

# UAB “Mano numai”

*Bendrovės konsoliduotas finansinių ataskaitų rinkinys  
už 2025 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius ataskaitinius metus, parengtas  
pagal Lietuvos Respublikos finansinės atskaitomybės standartus*

---

2025 m. Konsoliduotosios finansinės ataskaitos

Sudarymo data: 2026-07-30

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 įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi - netaikytina

PATVIRTINTA:

Data:

Protokolo Nr.

NUMAI

## Turinys

*Puslapis*

|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| <i>Nepriklausomo auditoriaus išvada</i>                        | 3  |
| <i>Konsoliduotasis balansas</i>                                | 5  |
| <i>Konsoliduotoji pelno (nuostolių) ataskaita</i>              | 7  |
| <i>Konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita</i>       | 8  |
| <i>Konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita</i>                  | 10 |
| <i>Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas</i> | 12 |

# Nepriklausomo auditoriaus išvada dėl konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų audito

UAB Mano numai akcininkams

## Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome UAB Mano numai ir jos patrunuojamųjų įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. konsoliduotasis balansas ir tą dieną pasibaigusių metų konsoliduotoji pelno (nuostolių) ataskaita, konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita, konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų galimą poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos konsoliduotosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Grupės 2024 m. gruodžio 31 d. konsoliduotą finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus ir konsoliduotus pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

## Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Vadovaujantis 1-uoju verslo apskaitos standartu „Finansinė atskaitomybė“, finansinėse ataskaitose pateikta informacija turi būti palyginama su praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija. Mes negalėjome surinkti pakankamų tinkamų audito įrodymų įvertinti 2024 m. konsoliduotosios pinigų srautų ataskaitos, pateiktos kaip palyginamoji informacija šių metų konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose, teisingumą, nes ją rengiant buvo naudojami po audito pakoreguoti ir neaudituoti 2023 m. gruodžio 31 d. duomenys. Todėl negalėjome nustatyti, ar šioje palyginamojoje informacijoje nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Grupės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

## Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

## Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatėme ir įvertinome konsoliduotųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus konsoliduotose finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.
- Planavome ir atlikome Grupės auditą, kad surinktume pakankamą tinkamų audito įrodymų dėl Grupės subjektų ar verslo vienetų finansinės informacijos, kurių pagrindu susidarėme nuomonę apie konsoliduotąsias finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą Grupės audito tikslais atliekamam audito darbui, jo priežiūrą ir peržiūrą. Tik mes atsakome už pareikštą mūsų audito nuomonę.

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

**Forvis Mazars Lithuania Audit, UAB**  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001537

**Katažina Kozlovskienė**  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000551

Vilnius, 2026 m. liepos 31 d.

## 2025 m. gruodžio 31 d. KONSOLIDUOTASIS BALANSAS (Eur)

| Eil. Nr.  | STRAIPSNIAI                                                              | Pastabos<br>Nr. | 2025              | 2024              |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|           | <b>TURTAS</b>                                                            |                 |                   |                   |
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                                 |                 | <b>32 826 077</b> | <b>21 926 223</b> |
| <b>1.</b> | <b>Nematerialusis turtas</b>                                             | <b>1</b>        | <b>819 777</b>    | <b>580 525</b>    |
| 1.1.      | Plėtos darbai                                                            |                 | -                 | -                 |
| 1.2.      | Prestižas                                                                |                 | -                 | -                 |
| 1.3.      | Programinė įranga                                                        |                 | 2 202             | 3 424             |
| 1.4.      | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės      |                 | -                 | -                 |
| 1.5.      | Kitas nematerialusis turtas                                              |                 | 817 575           | 577 100           |
| 1.6.      | Sumokėti avansai                                                         |                 | -                 | -                 |
| <b>2.</b> | <b>Materialusis turtas</b>                                               | <b>2</b>        | <b>3 216 700</b>  | <b>809 613</b>    |
| 2.1.      | Žemė                                                                     |                 | -                 | -                 |
| 2.2.      | Pastatai ir statiniai                                                    |                 | 4 224             | 14 783            |
| 2.3.      | Mašinos ir įranga                                                        |                 | -                 | -                 |
| 2.4.      | Transporto priemonės                                                     |                 | 110 548           | 56 108            |
| 2.5.      | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai                                  |                 | 37 057            | 20 822            |
| 2.6.      | Investicinis turtas                                                      |                 | 2 213 571         | 717 900           |
| 2.6.1.    | Žemė                                                                     |                 | -                 | -                 |
| 2.6.2.    | Pastatai                                                                 |                 | 2 213 571         | 717 900           |
| 2.7.      | Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai |                 | 851 301           | -                 |
| <b>3.</b> | <b>Finansinis turtas</b>                                                 | <b>3</b>        | <b>28 774 417</b> | <b>20 520 904</b> |
| 3.1.      | Įmonių grupės įmonių akcijos                                             |                 | -                 | -                 |
| 3.2.      | Paskolos įmonių grupės įmonėms                                           |                 | -                 | -                 |
| 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 vienerių metų gautinos sumos                                          |                 | 28 774 417        | 20 120 874        |
| 3.9.      | Kitas finansinis turtas                                                  |                 | -                 | 400 030           |
| <b>4.</b> | <b>Kitas ilgalaikis turtas</b>                                           |                 | <b>15 182</b>     | <b>15 182</b>     |
| 4.1.      | Atidėtojo pelno mokesčio turtas                                          |                 | -                 | -                 |
| 4.2.      | Biologinis turtas                                                        |                 | -                 | -                 |
| 4.3.      | Kitas turtas                                                             |                 | 15 182            | 15 182            |
| <b>B.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                               |                 | <b>5 374 371</b>  | <b>7 914 393</b>  |
| <b>1.</b> | <b>Atsargos</b>                                                          | <b>4</b>        | <b>1 832 234</b>  | <b>3 006 194</b>  |
| 1.1.      | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės                             |                 | -                 | -                 |
| 1.2.      | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai                                    |                 | 1 271 682         | 2 116 989         |
| 1.3.      | Produkcija                                                               |                 | -                 | -                 |
| 1.4.      | Pirktos prekės, skirtos perparduoti                                      |                 | -                 | -                 |
| 1.5.      | Biologinis turtas                                                        |                 | -                 | -                 |
| 1.6.      | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti                         |                 | -                 | -                 |
| 1.7.      | Sumokėti avansai                                                         |                 | 560 551           | 889 205           |
| <b>2.</b> | <b>Per vienerius metus gautinos sumos</b>                                | <b>5</b>        | <b>2 533 895</b>  | <b>3 958 681</b>  |
| 2.1.      | Pirkėjų skolos                                                           |                 | 26 835            | 63 037            |
| 2.2.      | Įmonių grupės įmonių skolos                                              |                 | -                 | -                 |
| 2.3.      | Asocijuotųjų įmonių skolos                                               |                 | -                 | -                 |
| 2.4.      | Kitos gautinos sumos                                                     |                 | 2 507 060         | 3 895 644         |
| <b>3.</b> | <b>Trumpalaikės investicijos</b>                                         |                 | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| 3.1.      | Įmonių grupės įmonių akcijos                                             |                 | -                 | -                 |
| 3.2.      | Kitos investicijos                                                       |                 | -                 | -                 |
| <b>4.</b> | <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai</b>                                    | <b>6</b>        | <b>1 008 242</b>  | <b>949 517</b>    |
| <b>C.</b> | <b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>              |                 | <b>602 026</b>    | <b>324 038</b>    |
|           | <b>TURTO IŠ VISO</b>                                                     |                 | <b>38 802 473</b> | <b>30 164 653</b> |

