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, įskaitant sandorio išlaidas, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, atsižvelgiant į nustatytą 50 metų investicinio turto naudingo tarnavimo laiką.

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 iš nebaigtos statybos ir vėliau apskaitomas kaip investicinis turtas.

Vėliau patiriamos išlaidos kapitalizuojamos (kaupiamos) tik tuo atveju, jeigu tikėtina, kad ateityje Bendrovė iš šio turto gaus ekonominės naudos ir šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos remonto ir priežiūros sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuomet jos buvo patirtos.

Bendrovėje investiciniu turtas yra pripažįstamas tik ta dalimi, kuri yra naudojama pajamoms iš turto nuomos arba vertės padidėjimo gauti. Tokio turto dalis, kuri yra naudojama Bendrovės administracinėms reikmėms, yra apskaitoma įsigijimo savikaina – sukauptas nusidėvėjimas ilgalaikio materialiojo turto straipsniuose. Minėtos turto dalys (investicinis turtas/turtas administracinėms reikmėms) yra apskaičiuojamos pagal dalinamo turto plotą, tenkantį kiekvienai iš dalių. Dalių pasiskirstymas yra peržiūrimas kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

Atsargos

Atsargos finansinėse ataskaitose įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra žemesnė. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis, bei susiję mokesčiai, rinkliavos, atsargų gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo bei galimas pardavimo išlaidas.

Išlaidos, patirtos vykdant pirkėjo užsakymą, yra kapitalizuojamos (sukaupiamos) ir parodomos nebaigtų vykdyti sutarčių straipsnyje iki tol, kol yra pripažįstamos susijusios pajamos.

Gautinos sumos

Gautinos sumos balanse parodomos tikrąja verte, t.y. atėmus įvertintas abejotinas sumas. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigai - pinigai įmonės banko sąskaitoje(se) ir kasoje. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nėra priskiriamos pinigų ekvivalentams.

Nuosavas kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis lygus visų pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai, neatsižvelgiant į apmokėtąją dalį. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik nominalioji akcijų vertė. Visas įstatinis kapitalas yra apmokėtas. Rezervai bendrovėje sudaromi įstatymų nustatyta tvarka.

Rezervai

Privalomieji rezervai sudaromi įstatymų nustatyta tvarka, t.y. ne mažiau, nei 1/10 įstatinio kapitalo. Kiti rezervai sudaromi įstatų nustatyta tvarka, akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atspindėti balanse tik tada, kai įmonė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos.

Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami.

Ilgalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įmonė turės įvykdyti vėliau nei per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos.

Trumpalaikiai įsipareigojimai – įvykdytini per vienerius metus.

Įsipareigojimai įvertinami savikaina.

Pelno mokestis

Pelno mokestis yra skaičiuojamas nuo metinio pelno, įvertinus atidėtą pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Atidėtojo mokesčio turtas

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

Pajamų apskaitos politika

Pajamos UAB "Mano numai" pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamų dydis yra įvertinamas tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai, ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas ar ne UAB "Mano numai" pripažįstamos skirtingais būdais. Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tuomet, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

1. *pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;*

2. *tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimu susijusi ekonominė nauda.*

Sąnaudų apskaitos politika

Sąnaudos Bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Parduotų prekių savikaina Bendrovėje pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai prekės yra parduotos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Paslaugų tiekimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

Veiklos sąnaudoms priskiriamos šios sąnaudos: darbuotojų darbo užmokestis ir socialinis draudimas; patalpų ir transporto nuoma; biuro išlaikymo sąnaudos; ryšių sąnaudos; veiklos mokesčių sąnaudos; draudimo sąnaudos; ilgalaikio turto nusidėvėjimo, eksploatavimo ir remonto sąnaudos; sunaudoto trumpalaikio turto nurašymo sąnaudos; komandiruočių sąnaudos, reprezentacijų sąnaudos bei kitos su įmonės pajamų uždirbimu susijusios sąnaudos. Veiklos sąnaudos susijusios su pardavimais – pardavimo, marketingo, paskirstymo bei tyrimų ir plėtros sąnaudos yra priskiriamos pardavimų sąnaudoms, o administracinės, informacinių technologijų bei bendrosios – bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

Kita veikla

Kitai veiklai priskiriamas ilgalaikio turto perleidimo pelnas ar nuostoliai bei kitos su pagrindine įmonės veikla nesusiję pajamos ar sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: teigiama ir neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, gautinos ir mokėtinos palūkanos. Palūkanos už paskolas yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje vadovaujantis kaupimo principu.

