

SIA "GLOBAL BOD GROUP"

Reģ. Nr. 40103814222

Juridiskā adrese: Bauskas iela 58-1, Rīga, LV-1004

2023. gada pārskats,
kas sagatavots saskaņā ar
Latvijas Republikas likumdošanas prasībām,
un neatkarīgu revidentu ziņojumu

2023 year financial report
prepared according to
legal requirements of the Republic of Latvia,
and independent auditor's report

SATURS - TABLE OF CONTENTS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību - information on The Company	3
Vadības ziņojums - Management report	4
Finanšu pārskats - Financial statements:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins - Income statement	6
Bilance - Balance sheet	7
Finanšu pārskata pielikums - Notes to the financial statements	9
Neatkarīgu revidentu ziņojums - Independent auditors' report	27

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums / Name of the Company	SIA "GLOBAL BOD GROUP"
Sabiedrības juridiskais statuss Legal status of the Company	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta un datums Registration No, place and date	40103814222, Rīga, 2014. gada 05. augustā
Juridiskā adrese / Address:	Bauskas iela 58-1, Rīga, LV-1004
Lielākie dalībnieki / Shareholders:	Vidmantas Janulevičius (10.02.1967) - 80,67% Vladas Sakalauskas (14.05.1963) - 19,33%
Valdes locekļi / Board Members:	Vidmantas Janulevičius, Valdes priekšsēdētājs Vladas Sakalauskas, valdes loceklis Nerijus Pačesa, valdes loceklis Mantas Rimkus, valdes loceklis Žygmantas Vaičiūnas, valdes loceklis
Sabiedrības darbības veids / type of activity	NACE 70.22 konsultēšana komercdarbībā un vadībizinībās NACE 70.22 business consulting and management
Pārskata gads: Financial year	no/from 2023.01.01. līdz/till 2023.12.31.
Ziņas par radniecīgajiem uzņēmumiem: Information about subsidiaries	BOD Group UAB, LT245702113, Mokslininkų g. 6A, Vilnius LT-08412 BOD Lenses AS, EE100812389, Pärnu mnt. 499, Laagri 76401 Harjumaa, Estonia Soli Tek R&D UAB, LT100005059212, Mokslininkų g. 6A, Vilnius LT-08412 BOD Lenses UAB, LT264226811, Mokslininkų g. 6A, Vilnius LT-08412 Inovaciju ir Verslo Centras UAB, reģ. Nr.304963000, Linkmenų g. 25A, LT-Solparks UAB, reģ. Nr.304984304, Mokslininkų g. 6A, LT-08412 Vilnius Solitek Group. B.V., reģ. Nr.87758962, Hoogoorddreef 15, 1101BA Amsterdam
Ziņas par asociētājiem uzņēmumiem Information about associated company	Solitek Industry s.r.l., reģ. Nr.16722281009, VIA Montebello 99 - 00185 - Roma
Grāmatvedības pakalpojumu sniedzējs Accounting service provider	SIA "Energy Trade Group" Reģ. Nr. 42403025264
Atbildīgais grāmatvedis Responsible accountant	Svetlana Lemeševska
Revidenti Auditors	SIA "Strauss ATC" Reģ. Nr. 40203373444 Licence Nr. 196
	Zvērināts revidents Dāvis Strauss Sertifikāts Nr. 211

VADĪBAS ZIŅOJUMS - MANAGEMENT REPORT

Darbības veids

Uzņēmuma galvenais darbības veids ir konsultēšana komercdarbībā un vadībzinībās.

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā un finansiālais stāvoklis

SIA "Global BOD Group" ir dibināts 2014. gada 05. augustā. Gada pārskats atspoguļo uzņēmuma finansiālās darbības rezultātus par 2023. gadu, kā rezultātā pārskata gada zaudējumi ir 837,511 EUR. Svarīgākie pasākumi ir darbs ar klientiem, jaunu sadarbības partneru meklēšana.

	pārskata gads	iepriekšējais pārskata gads	
Sabiedrības rentabilitāte (%)			
Komerciālā rentabilitāte	-205.78%	-24.65%	Neto peļņa/apgrozījums
Operatīvā rentabilitāte	-90.36%	17.32%	Peļņa pirms % un nodokļiem/Neto apgrozījums
Bruto pamatdarbības rentabilitāte	45.71%	16.58%	Bruto peļņa/ neto apgrozījums
Finansiālā rentabilitāte (%)			
Pašu kapitāla rentabilitāte	-2.91%	-0.67%	Neto peļņa / pašu kapitāla summa
Likviditātes koeficienti			
Kopējās likviditātes rādītājs	0.20	0.27	Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa saistības
Tekošās likviditātes rādītājs	0.19	0.26	Apgrozāmie līdzekļi - Krājumi / Īstermiņa saistības
Absolūtā likviditāte	0.00	0.00	Nauda + Vērtspapīri / Īstermiņa saistības

Notikumi pēc bilances datuma

2024. gada 15. augustā Sabiedrība plāno sākt jaunu obligāciju emisiju 4 000 000 eiro apmērā, kas refinansēs iepriekš emitētās obligācijas. Jaunās obligāciju emisijas dzēšanas termiņš ir plānots 2026. gada 31. augustā.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Sabiedrības darbības turpināšana

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem **837,511 EUR** apmērā. Pārskata gada beigās īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par **6,304,678 EUR**. Sabiedrības kā holdingkompānijas turpmākā darbība ir atkarīga no tās meitas uzņēmumu saimnieciskās darbības rezultātiem, kas nodrošina Sabiedrības spēju piesaistīt finansējumu. Sabiedrības vadība uzskata, ka pozitīva naudas plūsma no grupas uzņēmumu saimnieciskās darbības arī turpmāk spēs nodrošināt finansējumu likviditātes līmeņa saglabāšanai. Sabiedrība savu saimniecisko darbību turpinās arī 2024. gadā, kad plāno refinansēt obligācijas, pagarinot atmaksas termiņu par 2 gadiem. Ir uzsāktas sarunas ar investīciju bankām par kapitāla piesaisti turpmākai biznesa attīstībai. Sabiedrība nepieciešamības gadījumā var saņemt finansiālu atbalstu no tās lielākā dalībnieka.