## 2025 m. gruodžio 31d. KONSOLIDUOTASIS BALANSAS (Eur) (tęsinys)

| Eil. Nr.  | STRAIPSNIAI                                                                      | Pastabos<br>Nr. | 2025               | 2024               |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
|           | <b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                                     |                 |                    |                    |
| <b>D.</b> | <b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>                                                        |                 | <b>(3 284 743)</b> | <b>(3 010 578)</b> |
| <b>1.</b> | <b>Kapitalas</b>                                                                 | <b>7</b>        | <b>2 500</b>       | <b>2 500</b>       |
| 1.1.      | Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas                             |                 | 2 500              | 2 500              |
| 1.2.      | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)                                          |                 | -                  | -                  |
| 1.3.      | Savos akcijos, pajai (–)                                                         |                 | -                  | -                  |
| <b>2.</b> | <b>Akcijų priedai</b>                                                            |                 | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| <b>3.</b> | <b>Perkainojimo rezervas</b>                                                     |                 | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| <b>4.</b> | <b>Rezervai</b>                                                                  |                 | <b>250</b>         | <b>250</b>         |
| 4.1.      | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas                       |                 | 250                | 250                |
| 4.2.      | Savoms akcijoms įsigyti                                                          |                 | -                  | -                  |
| 4.3.      | Kiti rezervai                                                                    |                 | -                  | -                  |
| <b>5.</b> | <b>Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)</b>                                      |                 | <b>(3 287 493)</b> | <b>(3 013 328)</b> |
| 5.1.      | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)                                            |                 | (274 165)          | (324 505)          |
| 5.2.      | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)                                              |                 | (3 013 328)        | (2 688 823)        |
| <b>E.</b> | <b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>                                                     |                 | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| <b>F.</b> | <b>ATIDĖJINIAI</b>                                                               |                 | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| 1.        | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai                                    |                 | -                  | -                  |
| 2.        | Mokesčių atidėjiniai                                                             |                 | -                  | -                  |
| 3.        | Kiti atidėjiniai                                                                 |                 | -                  | -                  |
| <b>G.</b> | <b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                                        |                 | <b>41 915 876</b>  | <b>33 114 361</b>  |
| <b>1.</b> | <b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai</b>      |                 | <b>40 962 278</b>  | <b>28 889 953</b>  |
| 1.1.      | Skoliniai įsipareigojimai                                                        | 8               | 18 136 655         | 12 733 599         |
| 1.2.      | Skolos kredito įstaigoms                                                         | 8               | 20 687 481         | 14 740 039         |
| 1.3.      | Gauti avansai                                                                    |                 | 1 053 211          | 627 721            |
| 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                             | 9               | 1 084 932          | 788 594            |
| <b>2.</b> | <b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai</b> |                 | <b>953 598</b>     | <b>4 224 408</b>   |
| 2.1.      | Skoliniai įsipareigojimai                                                        | 8               | -                  | 3 169 000          |
| 2.2.      | Skolos kredito įstaigoms                                                         | 8               | 538 780            | 999 282            |
| 2.3.      | Gauti avansai                                                                    |                 | -                  | -                  |
| 2.4.      | Skolos tiekėjams                                                                 |                 | 317 777            | 5 313              |
| 2.5.      | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos                                        |                 | -                  | -                  |
| 2.6.      | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos                                            |                 | -                  | -                  |
| 2.7.      | Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos                                          |                 | -                  | -                  |
| 2.8.      | Pelno mokesčio įsipareigojimai                                                   |                 | 38 409             | 3 998              |
| 2.9.      | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                       |                 | 23 870             | 30 973             |
| 2.10.     | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai                           |                 | 34 762             | 15 842             |
| <b>H.</b> | <b>SUKAUPTOS ŠANAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>                      |                 | <b>171 341</b>     | <b>60 870</b>      |
|           | <b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>                                |                 | <b>38 802 473</b>  | <b>30 164 653</b>  |

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

|                |         |               |
|----------------|---------|---------------|
| Direktorius    | Aurimus | Čiagus        |
| Vyr. buhalterė | Lina    | Makarevičiūtė |

## 2025 m. gruodžio 31 d. KONSOLIDUOTOJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA (Eur)

| Eil.<br>Nr. | STRAIPSNIAI                                                                             | Pastabos<br>Nr. | 2025        | 2024        |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|-------------|
| 1.          | Pardavimo pajamos                                                                       | 10              | 3 247 800   | 2 835 219   |
| 2.          | Pardavimo savikaina                                                                     | 11              | (160 053)   | (267 730)   |
| 3.          | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis                                               |                 | -           | -           |
| 4.          | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)                                                           |                 | 3 087 747   | 2 567 489   |
| 5.          | Pardavimo sąnaudos                                                                      | 12              | (321 286)   | (199 132)   |
| 6.          | Bendrosios ir administracinės sąnaudos                                                  | 13              | (1 472 619) | (1 071 147) |
| 7.          | Kitos veiklos rezultatai                                                                |                 | 556 316     | 358 013     |
| 8.          | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos |                 | -           | -           |
| 9.          | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos                                          |                 | 26 245      | 164         |
| 10.         | Kitos palūkanų ir panašios pajamos                                                      |                 | 2 961       | 144 565     |
| 11.         | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas                         |                 | -           | -           |
| 12.         | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos                                                     | 14              | (2 118 329) | (2 124 458) |
| 13.         | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ                                                 |                 | (238 967)   | (324 505)   |
| 14.         | Pelno mokestis                                                                          |                 | (35 198)    | -           |
| 15.         | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ MAŽUMOS DALIES ATSKYRIMĄ                                      |                 | (274 165)   | (324 505)   |
| 16.         | MAŽUMOS DALIS                                                                           |                 | -           | -           |
| 17.         | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)                                                            |                 | (274 165)   | (324 505)   |