Užsienio valiutos

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos eurais operacijos dieną nustatytu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta yra įvertinami eurais balansinės ataskaitos dieną pagal nustatytą oficialų Lietuvos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutos santykį. Užsienio valiutos kurso pasikeitimo teigiamas rezultatas apskaitomas finansinės veiklos pajamose, neigiamas – finansinės veiklos sąnaudose ir parodomi pelno (nuostolių) ataskaitoje (toliau PNA). Pasikeitus teisės aktų reikalavimams, PNA parodoma, tik neto, tai skirtumas.

Neapibrėžtumai

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjimų pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtaisiais. Jie nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas - toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir jai teikti ekonominės naudos. Neapibrėžtasis turtas nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomas, o informacija apie jį pateikiama aiškinamajame rašte.

Įvykiai po ataskaitų sudarymo datos

Finansinė atskaitomybė koreguojama, jei po ataskaitiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenims. Reikšmingi po ataskaitiniai įvykiai pateikiami aiškinamajame rašte.

Klaidų taisymas

Ankstesnių ataskaitinių laikotarpių apskaitos klaidos finansinėse ataskaitose gali būti pastebėtos einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu. Apskaitos klaidų gali atsirasti dėl netikslių matematinių skaičiavimų, neteisingo apskaitos politikos taikymo ar faktų interpretavimo. Jei šios klaidos nėra esminės, jos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio apskaitoje ir finansinėse ataskaitose. Ištaisytos klaidos rezultatas įtraukiamas į tą pačią balanso ir pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje ji ir buvo padaryta. Klaidos taip pat gali būti taisomos retrospektyviniu būdu, kai keitimai ir taisymai daromi ne tik ataskaitinį laikotarpį, bet taisoma ir lyginamoji finansinių ataskaitų informacija.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

1 pastaba

Bendrovės	Programinė įranga		Kitas nematerialus turtas		Iš viso	
	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.
Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	11 933	2 230	257 774	115 812	269 707	118 042
Įsigyta	-	3 162	184 887	141 962	184 887	145 124
Nurašyta	-	-	-	-	-	-
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	6 541	-	-	-	6 541
Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	11 933	11 933	442 661	257 774	454 594	269 707
Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pradžioje	5 884	1 115	-	-	5884	1 115
Apskaičiuota amortizacija	4 685	4 769	64 347	-	69 032	4 769
Nurašyta amortizacija	-	-	-	-	-	-
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-
Sukaupta amortizacija ataskait. laikotarpio pabaigoje	10 569	5 884	64 347	-	74 916	5 884
Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**1 364**	**6 049**	**378 314**	**257 774**	**379 678**	**263 823**

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

2 pastaba

Bendrovės	Pastatai ir statiniai		Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		Iš viso	
	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.
Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	46 462	46 462	36 271	29 079	82 733	75 541
Įsigyta	-	-	7 727	11 333	7 727	11 333
Nurašyta	-	-	(2 575)	(4 141)	(2 575)	(4 141)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-
Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	46 462	46 462	41 423	36 271	87 885	82 733
Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje	10 560	-	16 570	9 829	27 130	9 829
Apskaičiuotas nusidėvėjimas	10 559	10 560	10 538	9 889	21 097	20 449
Nurašytas nusidėvėjimas		-	(2 284)	(3 147)	(2 284)	(3 147)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-
Sukauptas nusidėvėjimas ataskait. laikotarpio pabaigoje	21 119	10 560	24 824	16 571	45 943	27 131
Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**25 343**	**35 902**	**16 599**	**19 700**	**41 942**	**55 602**