Uzņēmuma filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav pārstāvniecības ārvalstīs vai filiāles.

Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Priekšlikumi par uzņēmuma zaudējumu segšanu - pārskata gada zaudējumus dzēst ar iepriekšējo gadu peļņu.

Vidmantas Janulevičius, Valdes priekšsēdētājs

paraksts

2024. gada 13. augustā

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

VADĪBAS ZIŅOJUMS - MANAGEMENT REPORT

Main activity

The main activity of the company is consulting in commercial activity and management.

A brief description of the company's activities in the reporting year and financial position

SIA "Global BOD Group" was founded on August 5, 2014. The annual report reflects the results of the company's financial activity for the year 2023, as a result of which the losses for the reporting year are 837511 EUR. The most important measures are: working with clients, searching for new cooperation partners.

	reporting year	previous reporting year	
Company profitability (%)			
Commercial profitability	-205.78%	-24.65%	Net profit/turnover
Operational profitability	-90.36%	17.32%	Profit before % and taxes/Net turnover
Gross operating profitability	45.71%	16.58%	Gross profit/net turnover
Financial profitability (%)			
Own capital profitability	-2.91%	-0.67%	Net profit / own capital
Liquidity ratios			
Total liquidity indicator	0.20	0.27	Current assets / Current liabilities
Current liquidity indicator	0.19	0.26	Current assets - Inventories / Current liabilities
Absolute liquidity	0.00	0.00	Cash + Securities / Short-term liabilities

Post balance sheet events

On August 15, 2024, the Company plans to start a new bond issuance procedure in the amount of EUR 4,000,000, which will refinance the previously issued bonds. The maturity date of the new bond issue is planned for August 31, 2026.

In the period from the last day of the reporting year to the date of signature of this financial statement, there have been no other events that would require adjustments to be made to this financial statement or that would require explanation in this financial statement.

Continuation of the company's activities

The Company closed the reporting year with losses in the amount of EUR 837,511. At the end of the reporting year, short-term liabilities exceed current assets by EUR 6,304,678. The future operation of the Company as a holding company depends on the economic performance of its subsidiaries, which ensure the Company's ability to attract financing. The management of the company believes that a positive cash flow from the economic activities of the group companies will continue to be able to provide financing for maintaining adequate level of liquidity. The company will continue its economic activity also in 2024, when it plans to refinance the bonds, extending the repayment term by 2 years. Negotiations with investment banks have been started on raising capital for further business development. If necessary, the company can receive financial support from its largest shareholder.

Company branches and representative offices abroad

The company does not have a representative office in foreign countries or a branch office.

Proposals for using the company's profits or covering losses

Proposals for covering the company's losses - the losses of the reporting year should be offset with the profits of the previous years.

Vidmantas Janulevičius, Chairman of the Board

signature

August 13, 2024

This document is signed with a secure electronic signature and contains a time stamp

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS (INCOME STATEMENT)
(klasificēts pēc izdevumu funkcijām)

	Piezīmes / Note nr	2023 EUR	2022 EUR
Neto apgrozījums - Net sales	2	407,000	802,235
<i>c) no citiem darbības veidiem - from other types of activity</i>		407,000	802,235
Pārdoto preču vai sniegto pakalp. iegādes izmaksas - Cost of goods sold	3	(220,976)	(669,185)
Bruto zaudējumi - Gross profit/ loss		186,024	133,050
Pārdošanas izmaksas - Selling expenses	4	(8,722)	(32,458)
Administrācijas izmaksas - Administrative expenses	5	(200,425)	(149,499)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi - Other operating income	6	3	14,864
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas - Other operating expenses	7	(114,524)	(31,036)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi - Incomes on loan interest and other	8	128,386	204,037
<i>a) no radniecīgām sabiedrībām - from related companies</i>		124,386	200,037
<i>b) no citām personām - from other persons</i>		4,000	4,000
Ilgttermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	9	(358,496)	-
Adjustments for impairment of long-term and short-term financial investments		(358,496)	-
<i>b) pārējās vērtības samazinājuma korekcijas - other impairment adjustments</i>		(358,496)	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas - Expenses on loan interest and other expenses	10	(469,629)	(336,564)
<i>b) citām personām - from other persons</i>		(469,629)	(336,564)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa - Profit before corporate tax		(837,383)	(197,606)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu - Corporate income tax for the financial		(128)	(129)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa - Profit after corporate income tax		(837,511)	(197,735)
Pārskata gada zaudējumi/ peļņa - LOSS/ PROFIT FOR THE YEAR		(837,511)	(197,735)

BILANCE - BALANCE SHEET

	Piezīmes / Note nr	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
AKTĪVS (ASSETS)			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi - Long-term financial investments			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā - Investments in subsidiaries	11	20,951,079	25,316,825
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām - Long-term loans to related	12	6,613,909	6,447,809
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā - Investments into associated companies	13	1,199,500	12,000
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi - Other securities and investments	14	1,953,428	1,788,527
Pārējie aizdevumi - Other loans	15	200,000	200,000
Citi ilgtermiņa debitori - Other long-term debtors	16	4,173,525	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā - Total long-term financial investments		35,091,441	33,765,161
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā - Total long-term investments		35,091,441	33,765,161
Aprozāmie līdzekļi - CURRENT ASSETS			
Krājumi - Stocks			
Avansa maksājumi par krājumiem - Advance payments for goods	17	74,260	75,768
Krājumi kopā - Total stocks		74,260	75,768
Debitori - Debtors			
Pircēju un pasūtītāju parādi - Trade receivables	18	67,338	63,337
Radniecīgo sabiedrību parādi - Related party receivables	19	757,646	684,219
Citi debitori - Other receivables	20	700,265	699,968
Nākamo periodu izmaksas - Prepaid expenses	21	2,840	2,468
Debitori kopā - Total debtors		1,528,089	1,449,992
Nauda - Cash and cash equivalents	22	2,619	3,130
Aprozāmie līdzekļi kopā - Total current assets		1,604,968	1,528,890
AKTĪVS KOPĀ - TOTAL ASSETS		36,696,409	35,294,051