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

|                |  |         |               |
|----------------|--|---------|---------------|
| Direktorius    |  | Aurimas | Čiagus        |
| Vyr. buhalterė |  | Lina    | Makarevičiūtė |

## 2025 m. gruodžio 31 d. KONSOLIDUOTOJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA (Eur)

|                                                                                            | Apmokėtas<br>įstatinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (–) | Ilgalaikio<br>materialiojo<br>turto | Perkainojimo<br>rezervas<br>(rezultatai) | Finansinio<br>turto | Įstatymo<br>numatyti<br>rezervai | Privaloma<br>sis | Savoms<br>akcijoms<br>įsigyti | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis<br>pelnas (nuostoliai) | Valiutos kursų | Mažumos dalis | Iš viso            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|-------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|----------------------------------|------------------|-------------------------------|---------------|-----------------------------------------|----------------|---------------|--------------------|
| <b>1. Likutis už praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>                | <b>2 500</b>                     | -              | -                 | -                                   | -                                        | -                   | <b>250</b>                       | -                | -                             | -             | <b>(2 688 823)</b>                      | -              | -             | <b>(2 686 073)</b> |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas                                                | -                                | -              | -                 | -                                   | -                                        | -                   | -                                | -                | -                             | -             | -                                       | -              | -             | -                  |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas                                                       | -                                | -              | -                 | -                                   | -                                        | -                   | -                                | -                | -                             | -             | -                                       | -              | -             | -                  |
| <b>4. Perskaičiuotas likutis už praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b> | <b>2 500</b>                     | -              | -                 | -                                   | -                                        | -                   | <b>250</b>                       | -                | -                             | -             | <b>(2 688 823)</b>                      | -              | -             | <b>(2 686 073)</b> |
| 5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)                          | -                                | -              | -                 | -                                   | -                                        | -                   | -                                | -                | -                             | -             | -                                       | -              | -             | -                  |
| 6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)                     | -                                | -              | -                 | -                                   | -                                        | -                   | -                                | -                | -                             | -             | -                                       | -              | -             | -                  |
| 7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)                                                     | -                                | -              | -                 | -                                   | -                                        | -                   | -                                | -                | -                             | -             | -                                       | -              | -             | -                  |
| 8. Pelnų (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)                         | -                                | -              | -                 | -                                   | -                                        | -                   | -                                | -                | -                             | -             | -                                       | -              | -             | -                  |
| 9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)                                   | -                                | -              | -                 | -                                   | -                                        | -                   | -                                | -                | -                             | -             | (324 505)                               | -              | -             | (324 505)          |
| 10. Dividendai                                                                             | -                                | -              | -                 | -                                   | -                                        | -                   | -                                | -                | -                             | -             | -                                       | -              | -             | -                  |
| 11. Kitos išmokos                                                                          | -                                | -              | -                 | -                                   | -                                        | -                   | -                                | -                | -                             | -             | -                                       | -              | -             | -                  |
| 12. Sudaryti rezervai                                                                      | -                                | -              | -                 | -                                   | -                                        | -                   | -                                | -                | -                             | -             | -                                       | -              | -             | -                  |
| 13. Panaudoti rezervai                                                                     | -                                | -              | -                 | -                                   | -                                        | -                   | -                                | -                | -                             | -             | -                                       | -              | -             | -                  |
| 14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)                                               | -                                | -              | -                 | -                                   | -                                        | -                   | -                                | -                | -                             | -             | -                                       | -              | -             | -                  |
| 15. Įnašai nuostoliams padengti                                                            | -                                | -              | -                 | -                                   | -                                        | -                   | -                                | -                | -                             | -             | -                                       | -              | -             | -                  |
| 16. Valiutų kursų pokyčio įtaka                                                            | -                                | -              | -                 | -                                   | -                                        | -                   | -                                | -                | -                             | -             | -                                       | -              | -             | -                  |
| 17. Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)                                               | -                                | -              | -                 | -                                   | -                                        | -                   | -                                | -                | -                             | -             | -                                       | -              | -             | -                  |

# NUMAI

|                                                                           |              |   |   |   |   |            |   |   |                    |   |   |                    |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|------------|---|---|--------------------|---|---|--------------------|
| <b>18. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b> | <b>2 500</b> | - | - | - | - | <b>250</b> | - | - | <b>(3 013 328)</b> | - | - | <b>(3 010 578)</b> |
| 19. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)        | -            | - | - | - | - | -          | - | - | -                  | - | - | -                  |
| 20. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)   | -            | - | - | - | - | -          | - | - | -                  | - | - | -                  |
| 21. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)                                   | -            | - | - | - | - | -          | - | - | -                  | - | - | -                  |
| 22. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)       | -            | - | - | - | - | -          | - | - | -                  | - | - | -                  |
| 23. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)                 | -            | - | - | - | - | -          | - | - | (274 165)          | - | - | (274 165)          |
| 24. Dividendai                                                            | -            | - | - | - | - | -          | - | - | -                  | - | - | -                  |
| 25. Kitos išmokos                                                         | -            | - | - | - | - | -          | - | - | -                  | - | - | -                  |
| 26. Sudaryti rezervai                                                     | -            | - | - | - | - | -          | - | - | -                  | - | - | -                  |
| 27. Panaudoti rezervai                                                    | -            | - | - | - | - | -          | - | - | -                  | - | - | -                  |
| 28. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)                              | -            | - | - | - | - | -          | - | - | -                  | - | - | -                  |
| 29. Įnašai nuostoliams padengti                                           | -            | - | - | - | - | -          | - | - | -                  | - | - | -                  |
| 30. Valiutų kursų pokyčio įtaka                                           | -            | - | - | - | - | -          | - | - | -                  | - | - | -                  |
| 31. Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)                              | -            | - | - | - | - | -          | - | - | -                  | - | - | -                  |
| <b>32. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>                     | <b>2 500</b> | - | - | - | - | <b>250</b> | - | - | <b>(3 287 493)</b> | - | - | <b>(3 284 743)</b> |

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

|                |  |         |               |
|----------------|--|---------|---------------|
| Direktorius    |  | Aurimas | Čiagus        |
| Vyr. buhalterė |  | Lina    | Makarevičiūtė |