INVESTICINIS TURTAS

3 pastaba

Bendrovės	Žemė		Pastatai		Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		Iš viso	
	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.
Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-	-	-	152 817	21 525	276 866	21 525	429 683
Įsigyta	-	-	-	-	-	47 275	-	47 275
Nurašyta	-	-	-	(169 214)	-	-	-	(169 214)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	16 397	-21 525	(302 616)	-215 25	(286 219)
Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	0	21 525	-	21 525
Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-	-	-	5 049	-	-	-	5 0479
Apskaičiuotas nusidėvėjimas	-	-	-	1 029	-	-	-	1 029
Nurašytas nusidėvėjimas	-	-	-	(4 048)	-	-	-	(4 048)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	(2 030)	-	-	-	(2 030)
Sukauptas nusidėvėjimas ataskait. laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-
Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**21 525**	**-**	**21 525**

FINASINIS TURTAS

4 pastaba

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Finansinis turtas	**13 394 403**	**9 918 285**
Įmonių grupės įmonių akcijos*	2 028 500	1 128 500
Suteiktos paskolos įmonių grupei**	11 050 139	8 693 021
Suteiktos paskolos ***	315 764	96 764
	-	-

* *Įmonių grupės įmonių akcijos per 2023 metus padidėjo lyginant su 2022 metais sumai 900 000 Eur.*

Numai Estonia OU per 2023 metus iš gautos paskolos UAB Mano Numai, suma - 800 000 Eur. buvo suformuotas savanoriškas rezervas įstatymo numatyta tvarka.

UAB Numai KU per 2023 metus padidino įstatinį kapitalą sumai - 97 500 Eur.

UAB Mano numai įsteigė naują bendrovę UAB Numai MB 2023 m. vasario 02 d. kurios įstatinis kapitalas sudarė - 2 500 Eur.

*** Suteiktos paskolos įmonių grupei per 2023 metus padidėjo 2 357 118 Eur. lyginant su 2022 metais.*

Paskolos suteiktos įmonių grupei atitinka rinkos kainą, paskolos palūkanų norma sudaro 12 proc.

****Suteiktos paskolos per 2023 metus padidėjo 219 000 Eur. lyginant su 2022 metais.*

Paskolos atitinka rinkos kainą, paskolos palūkanų norma sudaro nuo 6 iki 8 proc.

ATSARGOS

5 pastaba

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Atsargos:	**10 186**	**14 686**
Sumokėti avansai	10 186	14 686

PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

6 pastaba

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus gautinos sumos:	**182 297**	**335 209**
Pirkėjų skolų iš trečiųjų šalių vertė	651	2 949
Pirkėjų skolų iš trečiųjų šalių vertės sumažėjimas (−)		(2 716)
Pirkėjų skolų iš patronuojamųjų įmonių vertė	47 650	133 243
Gautinos palūkanos iš patronuojamųjų įmonių*	111 114	188 598
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	3 215	-
Iš akcininko kaip atskaitingo asmens gautina suma	1 345	967
Gautinos palūkanos iš akcininko	14 202	12 085
Kitos gautinos sumos	4 120	83

***** *Gautinos palūkanos iš patronuojamųjų įmonių – detalesnė informacija (žr.4 pastabą).*

PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI BEI NEPINIGINIAI SANDORIAI

7 pastaba

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke ir kasoje:	**519 537**	**63 117**

KAPITALAS

Paprastosios akcijos	Skaičius (vnt.)	Nominalioji vertė (EUR)	Įstatinio kapitalo dalis, kurią sudaro savos akcijos (%)
2022 m. gruodžio 31 d. turimos paprastosios akcijos	**250 000**	**0.01**	**0**

2023 m. gruodžio 31 d. turimos paprastosios akcijos	***250 000***	***0.01***	***0***

8 pastaba

Bedrovės finansinių metų grynasis pelnas yra 16 266 EUR. Nepaskirstytasis rezultatas finansinių metų pabaigoje sudaro 1 538 131 EUR nuostolio, dėl ko Bendrovės nuosavas kapitalas yra mažesnis nei ½ Bendrovės įstatinio kapitalo, todėl neatitinka Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo reikalavimų. Per artimiausią visuotinį akcininkų susirinkimą Bendrovės vadovybė siūlys akcininkams spręsti nuosavo kapitalo atstatymo iki minimalaus įstatymų reikalaujamo dydžio.
Šios finansinės ataskaitos yra parengtos veiklos tęstinumo principu.
Bendrovė neturėjo savų akcijų, nei 2022 metais, nei 2023 metais.

MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI
9 pastaba

	2023 m. gruodžio 31 d.	***2022 m. gruodžio 31 d.***
Po vienerių metų mokėtinos sumos:	***13 881 807***	***7 247 544***
*Išleistos obligacijos**	*3 169 000*	*-*
*Akcininkui mokėtinos paskolos***	*577 750*	*577 750*
*Kitoms akcininko valdomoms įmonėms mokėtinos paskolos****	*9 290 213*	*6 148 950*
*Kitoms įmonėms mokėtinos paskolos*****	*844 844*	*520 844*
Per vienerius metus mokėtinos sumos:	***2 163 590***	***5 021 850***
Lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis		*184*
*Išleistos obligacijos**		*4 412 000*
Gauti avansai	*-*	*2*
Skolos tiekėjams	*35 115*	*53 910*
*Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos******	*1 180 861*	*69 211*
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	*17 429*	*45 295*
Gauta trumpalaikė paskola		*30 000*
Akcininkui mokėtinos palūkanos	*183 413*	*148 748*
*Kitoms akcininko valdomoms įmonėms mokėtinos palūkanos*******	*306 967*	*157 269*
*Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos********	*393 570*	*3 109*
Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	*42 238*	*102 122*
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	*3 997*	*-*

*****Išleistos obligacijos už 2022 metus buvo apskaitytos ir atvaizduotos prie per vienerius metus mokėtinos sumos, kadangi obligacijų išpirkimo terminas buvo numatytas 2023 m. gruodžio mėn.

Per 2023 metus obligacijų išpirkimo datai buvo grąžinta 1 838 000 Eur. 2023 m. gruodžio mėn. naujų obligacijų emisija yra išplatinta su 2 metų išpirkimo terminu. Dėl šios priežasties už 2023 metus išleistų obligacijų suma yra užregistruota prie po vienerių metų mokėtinų sumų.

**Akcininkui mokėtinos paskolos - paskolos atitinka rinkos kainą, paskolos palūkanų norma sudaro 6 proc.

*** Kitoms akcininko valdomoms įmonėms mokėtinos paskolos - paskolos atitinka rinkos kainą, paskolos palūkanų norma sudaro nuo 3 iki 7,5 proc.

**** Kitoms įmonėms mokėtinos paskolos - paskolos atitinka rinkos kainą, paskolos palūkanų norma sudaro nuo 3 iki 8 proc.

***** Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos – su įmonių grupę susijusios transakcijos.

****** Kitoms akcininko valdomoms įmonėms mokėtinos palūkanos- detalesnė informacija (žr.4 pastabą).

******* Asocijuotoms įmonėms mokėtinos sumos - asocijuotų įmonių pirkėjų skolos.

PARDAVIMO PAJAMOS

10 pastaba

	2023 m. gruodžio 31 d.	*2022 m. gruodžio 31 d.*
Pardavimo pajamos	***198 648***	***148 260***
Nuomos paslaugų pajamos	*-*	*2 983*
Nutrauktų sutarčių pajamos	*-*	*-*
Konsultavimo paslaugų pajamos	*-*	*(5 504)*
Tarpininkavimo paslaugų pajamos	*70*	*4 141*
Valdymo mokesčio pajamos	*198 578*	*146 640*

SAVIKAINA

11 pastaba

	2023 m. gruodžio 31 d.	*2022 m. gruodžio 31 d.*
Savikaina	***37 260***	***65 244***
Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	*-*	*1 029*
Rizikos valdymo išlaidos	*562*	*2 627*
Turto administravimo išlaidos	*-*	*-*
Pardavimo vadybininkų darbo užmokestis	*31 874*	*58 891*
Kitos sąnaudos	*4 824*	*2 697*

DĖL BESITĘSIANČIO KARINIO KONFLIKTO ĮTAKOS

Besitęsiantis karinis konfliktas Ukrainoje ir su juo susijusios sankcijos, nukreiptos prieš Rusijos Federaciją ir Baltarusiją, gali turėti įtakos Europos ir pasaulio ekonomikai. Kadangi Bendrovė nėra sudariusi sutarčių su Ukraina, Rusija ir Baltarusija, tai šis konfliktas neturėtų turėti reikšmingos neigiamos įtakos Bendrovės veiklai ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