BILANCE - BALANCE SHEET

PASĪVS (LIABILITIES)	Piezīmes / Note nr	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pašu kapitāls - EQUITY			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) - Share capital	23	16,300,000	16,300,000
Nesadalītā peļņa - retained earnings			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa - previous year profit		13,324,274	13,522,009
b) pārskata gada nesadalītā peļņa - current year profit		(837,511)	(197,735)
Pašu kapitāls kopā -Total equity		28,786,763	29,624,274
Kreditori - CREDITORS			
Īstermiņa kreditori - Short-term creditors			
Aizņēmumi pret obligācijām - Borrowing against bonds	24	4,000,000	4,000,000
Aizņēmumi no kredītiestādēm - Loans from credit institutions	25	500,000	-
No pircējiem saņemtie avansi - Payments received in advance	26	2,175,556	470,515
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem - Trade creditors		127,653	52,426
Parādi radniecīgajām sabiedrībām un saistītām personām - amounts due to related parties	30	1,093,050	1,100,094
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas - Taxes and social security contributions	27	487	419
Pārējie kreditori - Other creditors	28	8,289	8,206
Uzkrātās saistības - Accrued liabilities	29	4,611	38,117
Īstermiņa kreditori kopā -Total short term creditors		7,909,646	5,669,777
Kreditori kopā - Total creditors		7,909,646	5,669,777
PASĪVS KOPĀ - TOTAL LIABILITIES		36,696,409	35,294,051

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS

1) GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES

Finanšu pārskatu sagatavošana

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums".

Pielietotie grāmatvedības principi

- a) Pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķināts un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu.
- h) Saimnieciskie darījumi pārskata gadā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar sākotnējās izmaksu uzskaites principu.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Euro (turpmāk - „EUR”), kas ir Sabiedrības

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2023. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijām.

Ārvalstu valūtas

Darījumi, kas veikti ārvalstu valūtās, tiek pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas kursa, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Naudas līdzekļi, kā arī debitori un kreditori ārvalstu valūtās gada beigās tiek pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas maiņas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Galvenajām valūtām tika pielietoti sekojoši maiņas kursi uz 31. decembri:

	2023	2022
USD	1.1050	1.0666

Peļņa vai zaudējumi no valūtas pārvērtēšanas tiek aprēķināti pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā maiņas kursa uz bilances datumu un tie tiek atspoguļoti tajā periodā, kad tie rodas.

Saistītās puses

Ja viena persona var kontrolēt otru vai arī, ja tai ir ievērojama ietekme uz otru personu, pieņemot ar finansēm vai saimniecisko darbību saistītus lēmumus, tad tās tiek uzskatītas par saistītām pusēm. Par saistītām pusēm tiek uzskatīti akcionāri, darbinieki, Valdes un Padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kas tieši vai netieši caur vienu vai vairākiem starpniekiem kontrolē Sabiedrību vai arī kuras Sabiedrība kontrolē, vai kuri ar Sabiedrību atrodas zem kopējās kontroles.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Sabiedrība ieguldījumus radniecīgajās un asociētajās sabiedrībās iegādes brīdī novērtē atbilstoši sākotnējai vērtībai, tas ir, iegādes izmaksās. Ja ilgtermiņa finanšu ieguldījumu objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par iegādes vērtību, tad to vērtība tiek samazināta un vērtības samazināšana detalizēti tiek skaidrota gada pārskata pielikumā.

Uzskaites vērtība tiek noteikta saskaņā ar vadības veiktajām aplēsēm par nākotnē sagaidāmām radniecīgo un asociēto sabiedrību naudas plūsmu tagadnes vērtību.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālajos ieguldījumos ietilpst galvenokārt licences. Nemateriālie ieguldījumi tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīta uzkrātā amortizācija. Amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Nemateriālie ieguldījumi: 33,33 % gadā.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek uzrādīti atbilstoši sākotnējai vērtībai, no kuras tiek atskaitīts uzkrātais nolietojums. Pamatlīdzekļu pašizmaksa sastāv no pirkuma cenas, iekļaujot izmaksas, kuras ir tieši attiecināmas uz pamatlīdzekļa izveidošanu, lai pamatlīdzeklis būtu darba kārtībā tam paredzētajam nolūkam. Tikai aktīvi vērtībā virs 150 EUR, kuri kalpo ilgāk par vienu gadu, tiek uzskaitīti kā pamatlīdzekļi.

Nolietojums tiek aprēķināts visiem pamatlīdzekļiem, ņemot vērā to sākotnējo vērtību. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs: 20 % - 33.33% gadā.

Aizdevumi

Aizdevumi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū, šādi aktīvi tiek uzskaitīti amortizētajā pašizmaksā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Peļņa un zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā šo aktīvu atzīšanas pārtraukšanas vai to vērtības samazināšanās brīdī, kā arī amortizācijas procesā.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Debitoru parādi tiek atspoguļoti to tīrajā vērtībā, kas aprēķināta no to uzskaites vērtības atskaitot tiem izveidotos speciālos uzkrājumus nedrošiem parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo parādu atgūšana ir apšaubāma. Debitoru parādi uzskatāmi par pilnībā norakstāmiem tikai tad, ja ir izsmeltas to atgūšanas iespējas vai arī tālākais atgūšanas process nav ekonomiski pamatots. Uzkrājumi nedrošiem parādiem atspoguļo aprēķināto zaudējumu novērtējumu uz bilances datumu.

Nauda un tās ekvivalenti

Nauda un tās ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem.

Par naudu un tās ekvivalentiem tie uzskatīta nauda bankā un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliedzībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikti. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.