## 2025 m. gruodžio 31 d. KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (Eur)

| Eil.<br>Nr. | STRAIPSNIAI                                                                                   | Pastabos<br>Nr. | 2025               | 2024              |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                                                     |                 |                    |                   |
| 1.1.        | Grynasis pelnas (nuostoliai)                                                                  |                 | (274 165)          | (324 505)         |
| 1.2.        | Mažumos dalis                                                                                 |                 | -                  | -                 |
| 1.3.        | Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos                                                        |                 | 111 989            | -                 |
| 1.4.        | Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas             |                 | -                  | -                 |
| 1.5.        | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas                                     |                 | 2 192 763          | 1 276 965         |
| 1.6.        | Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas                                              |                 | 2 450 062          | 24 797            |
| 1.7.        | Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)         |                 | -                  | -                 |
| 1.8.        | Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)                                     |                 | (8 653 543)        | 439 515           |
| 1.9.        | Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)                                      |                 | -                  | -                 |
| 1.10.       | Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)                                |                 | 845 307            | (1 222 736)       |
| 1.11.       | Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)                                                     |                 | 328 654            | (769 143)         |
| 1.12.       | Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)                                                       |                 | 36 202             | 129 414           |
| 1.13.       | Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)                   |                 | -                  | -                 |
| 1.14.       | Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)                                                   |                 | 1 388 584          | (485 348)         |
| 1.15.       | Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)                                            |                 | -                  | -                 |
| 1.16.       | Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)                   |                 | (277 988)          | (153 746)         |
| 1.17.       | Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)                                                          |                 | -                  | -                 |
| 1.18.       | Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)                          |                 | 425 490            | 6 119 489         |
| 1.19.       | Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)               |                 | -                  | -                 |
| 1.20.       | Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)   |                 | -                  | -                 |
| 1.21.       | Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)                        |                 | 312 464            | (86 405)          |
| 1.22.       | Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)            |                 | -                  | -                 |
| 1.23.       | Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas) |                 | -                  | -                 |
| 1.24.       | Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                                       |                 | 34 411             | -                 |
| 1.25.       | Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                        |                 | (7 103)            | 4 212             |
| 1.26.       | Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                                |                 | 18 920             | 182 692           |
| 1.27.       | Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)                   |                 | -                  | (18 238)          |
|             | <b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                                            |                 | <b>(1 067 954)</b> | <b>5 116 963</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                                    |                 |                    |                   |
| 2.1.        | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas                                           |                 | (2 681 829)        | (117 138)         |
| 2.2.        | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas                                          |                 | -                  | -                 |
| 2.3.        | Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patrunuojamąsias įmones, įsigijimas           |                 | -                  | 23 028 864        |
| 2.4.        | Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patrunuojamąsias įmones, perleidimas          |                 | -                  | -                 |
| 2.5.        | Investicijų į patrunuojamąsias įmones įsigijimas                                              |                 | -                  | -                 |
| 2.6.        | Investicijų į patrunuojamąsias įmones perleidimas                                             |                 | -                  | -                 |
| 2.7.        | Paskolų suteikimas                                                                            |                 | -                  | (349 000)         |
| 2.8.        | Paskolų susigrąžinimas                                                                        |                 | 400 000            | 130 000           |
| 2.9.        | Gauti dividendai, palūkanos                                                                   |                 | -                  | -                 |
| 2.10.       | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas                                          |                 | -                  | 53 687            |
| 2.11.       | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas                                          |                 | -                  | -                 |
|             | <b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                           |                 | <b>(2 281 829)</b> | <b>22 746 413</b> |

|           |                                                                                  |  |                  |                     |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|--|------------------|---------------------|
| <b>3.</b> | <b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                         |  |                  |                     |
| 3.1.      | Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais                                     |  | -                | -                   |
| 3.1.1.    | Akcijų išleidimas                                                                |  | -                | -                   |
| 3.1.2.    | Savininkų įnašai nuostoliams padengti                                            |  | -                | -                   |
| 3.1.3.    | Savų akcijų supirkimas                                                           |  | -                | -                   |
| 3.1.4.    | Dividendų išmokėjimas                                                            |  | -                | -                   |
| 3.2.      | Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais                          |  | 3 408 508        | (27 589 199)        |
| 3.2.1.    | Finansinių skolų padidėjimas                                                     |  | 17 784 452       | (25 304 087)        |
| 3.2.1.1.  | Paskolų gavimas                                                                  |  | 11 112 167       | (28 473 087)        |
| 3.2.1.2.  | Obligacijų išleidimas                                                            |  | 6 672 286        | 3 169 000           |
| 3.2.2.    | Finansinių skolų sumažėjimas                                                     |  | (14 375 945)     | (1 338 831)         |
| 3.2.2.1.  | Paskolų grąžinimas                                                               |  | (12 644 252)     | -                   |
| 3.2.2.2.  | Obligacijų supirkimas                                                            |  | (255 000)        | -                   |
| 3.2.2.3.  | Sumokėtos palūkanos                                                              |  | (1 476 693)      | (1 338 831)         |
| 3.2.2.4.  | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai                                            |  | -                | -                   |
| 3.2.3.    | Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas                                           |  | -                | -                   |
| 3.2.4.    | Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas                                           |  | -                | (832 343)           |
| 3.2.5.    | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas                               |  | -                | 8 000               |
| 3.2.6.    | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas                               |  | -                | (121 938)           |
|           | <b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                |  | <b>3 408 508</b> | <b>(27 589 199)</b> |
|           |                                                                                  |  |                  |                     |
| <b>4.</b> | <b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b> |  | -                | -                   |
| <b>5.</b> | <b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>                          |  | <b>58 725</b>    | <b>(419 244)</b>    |
| <b>6.</b> | <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>                      |  | <b>949 517</b>   | <b>1 368 761</b>    |
| <b>7.</b> | <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>                      |  | <b>1 008 242</b> | <b>949 517</b>      |

Direktorius

Aurimas

Čiagus

Vyr. buhalterė

Lina

Makarevičiūtė

# 2025 m. gruodžio 31 d. Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

## I. BENDROJI DALIS

### 1. Bendra informacija apie įmonę

UAB „Mano numai“ (toliau – Bendrovė arba Patronuojančioji įmonė<sup>1</sup>) 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. 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<sup>2</sup>

2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovė tiesiogiai valdė šias patronuojamąsias<sup>3</sup> įmones:

- 100 proc. 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<sup>4</sup>, 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

Grupės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius (2025 m. gruodžio mėn. 31 d). – 21;

Grupės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius (2024 m. gruodžio mėn. 31 d). – 14.

### 5. Finansiniai metai

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

<sup>1</sup> Patronuojančioji įmonė – toliau kontekste kartais vadinama „mama“, kad būtų aiškiau, bei paprasčiau suprantama finansinių ataskaitų vartotojams.

<sup>2</sup> Įmonių grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys – toliau kontekste vartojama sąvoka „Grupė“, kad būtų paprasčiau suprantama finansinių ataskaitų vartotojams.