VEIKLOS TĘSTINUMAS

Bendrovė 2023 m. uždirbo 16 266 EUR pelno. Ataskaitinių metų pabaigoje Bendrovės nuosavas kapitalas buvo neigiamas, įsipareigojimai 1 535 381 EUR buvo didesni už Bendrovės turtą. UAB "Mano numai" akcininkai patvirtino, kad iki 2024 m. gruodžio 31 d. neketina nutraukti, stabdyti ar kitokiais būdais apriboti Bendrovės veiklos ir, esant poreikiui, įsipareigojo skirti papildomų finansavimą, kad būtų užtikrintas Bendrovės veiklos tęstinumas. Akcininkai įmonei yra suteikę subordinuotas paskolas iki 2029.12.31, kurių palūkanos nėra mokamos ir (a) įmonės pinigų srautai yra teigiami, (b) subordinuotų paskolų apimtis reikšmingai didesnė, nei neigiamas kapitalas.

Nepaisant neigiamos palūkanų augimo įtakos įmonės pelningumui, 2023 m. įmonei pavyko pasiekti teigiamus rezultatus dėl pristabdytos įmonės plėtros ir suvaldytų mažesnių augimo(plėtros) sąnaudų.

PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

	Bendrovė
Ankstesnių ataskaitinių laikotarpių nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	*(1 541 897)*
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	*16 266*
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	*-*
Ankstesnių laikotarpių klaidų taisymas	*-12500*
Perkelta iš rezervų	*-*
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	*-*
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	*(1 538 131)*
Pelno paskirstymas:	*-*
į privalomąjį rezervą	*-*
į rezervą savoms akcijoms įsigyti	*-*
į kitus rezervus	*-*
dividendams išmokėti	*-*
metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams	*-*
darbuotojų premijoms	*-*
kitiems tikslams	*-*
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	*(1 538 131)*

SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

	2023 m. gruodžio 31 d.	**2022 m. gruodžio 31 d.**
Pardavimai		
Pardavimai patronuojamosioms įmonėms	*198 579*	*506 188*
*Patronuojamosioms įmonėms suteiktų paskolų palūkanų pajamos**	*1 277 032*	*760 872*
Akcininkui suteiktų paskolų palūkanų pajamos	*2 118*	*6 059*
Pirkimai		
Pirkimai iš patronuojamųjų įmonių	*637*	*1 048*
Akcininko suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	*34 665*	*112 767*
*Kitų akcininko valdomų įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos**	*391 494*	*242 736*

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:		
Gautinos sumos		
Trumpalaikės gautinos sumos iš patronuojamųjų įmonių	*158 764*	*9 014 862*
Gautinos palūkanos iš akcininko	*14 202*	*12 085*
*Ilgalaikės patronuojamosioms įmonėms suteiktos paskolos**	*11 050 139*	*8 693 021*
Akcininkui suteiktos ilgalaikės paskolos	*115 764*	*96 764*
Mokėtinos sumos		
Akcininkui mokėtinos palūkanos	*183 413*	*148 748*
Kitoms akcininko valdomoms įmonėms mokėtinos palūkanos	*306 967*	*157 269*
*Akcininkui mokėtinos ilgalaikės paskolos**	*577 750*	*577 750*
*Kitoms akcininko valdomoms įmonėms mokėtinos paskolos**	*9 290 213*	*6 148 950*

*** Detalesnė informacija (žr.9 pastabą).*

FINANSINIAI RYŠIAI SU ĮMONĖS VADOVAIS IR KITAIS SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Bendrovė yra nusistačiusi įmonės vadovu laikyti direktorių. Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį nebuvo prisiėmusi jokių įsipareigojimų vadovo vardu.

	Finansiniai metai (2023)	***Praėję finansiniai metai (2022)***
Vadovų skaičius per metus	*1*	*1*

KLAIDŲ TAISYMAS

** Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo identifikuota klaidų.*

POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

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

Direktorius _____ _____ *Aurimas* _____ *Čiagus* _____

Vyr.buhalterė _____ _____ *Tatjana* _____ *Linartė* _____