Dividenžu ieņēmumi

Ieņēmumi tiek atzīti, kad rodas akcionāru tiesības saņemt dividendes.

Procentu ieņēmumi

Ieņēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

Nodokļi

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu normatīvajiem aktiem veiktajiem aprēķiniem.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama dalībniekiem). Uzņēmuma nodoklis par sadalīto peļņu tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņem lēmumu par peļņas sadali.

Sabiedrība aprēķina un maksā uzņēmumu ienākuma nodokli arī par nosacīti sadalīto peļņu (20/80 no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes), tajā iekļaujot likumā noteiktos apliekamus objektus, piemēram, ar saimniecisko darbību nesaitītas izmaksas, uzkrātās nedrošo debitoru parādu summas un aizdevumus saistītām personām, ja tie atbilst Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā minētiem kritērijiem, kā arī citas izmaksas, kas pārsniedz atskaitīšanai paredzētos likumā noteiktos robežlielumus. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā gadā, kad tas radies. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par sadalīto peļņu un uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķina rindā "Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu", atšifrējot nodokļa summas sastāvu finanšu pārskata pielikumā.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas. Gadījumā, ja būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirms nodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu izmaksas.

Finanšu riski

Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījuma partneris nespēs pildīt savas saistības pret Sabiedrību. Kredītrisku galvenokārt rada pircēju un pasūtītāju parādi, naudas līdzekļi un izsniegtie aizdevumi. Naudas līdzekļi bankās - Kredītrisks saistībā ar naudas līdzekļiem tiek pārvaldīts, sabalansējot finanšu aktīvu izvietojumu, lai vienlaikus saglabātu iespēju izvēlēties izdevīgākos piedāvājumus un samazinātu iespējamību zaudēt finanšu līdzekļus. Pircēju un pasūtītāju parādi - Sabiedrībai nav nozīmīgas kredītriska koncentrācijas attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu. Izsniegtie aizdevumi - Sabiedrība kontrolē kredītrisku, izvērtējot aizdevumu saņēmēju finanšu darbības rādītājus.

Novērtējumu pielietošana un būtiskākie pieņēmumi

Sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadība ir izvērtējusi un izdarījusi pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus:

Sabiedrība ir veikusi ilgtermiņa finanšu ieguldījumu novērtējumu, pielietojot dažādas metodikas, lai iespējami precīzi novērtētu ieguldījumu atbilstību bilancē norādītajai aktīvu summai. Nepieciešamības gadījumā ir veiktas korekcijas katra atsevišķā aktīva vērtībai.

Sabiedrības vadība izvērtē debitoru un izsniegto aizdevumu uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Sabiedrības vadība ir novērtējusi debitoru un aizdevumu parādus un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2023. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

FINANCIAL STATEMENT APPENDIX

1) ACCOUNTING AND VALUATION METHODS

Preparation of financial statements

Reports and Consolidated Annual Reports".

Applied accounting principles

- a) It is assumed that the company will continue to operate.
- b) The same evaluation methods used in the previous year are used.
- c) The assessment was carried out with due care:
 - the report includes only the profit obtained up to the balance sheet date;
 - all expected risk amounts and losses incurred in the reporting year or in previous years are taken into account, even if they became known in the period between the balance sheet date and the date of drawing up the annual report;
 - all depreciation and depreciation amounts are calculated and taken into account, regardless of whether the reporting year ends with a profit or a loss.
- d) the income and expenses related to the reporting year are included in the profit or loss statement, regardless of the date of payment and the date of receipt or issuance of the invoice. Costs are matched with revenues in the respective accounting periods;
- e) Components of assets and liabilities items are evaluated separately.
- f) The balance sheet of the reporting year coincides with the closing balance sheet of the previous year.
- g) All items that significantly affect the annual report users' assessment or decision-making are specified.
- h) Economic transactions in the reporting year are reflected taking into account their economic content and nature, not their legal form.

The financial report is prepared in accordance with the principle of initial cost accounting.

In the financial statement, the monetary unit of the Republic of Latvia is Euro (hereinafter - "EUR"), which is the functional and presentation currency of the Company.

The financial report covers the period from January 1 to December 31, 2023.

Foreign currencies

Transactions made in foreign currencies are revalued into euros at the rate of the European Central Bank, which effective at the beginning of the business day. Cash, as well as debtors and creditors in foreign currencies at the end of the year, are converted into euros at the exchange rate determined by the European Central Bank on the last day of the reporting year. The following exchange rates were applied to the main currencies on December 31:

	2023	2022
USD	1.1050	1.0666

Gains or losses from currency revaluation are calculated at the exchange rate determined by the European Central Bank at the balance sheet date and are reflected in the period in which they occur.

Related parties

If one person can control the other, or if they have significant influence over the other person by making decisions related to finance or economic activity, then they are considered related parties. Shareholders, employees, members of the Board and Council, their close family members and companies that directly or indirectly through one or more intermediaries control the Company or are controlled by the Company or are under common control with the Company are considered related parties.

Long term financial investment

The company evaluates investments in related and associated companies at the time of acquisition according to the initial value, that is, at the acquisition cost. If the value of the long-term financial investment object on the balance sheet date is lower than the purchase value, then their value is reduced and the reduction in value is explained in detail in the appendix to the annual report.

The book value is determined according to management's estimates of the present value of future cash flows of related and associated companies.

Intangible assets

Intangible assets include mainly licenses. Intangible assets are recorded at their acquisition value less accumulated amortization. Depreciation is calculated using the straight-line method using the following rates determined by management:

Intangible assets: 33,33 % per year.

Fixed assets

Fixed assets are stated at their original cost less accumulated depreciation. The cost of fixed assets consists of the purchase price, including the costs that are directly attributable to the creation of the fixed asset, so that the fixed asset is in working order for its intended purpose. Only assets worth more than EUR 150, which last longer than one year, are listed as fixed assets.