<sup>3</sup> Patronuojamoji įmonė – toliau kontekste kartais vadinama „dukra“, kad būtų aiškiau, bei paprasčiau suprantama finansinių ataskaitų vartotojams.

<sup>4</sup> Numai Estonia OÜ tiesiogiai valdė 100% „Numai EE1“ OÜ ir 100% „Numai EE2“ OÜ. 100 % konsoliduotoje. FA įtraukiama kaip netiesioginis valdymas

## II. APSKAITOS POLITIKA

### 1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

a) Konsoliduotosios finansinės atskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus (LR finansinės apskaitos įstatymas, LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymas) ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartų nuostatas.

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

Finansinės atskaitos 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 atskaitos parengtos remiantis prielaida, kad Bendrovė neturi ketinimų ar poreikio likviduotis arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimties.

Grupė priklauso mažų įmonių kategorijai ir nėra teisinės, įstatyminės prievolės sudaryti konsoliduotųjų finansinių ataskaitų. Tačiau Bendrovės vadovybė, savanoriškai, atsižvelgiant į visų finansinių ataskaitų vartotojus, pasirenka rengti konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro konsoliduotasis balansas, konsoliduotoji pelno (nuostolių) ataskaita, konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita, konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir konsoliduotasis aiškinamasis raštas.

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

b) Konsoliduotąsias finansines ataskaitas sudaro UAB „Mano numai“ ir jos kontroliuojamų įmonių finansinės atskaitos. Patronuojamųjų įmonių finansinės atskaitos yra parengtos tiems patiems atskaitiniams metams bei naudojant vienodus apskaitos, turto ir įsipareigojimų vertinimo metodus. Įmonių grupės įmonių tarpusavio sandorių rezultatai ir likučiai atskaitinio laikotarpio pabaigoje yra suderinti. Patronuojamosios įmonės yra konsoliduojamos nuo tos datos, kai jų kontrolė pereina Grupei ir nebėra konsoliduojamos nuo tos datos, kai kontrolė perleidžiama už Grupės ribų. Visi tarpusavio sandoriai, likučiai ir nerealizuotas sandorių pelnas ar nuostoliai tarp Grupės įmonių yra eliminuojami.

Investicijos į patronuojamąsias įmones atskirose <sup>5</sup> Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitomos įsigijimo verte, atėmus vertės sumažėjimą.

Toliau išdėstomi svarbiausi apskaitos politikos aspektai, kuriais UAB „Mano numai“ Grupė vadovavosi rengdama įmonių grupės konsoliduotąją metinę finansinę atskaitomybę.

<sup>5</sup> Sąvoka „atskirose“ finansinėse ataskaitose – UAB „Mano numai“ sudarytose FA

## 2. Bendrovės apskaitos politika

### Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialus turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialus turtas yra pripažįstamas jei yra tikėtina, kad Įmonių Grupės įmonės 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

Ilgalaikiam materialiam turtui yra priskiriamas turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas yra ilgesnis nei vieni metai ir vertė yra 150 Eur ir didesnė nei įmonė pagrįstai tikisi gauti iš to turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Įmonių grupės konsoliduotose 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 tiesioginiu metodu per turto naudingo tarnavimo laikotarpį, nustatytą atskiroms turto grupėms.

Ilgalaikiam turtui taikomi tokie pagrindiniai nusidėvėjimo normatyvai:

- ✓ kompiuterinė įranga – 3 m.,
- ✓ baldai – 6 m.,
- ✓ kiti įrengimai ir įrankiai – 4 m.

### Investicinis turtas

Turtas, skirtas pajamoms iš nuomos ir/arba to turto vertės padidėjimo gauti, ir kurio Įmonių grupės įmonės 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 sukaupą 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 (sukaupiamos) 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 konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuomet jos buvo patirtos.

Įmonių grupės įmonių investiciniu turtas yra pripažįstamas tik ta dalimi, kuri yra naudojama pajamoms iš turto nuomos arba vertės padidėjimo gauti. Tokio turto dalis, kuri yra naudojama Įmonių grupės įmonės 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 konsoliduotose 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 konsoliduotajame balanse parodomos tikraja verte, t.y. atėmus įvertintas abejotinas sumas. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

### **Pinigai ir jų ekvivalentai**

Pinigai - pinigai įmonių grupės įmonėse 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 apmokėtają 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 mokesčio sąnaudas sudaro ataskaitinių metų apskaičiuotas pelno mokestis ir atidėtojo pelno mokesčio pokytis. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

## Atidėtojo mokesčio turtas

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek įmonių grupės įmonės 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“ įmonių grupėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos ir pateikiamos konsoliduotoje 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“ įmonių grupėje 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 įmonių grupės įmonėse 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 įmonių grupės įmonėse pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama konsoliduotoje 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 konsoliduotose finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

Bendrosioms ir administracinėms 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, informacinių technologijų bei kitos su įmonės pajamų uždirbimu susijusios sąnaudos.

Sąnaudos susijusios su pardavimais – pardavimo, marketingo, paskirstymo bei tyrimų ir plėtros sąnaudos yra priskiriamos pardavimų sąnaudoms.

## Kita veikla

Kitai veiklai priskiriamas ilgalaikio turto perleidimo pelnas ar nuostoliai bei kitos su pagrindine įmonių grupės įmonių veikla nesusijusios 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 konsoliduotoje 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 konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje.

## Neapibrėžtumai

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

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

### ***Jvykiai po ataskaitiniai sudarymo datos***

*Konsoliduotoji finansinė atskaitomybė koreguojama, jei po ataskaitiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos konsoliduotosios finansinės atskaitomybės duomenims. Reikšmingi po ataskaitiniai įvykiai pateikiami konsoliduotajame aiškinamajame rašte.*

### ***Klaidų taisymas***

*Ankstesnių ataskaitinių laikotarpių apskaitos klaidos konsoliduotose 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 konsoliduotose finansinėse ataskaitose. Ištaisytos klaidos rezultatas įtraukiamas į tą pačią konsoliduotųjų 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 ir būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais, bet taisoma ir lyginamoji konsoliduotųjų finansinių ataskaitų informacija.*

### III. KONSOLIDUOTOJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

##### 1 pastaba

| <i>Straipsniai</i>                                              | <i>Programinė įranga</i> | <i>Kitas nematerialus turtas</i> | <i>Iš viso</i>   |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|------------------|
| <b>Įsigijimo savikaina</b>                                      |                          |                                  |                  |
| <i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>                      | 16 368                   | 706 836                          | 723 204          |
| <i>Finansinių metų pokyčiai:</i>                                |                          |                                  |                  |
| - turto įsigijimas                                              | -                        | 307 173                          | 307 173          |
| - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)           | -                        | -                                | -                |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                                | <b>16 368</b>            | <b>1 014 009</b>                 | <b>1 030 377</b> |
| <b>Amortizacija</b>                                             |                          |                                  |                  |
| <i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>                      | 12 943                   | 129 736                          | 142 679          |
| <i>Finansinių metų pokyčiai:</i>                                |                          |                                  |                  |
| - finansinių metų amortizacija                                  | 1 223                    | 66 698                           | 67 921           |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | -                        | -                                | -                |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                                | <b>14 166</b>            | <b>196 434</b>                   | <b>210 600</b>   |
| <b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>       | <b>3 425</b>             | <b>577 100</b>                   | <b>580 525</b>   |
| <b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>       | <b>2 202</b>             | <b>817 575</b>                   | <b>819 777</b>   |

## ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

## 2 pastaba

| <b>Straipsniai</b>                                                               | <b>Pastatai<br/>ir<br/>statiniai</b> | <b>Transporto<br/>priemonės</b> | <b>Kiti<br/>įrenginiai,<br/>prieštatai<br/>ir įrankiai</b> | <b>Investicinis<br/>turtas</b> | <b>Sumokėti<br/>avansai ir<br/>vykdomi<br/>materialio<br/>turto<br/>statybos<br/>(gamybos)<br/>darbai</b> | <b>Iš viso</b>   |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Įsigijimo<br/>savikaina</b>                                                   |                                      |                                 |                                                            |                                |                                                                                                           |                  |
| Praėjusių<br>finansinių metų<br>pabaigoje                                        | 46 462                               | 79 740                          | 69 081                                                     | 717 900                        | -                                                                                                         | 913 183          |
| Finansinių metų<br>pokyčiai:                                                     |                                      |                                 |                                                            |                                |                                                                                                           |                  |
| - turto įsigijimas                                                               | -                                    | 85 000                          | 19 184                                                     | 1 495 671                      | -                                                                                                         | 1 599 855        |
| - išankstiniai<br>mokėjimai už<br>materialųjį turtą                              | -                                    | -                               | -                                                          | -                              | 851 301                                                                                                   | 851 301          |
| - kitiems<br>asmenims<br>perleistas ir<br>nurašytas turtas (-<br>)               | -                                    | -                               | -                                                          | -                              | -                                                                                                         | -                |
| <b>Finansinių metų<br/>pabaigoje</b>                                             | <b>46 462</b>                        | <b>164 740</b>                  | <b>88 265</b>                                              | <b>2 213 571</b>               | <b>851 301</b>                                                                                            | <b>3 364 339</b> |
| <b>Nusidėvėjimas</b>                                                             |                                      |                                 |                                                            |                                |                                                                                                           |                  |
| Praėjusių<br>finansinių metų<br>pabaigoje                                        | 31 679                               | 23 632                          | 48 259                                                     | -                              | -                                                                                                         | 103 570          |
| Finansinių metų<br>pokyčiai:                                                     |                                      |                                 |                                                            |                                |                                                                                                           |                  |
| - finansinių metų<br>nusidėvėjimas                                               | 10 559                               | 30 560                          | 2 949                                                      | -                              | -                                                                                                         | 44 068           |
| - kitiems<br>asmenims<br>perleisto ir<br>nurašyto turto<br>nusidėvėjimas (-<br>) | -                                    | -                               | -                                                          | -                              | -                                                                                                         | -                |
| <b>Finansinių metų<br/>pabaigoje</b>                                             | <b>42 238</b>                        | <b>54 192</b>                   | <b>51 208</b>                                              | <b>-</b>                       | <b>-</b>                                                                                                  | <b>147 638</b>   |
| <b>Likutinė vertė<br/>praėjusių metų<br/>pabaigoje</b>                           | <b>14 783</b>                        | <b>56 108</b>                   | <b>20 822</b>                                              | <b>717 900</b>                 | <b>-</b>                                                                                                  | <b>809 613</b>   |
| <b>Likutinė vertė<br/>metų pabaigoje</b>                                         | <b>4 224</b>                         | <b>110 548</b>                  | <b>37 057</b>                                              | <b>2 213 571</b>               | <b>851 301</b>                                                                                            | <b>3 216 700</b> |

**FINASINIS TURTAS****3 pastaba**

|                                                    | 2025 m. gruodžio 31 d. | 2024 m. gruodžio 31 d. |
|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Gautinos sumos pagal išperkamosios nuomos sutartis | 28 774 417             | 20 120 874             |
| Kitas finansinis turtas                            | -                      | 400 030                |
| <b>Finansinis turtas:</b>                          | <b>28 774 417</b>      | <b>20 520 904</b>      |

**ATSARGOS****4 pastaba**

|                                       | 2025 m. gruodžio 31 d. | 2024 m. gruodžio 31 d. |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai | 1 271 682              | 2 116 989              |
| Sumokėti avansai                      | 560 551                | 889 205                |
| <b>Atsargos:</b>                      | <b>1 832 234</b>       | <b>3 006 194</b>       |

2025 m. ir 2024 m. gruodžio 31 d. atsargų nukainojimo iki gryniosios galimo realizavimo vertės ir vertės sumažėjimo nepripažinta.

**PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS****5 pastaba**

|                                                    | 2025 m. gruodžio 31 d. | 2024 m. gruodžio 31 d. |
|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Gautinos sumos pagal išperkamosios nuomos sutartis | 2 053 498              | 3 026 389              |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimas                    | -                      | -                      |
| Pirkėjų skolos                                     | 26 835                 | 63 037                 |
| Kitos gautinos sumos                               | 453 562                | 869 255                |
| <b>Per vienerius metus gautinos sumos:</b>         | <b>2 533 895</b>       | <b>3 958 681</b>       |

**PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI****6 pastaba**

|                                        | 2025 m. gruodžio 31 d. | 2024 m. gruodžio 31 d. |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Pinigai banke:                         | 1 008 242              | 949 517                |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai:</b> | <b>1 008 242</b>       | <b>949 517</b>         |

## KAPITALAS

### 7 pastaba

a) Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas

2025 m. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcinį kapitalą sudarė 250 tūkst. paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,01 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2025 m. ir 2024 m. Įmonė savų akcijų neturėjo, neįsigijo ir neperleido.

| Akcininkas            | 2025 m. gruodžio 31 d.       |                             |                                                   | 2024 m. gruodžio 31 d.       |                             |                                                         |
|-----------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------|
|                       | Akcijų<br>skaičius<br>(vnt.) | Visų akcijų<br>dalis, proc. | Balso teisę<br>turinčių<br>akcijų<br>dalis, proc. | Akcijų<br>skaičius<br>(vnt.) | Visų akcijų<br>dalis, proc. | Balso<br>teisę<br>turinčių<br>akcijų<br>dalis,<br>proc. |
| Aurimas Čiagus        | 125 000                      | 50%                         | 50%                                               | 125 000                      | 50%                         | 50%                                                     |
| Martynas Kavaliauskas | 125 000                      | 50%                         | 50%                                               | 125 000                      | 50%                         | 50%                                                     |

b) Privalomas rezervas

Privalomas rezervas – tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. Į jį kasmet pervedami ne mažiau kaip 5 proc. grynojo paskirstytino pelno, kol privalomasis rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik būsimiems nuostoliams dengti.

2025 m. ir 2024 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas buvo pilnai sukauptas ir sudarė 250 Eur.

## SKOLINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI IR SKOLOS KREDITO ĮSTAIGOMS

### 8 pastaba

|                                                                                                                              | 2025 m.<br>gruodžio 31 d. | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Obligacijos, palūkanų norma – 8 proc. + 6 mėn. EURIBOR, išleidimo data – 2025 m. 12 mėn., išpirkimo data - 2028 m. 4 mėn.    | 6 490 000                 | -                         |
| Obligacijos, palūkanų norma – 8,5 proc. + 6 mėn. EURIBOR, išleidimo data – 2025 m. 12 mėn., išpirkimo data - 2028 m. 12 mėn. | 3 138 000                 | -                         |
| Obligacijos, palūkanų norma – 6 proc. + 6 mėn. EURIBOR, išleidimo data – 2023 m. 12 mėn., išpirkimo data - 2025 m. 12 mėn.   | -                         | 3 169 000                 |
| Gautos paskolos iš fizinių asmenų, palūkanų norma – 8-12%, grąžinimo terminas - 2030 m.                                      | 842 750                   | 842 750                   |
| Gautos paskolos iš įmonių, palūkanų norma – 2-8%, grąžinimo terminas – 2025 m. – 2032 m.                                     | -                         | 11 856 727                |
| Gautos paskolos iš įmonių, palūkanų norma – 3-8%, grąžinimo terminas – 2025 m. – 2032 m.*                                    | 7 563 723                 | -                         |
| Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai                                                                                  | 96 756                    | 28 698                    |
| Kiti skoliniai įsipareigojimai                                                                                               | 5 425                     | 5 425                     |
| <b>Iš viso skoliniai įsipareigojimai</b>                                                                                     | <b>18 136 654</b>         | <b>15 902 599</b>         |
| <b>Atimti skolinius įsipareigojimus, mokėtinus per vienus metus</b>                                                          | <b>-</b>                  | <b>(3 169 000)</b>        |
| AB Artea bankas (EUR), grąžinimo terminas – 2029 m., 3 - 4,2 proc.+ 6 mėn. EURIBOR                                           | 6 944 320                 | 5 542 539                 |
| Bigbank AS filialas (EUR), grąžinimo terminas – 2029 m., 3,6 proc.+ 3 mėn. EURIBOR                                           | 4 799 033                 | 2 951 718                 |
| AS „Citadele bankas“ Lietuvos filialas (EUR), grąžinimo terminas – 2025-2029 m., 3 - 4 proc.+ 3 mėn. EURIBOR                 | 3 333 041                 | 2 837 576                 |
| AB Mano bankas (EUR), grąžinimo terminas – 2028 m., 7 proc.                                                                  | 1 951 474                 | 2 075 814                 |
| UAB European Merchant Bank (EUR), grąžinimo terminas – 2030 m., 3,8 proc.+ 6 mėn. EURIBOR                                    | 1 931 821                 | 1 606 390                 |
| Luminor Bank AS (EUR), grąžinimo terminas – 2029 m., 2,5 proc.+ 6 mėn. EURIBOR                                               | 2 266 581                 | 725 285                   |
| <b>Iš viso skolos kredito įstaigoms</b>                                                                                      | <b>21 226 261</b>         | <b>15 739 321</b>         |
| <b>Atimti skolas kredito įstaigoms, mokėtinas per vienus metus</b>                                                           | <b>(538 780)</b>          | <b>(999 282)</b>          |
| <b>Skoliniai įsipareigojimai ir skolos kredito įstaigoms:</b>                                                                | <b>39 362 915</b>         | <b>31 641 920</b>         |

\* Visa paskolos suma yra subordinuota obligacijų atžvilgiu.

2025 m. gruodžio 31 d. finansinis turtas, kurio balansinė vertė sudarė 28 774 417 Eur (2024 m. – 20 120 874 Eur), iš jo 20 687 481 Eur vertės turtas buvo įkeistas „Artea“, „Bigbank“, „Citadele“, „Mano bankui“, „European Merchant Bank“ ir „Luminor“ kaip paskolų grąžinimo užtikrinimo priemonė. Turto įkeitimo terminas – iki 2030 m. gruodžio 31 d. (3 pastaba).

2025 m. gruodžio 31 d. atsargos, kurių balansinė vertė sudarė 1 271 682 Eur (2024 m. – 2 116 989 Eur), buvo įkeistos „Artea“, „Bigbank“, „Citadele“, „Mano bankui“, „European Merchant Bank“ ir „Luminor“ kaip paskolų grąžinimo užtikrinimo priemonė. Atsargų įkeitimo terminas – iki 2030 m. gruodžio 31 d. (4 pastaba).

2025 m. gruodžio 31 d. piniginės lėšos bankų sąskaitose ir būsimos piniginės įplaukos, kurių vertė sudarė 1 008 242 Eur (2024 m. – 949 517 Eur), buvo įkeistos „Artea“ bankui kaip paskolos grąžinimo užtikrinimo priemonė. Įkeitimo terminas – iki 2029 m. gruodžio 31 d. (6 pastaba).

Atitinkamiems kreditoriams taip pat yra įkeistos visos gautinos sumos atitinkamose grupės įmonėse.