Depreciation is calculated for all fixed assets, taking into account their original value. Depreciation is calculated using the straight-line method using the following rates determined by management:

Fixed assets and inventory: 20 % - 33.33% per year.

Loans

Loans are non-derivative financial assets with a fixed or determinable payment schedule that are not quoted in an active market, such assets are accounted for at amortized cost using the effective interest rate method. Gains and losses are recognized in the income statement at the time of derecognition of these assets or their impairment, as also in the amortization process.

Trade debts

Receivables are reflected in their net value, which is calculated from their accounting value after deducting the special provisions created for them for bad debts. Special provisions for doubtful and bad debts are created in cases where the management believes that the recovery of these debts is doubtful. Receivables are considered fully write-off only if the possibilities of their recovery have been exhausted or the further recovery process is not economically justified. Provisions for bad debts reflect the estimated loss estimate as of the balance sheet date.

Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents consist of current bank account balances.

Money and its equivalents are considered money in the bank and short-term deposits, the original maturity of which does not exceed three months.

Revenue recognition and net sales

Net turnover is the total amount of the value of the products sold during the year without the granted discounts and value added tax.

Revenues are recognized according to the certainty of the opportunity for the Company to obtain economic benefits and to the extent that it can be reasonably determined. The following conditions are also taken into account when recognizing revenue:

Provision of services

Revenue is recognized according to the degree of execution of the transaction.

Dividend income

Revenue is recognized when shareholders' rights to receive dividends arise.

Interest income

Revenue is recognized according to the relevant time period.

Taxes

The corporate income tax costs of the reporting year are included in the financial report based on calculations made by the management in accordance with the tax laws and regulations of the Republic of Latvia.

Corporate income tax is calculated on distributed profits (20/80 of the net amount payable to members). Company tax on distributed profits is recognized at the moment when the Company's members make a decision on the distribution of profits.

The company calculates and pays corporate income tax also for the conditionally distributed profit (20/80 of the calculated taxable base), including taxable objects defined by law, such as costs not related to economic activity, accumulated amounts of bad receivables and loans to related parties, if it meets the criteria mentioned in the Law on Corporate Income Tax, as well as other costs that exceed the legal thresholds for deduction. Corporate income tax on contingently distributed profits is recognized in the income statement for that year, when it occurred. Corporate income tax on distributed profits and corporate income tax on conditionally distributed profits are presented in the income statement line "Corporate income tax for the reporting year"

Accruals

Accruals are recognized when the Company has a current obligation (legal or created by practice) caused by a past event, and there is a probability that the fulfillment of these obligations will require an outflow of resources containing economic benefits from the Company, and the amount of the obligation can be estimated reliably enough. If the Company anticipates that the expenses necessary to create provisions will be partially or fully reimbursed, for example, within the framework of an insurance contract, the reimbursement of these expenses is recognized as a separate asset only when it is practically clear that these expenses will actually be reimbursed. Costs associated with any provision are reflected in the income statement less amounts that have been recovered. In the event that the time value of money has a significant effect, the provision is calculated by discounting the expected future cash flows using a pre-tax rate that reflects the current market assessment of the time value of money and the risks, if any, relevant to the particular liability. If discounting is performed, accruals over time are recognized as borrowing costs.

Financial risks

Credit risks

Credit risk is the risk that the Company will incur financial losses if the counterparty is unable to fulfill its obligations to the Company. Credit risk is mainly caused by debts of buyers and customers, funds and loans issued. Cash in banks - Credit risk related to cash is managed by balancing the placement of financial assets in order to simultaneously maintain the opportunity to choose the most advantageous offers and reduce the possibility of losing financial funds. Debts from buyers and customers - the Company does not have a significant concentration of credit risk in relation to any one business partner or a group of business partners corresponding to similar characteristics. Loans issued - the Company controls credit risk by evaluating the financial performance indicators of loan recipients.

Application of estimates and key assumptions

When preparing the financial statements, the Company's management has evaluated and made assumptions that affect the assets and liabilities presented in the statements and off-balance sheet as of the date of preparation of the annual report, as well as the presented revenues and expenses of the reporting period:

The company has carried out an assessment of long-term financial investments, applying various methodologies, in order to assess as accurately as possible the compliance of investments with the amount of assets indicated in the balance sheet. Where necessary, adjustments have been made to the value of each individual asset.

The company's management evaluates the book value of receivables and loans issued and assesses their recoverability, if necessary, making provisions for doubtful and bad debts. The company's management has evaluated the receivables and loans and believes that significant additional provisions are not necessary on December 31, 2023.

(2) Neto apgrozījums - Net sales

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības – preču pārdošana un pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa. Turnover is the revenue generated from the company's core business - the sale of goods and services, excluding value added tax.

Darbības veids	2023	2022
	EUR	EUR
Ieņēmumi, apliekami ar PVN 0%, ES, pakalpojumi - Revenue subject to 0% VAT, EU	407,000	262,100
Ieņēmumi, apliekami ar PVN 0%, ES, preces - Revenue subject to 0% VAT, EU, goods	-	540,135
Kopā	407,000	802,235

(3) Pārdoto preču vai sniegto pakalp. iegādes izmaksas - Cost of goods sold

	2023	2022
	EUR	EUR
Preču iegādes izdevumi - Expenses for the purchase of goods	-	509,207
Darbi, pakalpojumi no ārienes - Outsourcing	97,575	26,000
Konsultāciju izdevumi - Consulting expenses	59,000	87,000
Komisijas maksa par obligāciju uzskaiti - Commission of bonds accounting	1,773	2,428
Maksa par obligāciju turētāju interešu aizsardzību - Fees for the protection of the interests of bondholders	4,160	2,800
Maksa par kapitāla piesaisti - Capital raising fee	45,000	30,000
Neatskaitāmais priekšnodoklis - Non-deductible prepaid VAT tax	1,313	966
Darba alga - Salary	7,440	6,000
VSAOI - Social security payments	1,755	1,415
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva - Business risk fee	4	4
Komandējuma izdevumi - Business expenses	2,956	3,365
Kopā	220,976	669,185