## KITOS MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

### 9 pastaba

|                                | 2025 m. gruodžio 31 d. | 2024 m. gruodžio 31 d. |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Mokėtinos palūkanos            | 1 084 932              | 788 594                |
| Po vienu metų mokėtinos sumos: | 1 084 932              | 788 594                |

## PARDAVIMO PAJAMOS

### 10 pastaba

|                                       | 2025 m. gruodžio 31 d. | 2024 m. gruodžio 31 d. |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Išperkamosios nuomos palūkanų pajamos | 2 416 733              | 2 301 249              |
| Projektų valdymo pajamos              | 599 801                | 338 914                |
| Parduotų prekių pajamos               | 196 745                | 168 808                |
| Nutrauktų sutarčių pajamos            | 34 521                 | 26 249                 |
| Pardavimo pajamos:                    | 3 247 800              | 2 835 219              |

## PARDAVIMO SAVIKAINA

### 11 pastaba

|                             | 2025 m. gruodžio 31 d. | 2024 m. gruodžio 31 d. |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| Suteiktų paslaugų savikaina | 160 053                | 267 730                |
|                             | 160 053                | 267 730                |

**PARDAVIMO SĄNAUDOS****12 pastaba**

|                                        | 2025 m. gruodžio 31 d. | 2024 m. gruodžio 31 d. |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Turto administravimo išlaidos          | 88 861                 | 33 663                 |
| Pardavimo vadybininkų darbo užmokestis | 47 290                 | 38 281                 |
| Rizikos valdymo išlaidos               | 5 123                  | 6 477                  |
| Kitos sąnaudos                         | 180 012                | 120 771                |
| <b>Pardavimo sąnaudos:</b>             | <b>321 286</b>         | <b>199 132</b>         |

**BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS****13 pastaba**

|                                                           | 2025 m. gruodžio 31 d. | 2024 m. gruodžio 31 d. |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos | 628 807                | 512 579                |
| Strategijos įgyvendinimo sąnaudos                         | 149 712                | 31 174                 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                             | 123 862                | 107 123                |
| Kredito administravimo sąnaudos                           | 112 625                | 43 058                 |
| Teisinių paslaugų sąnaudos                                | 90 074                 | 46 326                 |
| Nuomos sąnaudos                                           | 58 342                 | 57 065                 |
| IT sąnaudos                                               | 47 462                 | 30 973                 |
| Neatskaitomas PVM                                         | (223 666)              | 51 850                 |
| Kitos sąnaudos                                            | 485 396                | 190 999                |
| <b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos:</b>            | <b>1 472 614</b>       | <b>1 071 147</b>       |

**PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS****14 pastaba**

|                                             | 2025 m. gruodžio 31 d. | 2024 m. gruodžio 31 d. |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Paskolų palūkanų sąnaudos                   | 2 118 329              | 2 124 458              |
| <b>Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos:</b> | <b>2 118 329</b>       | <b>2 124 458</b>       |

## FINANSINIAI RYŠIAI SU ĮMONIŲ GRUPĖS ĮMONIŲ VADOVAIS IR KITAIS SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Įmonių grupės įmonės yra nusistačiusi atitinkamos „dukters“ įmonės vadovu laikyti direktorių. Įmonių grupės įmonės per ataskaitinį laikotarpį nebuvo prisiėmusi jokių įsipareigojimų vadovo(-ų) vardu.

|                           | Finansiniai metai<br>2025 | Praėję finansiniai<br>metai 2024 |
|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Vadovų skaičius per metus | 1                         | 1                                |

### Veiklos tęstinumas

2025 m. konsoliduotosios finansinės ataskaitos parengtos taikant veiklos tęstinumo principą, t. y. darant prielaidą, kad Grupė galės tęsti veiklą ne trumpiau kaip 12 mėnesių nuo finansinių ataskaitų sudarymo dienos ir galės vykdyti savo įsipareigojimus.

Ataskaitinių metų pabaigoje Grupės nuosavas kapitalas buvo neigiamas. Vadovybės vertinimu, ši aplinkybė daugiausia susijusi su Grupės veiklos modeliu, kuriam būdingos didelės investicijos ir reikšmingas skolintas finansavimas. Vien neigiamas nuosavas kapitalas ir patirti nuostoliai nereiškia, kad Grupė susidurs su likvidumo problemomis ir negalės tęsti veiklos.

Vertindama veiklos tęstinumą, vadovybė atsižvelgė į tai, kad 2025 m. Grupės bendrasis pelnas augo, banko paskolos buvo refinansuotos palankesnėmis sąlygomis, padidinti kai kurie finansavimo limitai, o obligacijų emisijų išpirkimas numatytas 2028 m. Be to, Grupės teikiamų paslaugų apimtys per metus reikšmingai išaugo ir sudaro pagrindą tolesnei veiklai ir įsipareigojimų vykdymui.

Subordinuotų akcininko ir susijusių asmenų paskolų grąžinimo terminas yra nukeltas iki 2029 m. gruodžio 31 d. Vien šių paskolų suma padengtų Grupės neigiamo nuosavo kapitalo sumą, o pagal jų sąlygas artimiausiu laikotarpiu jos nesukuria reikšmingos pinigų srautų naštos. Akcininkai taip pat patvirtino, kad prireikus suteiktų Grupei papildomą finansavimą paskolomis arba kapitalo įnašais.

Atsižvelgdama į šias aplinkybes, vadovybė nenustatė reikšmingo neapibrėžtumo dėl Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Todėl finansinės ataskaitos parengtos taikant veiklos tęstinumo principą.

### SUSIJUSIOS ŠALYS IR SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Vadovybės vertinimu, atskleidimui aktualios susijusios šalys yra UAB „Voras grupė“, Monange Advisory Lithuania UAB ir Monange LTD. Šios šalys yra tiesiogiai susijusios su vienu iš akcininkų.

Pardavimai / pajamos ir pirkimai / sąnaudos pateikiami kaip per metus pripažintos sumos, o gautinos ir mokėtinos sumos – kaip metų pabaigos likučiai.

### Susijusių šalių operacijų ir likučių suvestinė

| <b>Susijusios šalys</b>                    | <b>Mokėtinos sumos</b> |                   | <b>Gautinos sumos</b> |                   |
|--------------------------------------------|------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
|                                            | <b>2025.12.31</b>      | <b>2024.12.31</b> | <b>2025.12.31</b>     | <b>2024.12.31</b> |
| Akcininkas ir per akcininką susiję asmenys | 8 571 085              | 11 505 921        | 28 203                | 28 603            |
| <b>Iš viso</b>                             | <b>8 571 085</b>       | <b>11 505 921</b> | <b>28 203</b>         | <b>28 603</b>     |

| <b>Susijusios šalys</b>                    | <b>Pardavimai</b> |               | <b>Pirkimai</b> |                |
|--------------------------------------------|-------------------|---------------|-----------------|----------------|
|                                            | <b>2025</b>       | <b>2024</b>   | <b>2025</b>     | <b>2024</b>    |
| Akcininkas ir per akcininką susiję asmenys | 12 987            | 26 578        | 517 759         | 473 777        |
| <b>Iš viso</b>                             | <b>12 987</b>     | <b>26 578</b> | <b>517 759</b>  | <b>473 777</b> |

Direktorius

Aurimas

Čiagus

Vyr. buhalterė

Lina

Makarevičiūtė