(4) Pārdošanas izmaksas - Selling expenses

	2023	2022
	EUR	EUR
Uzaicināto sadarbības partneru uzturēšanās - Living expenses for invited partners	5,159	1,786
Preču transporta izdevumi - Goods transport expenses	-	27,337
Citi pārdošanas izdevumi - Other selling expenses	3,563	3,335
Kopā	8,722	32,458

(5) Administrācijas izmaksas - Administrative expenses

	2023	2022
	EUR	EUR
Konferenču, semināru izmaksas - Conference costs	-	3,000
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi - Cash turnover next expense	156	717
Vērtspapīru konta uzturēšanas izdevumi - Securities account maintenance expenses	-	560
Kredīta administrēšanas maksa - Loan administration fee	6,500	-
Telpu nomas un komunālie izdevumi - Leases expenses	3,088	3,041
Sakaru izdevumi - Communication expenses	1,214	823
Juridiskie pakalpojumi - Legal services	68,596	49,070
Notariālie pakalpojumi - Notarial services	401	-
Grāmatvedības pakalpojumi - Accounting services	7,055	6,075
Nodokļu konsultācijas - Tax Consulting	1,345	-
Pārējie administratīvie izdevumi - Other administrative expenses	106,770	83,400
Valsts nodeva par tiesvedības procesa uzsākšanu - State fee for the commencement of proceedings	-	13
Biedra nauda Lietuvas Rūpniecības konfederācija - Membership fee	5,300	2,800
Kopā	200,425	149,499

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi - Other operating income

	2023	2022
	EUR	EUR
Ieņēmumi no konvertējamām obligācijām (Incomes from bonds)	-	-
Citi ieņēmumi - Other revenue	3	1
Ieņēmumi no meitas uzņēmuma akciju pārdošanas ¹ - Revenue of subsidiary shares	-	14,863
Ieņēmumi no vērstpapīru pārdošanas ² - revenue from sales of securities	-	-
Kopā - Total	3	14,864

	2023	2022
	EUR	EUR
¹ Ieņēmumi no meitas uzņēmuma akciju pārdošanas - Revenue of subsidiary shares	7,250	76,066
Izdevumi no meitas uzņēmuma akciju pārdošanas - Expenses of subsidiary shares	(7,250)	(61,203)
Meitas uzņēmuma akciju pārdošanas rezultāts - Result of sale of shares in	-	14,863

(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas - Other operating expenses

	2023	2022
	EUR	EUR
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi - Other operating expenses	1,228	144
Paklāju nomas izdevumi - Carpent rental	119	98
Tiesāšanās izdevumu kompensācija - Litigation costs	-	275
Komisijas maksa par obligāciju emisiju - Commission on the issue of bonds	112,650	30,000
Samaksātās soda naudas un līgumsodi - Paid fines and penalties	16	2
Citi izdevumi - Other expenses	511	517
Kopā - Total	114,524	31,036

(8) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi - Incomes on loan interest and other incomes

a) no radniecīgām sabiedrībām - from related companies

	2023	2022
	EUR	EUR
% ieņēmumi no izsniegtiem aizdevumiem - % Income from loans	124,386	200,037
Kopā - Total	124,386	200,037

b) no citām personām - from other persons

	2023	2022
	EUR	EUR
% ieņēmumi no izsniegtiem aizdevumiem - % Income from loans	4,000	4,000
Kopā - Total	4,000	4,000

(9) Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas

Adjustments for impairment of long-term and short-term financial investments

b) pārējās vērtības samazinājuma korekcijas - other impairment adjustments

	2023	2022
	EUR	EUR
Meitas uzņēmumu ieguldījumu vērtības samazinājums, saistībā ar mantisko	358,496	0
Kopā - Total	358,496	0

(10) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas - Expenses on loan interest and other expenses

b) citām personām - from other persons

	2023	2022
	EUR	EUR
Samaksātie obligāciju % - Interest on bonds	460,466	336,564
Samaksātie % par aizdevuma lietošanu - % Paid on the loan use	9,163	-
Kopā - Total	469,629	336,564

(11) Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā - Investments in subsidiaries

Sabiedrības nosaukums Name of subsidiary	Piederošās daļās, % Owned share, %	Ieguldījuma bilances vērtība The balance sheet value of the investment	Radniecīgās sabiedrības pašu kapitāla uzskaites vērtība uz 31.12.2023 The book value of the related company's equity	Peļņas vai zaudējumu apmērs 2023 (neauditēts) Amount of profit or loss (unaudited)
BOD Lenses (BRD) UAB	100	4,313,000	1,889,728	(922,877)
BOD Group UAB	100	1,623,369	855,783	(24,112)
BOD Lenses (Baltic Disc) AS	100	3,984,460	2,176,619	(33,579)
Solparks UAB	100	135,000	151,037	(3,493)
Inovaciju ir Verslo Centras UAB	60	600,000	424,843	(1,427,112)
Solitek Group B.V.	100	10,295,250	10,296,000	(65,679)
Kopā - Total	X	20,951,079	15,794,010	(2,476,852)

Sabiedrības nosaukums Name of subsidiary	Piederošās daļās, % Owned share, %	Ieguldījuma bilances vērtība The balance sheet value of the investment	Radniecīgās sabiedrības pašu kapitāla uzskaites vērtība uz 31.12.2022 The book value of the related company's equity	Peļņas vai zaudējumu apmērs 2022 (neauditēts) Amount of profit or loss (unaudited)
Soli Tek R&D UAB	100	7,236,015	39,818	(916,123)
Soli Tek cells UAB	100	6,856,461	4,801,286	2,500,658
BOD Lenses (BRD) UAB	100	4,313,000	1,447,516	(339,163)
BOD Group UAB	100	1,623,369	877,964	(123,594)
BOD Lenses (Baltic Disc) AS	100	3,984,460	2,210,198	(57,088)
Solitekas LT UAB	100	5,000	(258,107)	303,611
Solitek Development UAB (Solar Invest UAB)	100	499,520	67,024	15,594
Solparks UAB	100	135,000	154,530	(14,420)
Inovaciju ir Verslo Centras UAB	60	600,000	(148,045)	(665,094)
Solitek energy UAB	95	47,500	(4,835)	(38,448)
Solitek Italia s.r.l.	65	6,500	7,611	(2,389)
Solitek Group B.V.	100	10,000	10,000	-
Kopā - Total	X	25,316,825	9,204,960	663,544

(12) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām - Long-term loans to related companies

Ilgtermiņa aizdevumi, parādi kas atmaksājami vēlāk nekā gada laikā pēc bilances datuma. Long term loans, debts who must be paid after one year from balance date.

Ilgtermiņa aizdevumi - Long term loans	Valūta-Currency	31.12.2023		31.12.2022	
		EUR	EUR	EUR	EUR
BOD Lenses (BRD UAB)	EUR	554,203	EUR	554,203	
BOD Lenses AS	EUR	77,000	EUR	77,000	
Soli Tek R&D UAB	EUR	-	EUR	-	
BOD Group UAB	EUR	415,000	EUR	415,000	
Soli Tek Cells UAB	EUR	929,677	EUR	929,677	
Inovaciju Ir Verslo Centras UAB	EUR	2,496,050	EUR	2,333,050	
Solparks UAB	EUR	2,052,179	EUR	2,049,079	
Solitek energy UAB	EUR	89,800	n/a	89,800	
Ilgtermiņa aizdevumi kopā - Total long term loans	X	6,613,909	X	6,447,809	
Ilgtermiņa parādi kopā - Total long	X	6,613,909	X	6,447,809	

Aizdevumiem tiek piemērotas dažādas gada procentu likmes un to atmaksas termiņi ir 2025. gads un vēlāk.
Loans are subject to different annual interest rates and have repayment terms in 2025 and beyond.

(13) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā - Investments into associated companies

Sabiedrības nosaukums Name of subsidiary	Piederošās daļas, % Owned share, %	Ieguldījuma bilances vērtība The balance sheet value of the investment	Radniecīgās sabiedrības pašu kapitāla uzskaites vērtība uz 31.12.2023 The book value of the related	Peļņas vai zaudējumu apmērs 2023 Amount of profit or loss
Solitek Industry s.r.l.	24	1,199,500	1,180,177	(117,680)
Kopā - Total	X	1,199,500	1,180,177	(117,680)

Sabiedrības nosaukums Name of subsidiary	Piederošās daļas, % Owned share, %	Ieguldījuma bilances vērtība The balance sheet value of the investment	Radniecīgās sabiedrības pašu kapitāla uzskaites vērtība uz 31.12.2022 The book value of the related	Peļņas vai zaudējumu apmērs 2022 Amount of profit or loss
Solitek Industry s.r.l.	24	12,000	43,371	(6,628)
Kopā - Total	X	12,000	43,371	(6,628)

(14) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi - Other securities and investments

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Investīcijas KUB Open Circle Capital LLP	1,851,428	1,686,527
Investīcijas VALOE OYJ	100,000	100,000
Dalībnieka iemaksa Skaitmeninių inovaciju institutas	2,000	2,000
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi perioda sākumā	1,953,428	1,788,527

(15) Pārējie aizdevumi - Other loans

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Aizdevums Europro LT UAB	200,000	200,000
Kopā - Total	200,000	200,000

Aizdevumam tiek piemērota 2% gada likme un atmaksas termiņš ir 2027.gada 31.decembris. A 2% annual rate is applied to the loan and the repayment term is December 31, 2027.

(16) Citi ilgtermiņa debitori - Other long-term debtors

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Solitek development UAB	75,000	-
Solitek Group B.V.	4,098,525	-
Kopā - Total	4,173,525	-

(17) Avansa maksājumi par krājumiem - Advance payments for goods

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Avansa maksājumi piegādātājiem - Advance payments to suppliers	78,260	79,768
Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem (Verslo administratorius II) - doubtful debts	(4,000)	(4,000)
Kopā - Total	74,260	75,768

(18) Pircēju un pasūtītāju parādi - Trade receivables

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība - Trade receivables carrying amount	55,836	51,835
Norēķini saskaņā ar prasījuma tiesību līgumu - Settlement of claim rights contract	11,502	11,502
Kopā - Total	67,338	63,337

(19) Radniecīgo sabiedrību parādi - Related party receivables

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība BOD Lenses AS (Baltic DisC)	8,000	1,000
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība BOD Group UAB	23,150	-
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība BOD Lenses (BRD) UAB	-	-
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība Inovāciju ir Verslo Centras UAB	92,355	45,964
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība Soli Tek Cells UAB	-	-
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība Soli Tek R&D UAB	745	745
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība Solitek energy UAB	601	-
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība Solparks UAB	632,510	632,510
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība Solitekas LT UAB	-	4,000
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība Solitek Development UAB	285	-
Kopā - Total	757,646	684,219

(20) Citi debitori - Other receivables

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Drošības nauda par telpām SIA Voldemārs - Guarantee deposit SIA Voldemārs	245	245
Drošības nauda SIA Venden - Guarantee deposit SIA Venden	29	29
Norēķini ar UAB Zenith Turo Valdymas(par HT Centras pārdošanu)	2,817	2,817
Aizdevums Vijos Grupe UAB - Loan Vijos Grupe UAB	40,050	40,050
Aizdevums Saules Bendrija UAB - Loan Saules Bendrija UAB	6,000	6,000
Norēķini ar Vision Technologies UAB - Settlement with Vision Technologies UAB	648,348	648,348
Norēķini par PVN - Settlement for VAT	56	59
Pārmaksa kreditoriem - Overpaid amounts	2,720	2,420
Kopā - Total	700,265	699,968

(21) Nākamo periodu izmaksas - Prepaid expenses

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Directors and officers liability insurance including company reimbursement policy	2,840	2,468
Kopā - Total	2,840	2,468

(22) Nauda - Cash and cash equivalents

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Nauda bankā - Cash in bank	2,619	3,130
Kopā - Total	2,619	3,130

(23) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) - Share capital

2023. gada 31.decembrī akciju vai daļu kapitāls ir 16 300 000 EUR pilnībā apmaksāts.

December 31, 2023, the stock or share capital is € 16,300,000 fully paid.

Dalībnieki un to daļas īpatsvars %: Shareholders: Vidmantas Janulevičius - 80,67%, Vladas Sakalauskas - 19,33%.

(24) Aizņēmumi pret obligācijām - Borrowing against bonds

Ilgtērmiņa aizņēmumi, aizņēmumi, kas atmaksājami ilgāk kā gada laikā pēc pārskata gada beigām.
Long-term loans, loans repayable within more than one year after the end of the reporting year.

Īstermiņa aizņēmumi - Short term borrowing	Atmaksas termiņš Repayment term	31.12.2023	31.12.2022 EUR
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 1	31.08.2023		1,000,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 2	31.08.2023		300,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 3	31.08.2023		50,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 4	31.08.2023		100,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 5	31.08.2023		100,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 6	31.08.2023		50,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 7	31.08.2023		100,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 8	31.08.2023		50,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 9	31.08.2023		225,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 10	31.08.2023		200,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 11	31.08.2023		30,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 12	31.08.2023		50,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 13	31.08.2023		30,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 14	31.08.2023		100,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 15	31.08.2023		50,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 16	31.08.2023		100,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 17	31.08.2023		100,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 18	31.08.2023		90,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 19	31.08.2023		100,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 20	31.08.2023		50,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 21	31.08.2023		125,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 22	31.08.2023		750,000
Aizņēmums pret obligācijām - partneris 23	31.08.2023		250,000
Aizņēmums pret obligācijām	31.08.2024	4,000,000	-
Īstermiņa aizņēmumi kopā	X	4,000,000	4,000,000

Obligācijām tiek piemērota 12 % gada procentu likme, no 01.09.2023 tā ir 10% un to atmaksas termiņš 2023. gada 31. augustā tika pagarināts līdz 2024. gada 31. augustam.

The bonds carry an annual interest rate of 12%, from 01.09.2023 the rate is 10% and their repayment period of August 31, 2023 was extended to August 31, 2024.

(25) Aizņēmumi no kredītiestādēm - Loans from credit institutions

Ilgtērmiņa aizņēmumi, aizņēmumi, kas atmaksājami ilgāk kā gada laikā pēc pārskata gada beigām.
Long-term loans, loans repayable within more than one year after the end of the reporting year.

Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm - Short-term loans from	Atmaksas termiņš Repayment term	31.12.2023	31.12.2022 EUR
Aizņēmums no SME Bank UAB - Loan from SME Bank UAB	30.09.2024	500,000	-
	X	500,000	-

(26) No pircējiem saņemtie avansi - Payments received in advance

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pārējie saņemtie avansa maksājumi - Advance payments BOD Lenses UAB	85,290	50,000
Pārējie saņemtie avansa maksājumi - Advance payments Soli Tek Cells UAB	1,082,266	412,500
Pārējie saņemtie avansa maksājumi - Advance payments Solitek development UAB	-	8,015
Pārējie saņemtie avansa maksājumi - Avance payments Solitek LT UAB	1,008,000	-
	2,175,556	470,515

(27) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas - Taxes and social security contributions

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Norēķini par VSAOI - settlement of social security	212	171
Norēķini par IIN - Settlement of PIT	234	209
Norēķini par UDRVN - Payments for UDRVN	-	-
Norēķini par UIN - Settlement for income tax	41	39
Kopā - Total	487	419

(28) Pārējie kreditori - Other creditors

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Īstermiņa pārējie kreditori - Short-term other payables		
Norēķini par darba algu - Settlement of wages	425	343
Norēķini konts, 2015/11003-40103814222-22918	-	-
Norēķini ar av.norēķ. Pers. V. Janulevičius -Settlements with advance settlement of person V.	7,864	7,863
Kopā - Total	8,289	8,206

(29) Uzkrātās saistības - Accrued liabilities

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pakalpojumi par decembri - Services for December	126	302
Norēķini par grāmatvedības un gada pārskata sagatvošanas izdevumiem - Services for accounting and annual report	4,485	3,900
Norēķini par obligāciju % - Bonds interest	-	33,915
Kopā - Total	4,611	38,117

(30) Darījumi ar radniecīgajiem uzņēmumiem un saistītajām personām

Transactions with related companies and related persons

Saistīta persona	Sniegtie pakalpojumi		Saistīto personu	Parādi saistītām
	2023	Saņemtie pakalpojumi	parādi 31.12.2023	personām
	Services provided	2023 Services obtained	Related party	31.12.2023*
			receivables	Payables to
				Related party
Soli Tek R&D UAB	-	-	745	-
Soli Tek cells UAB	238,034	2,956	1,080,491	1,689,714
BOD Lenses (BRD) UAB	111,710	-	554,203	589,441
BOD Group UAB	30,650	-	438,150	4,372
BOD Lenses (Baltic Disc) AS	12,000	-	85,000	106,612
Solitekas LT UAB	77,000	-	41,000	1,049,000
Solitek development (Solar Invest)	15,000	-	116,500	22,497
Solitek Group BV**	-	750	4,098,525	-
Solparks UAB	-	-	2,684,689	-
Inovaciju ir Verslo Centras UAB	46,391	-	2,588,405	-
Solitek energy UAB	601	-	90,401	-
Solitek Italia s.r.l.**	-	6,500	-	-
	531,386	10,206	11,778,109	3,461,636

*Daļa no tiem no pircējiem saņemtie avansi (pielikums nr.25) - some of them payments received in advance (appendix 25).

** Saņemtajos pakalpojumos uzrādītas norakstītās pārdotās kapitāldaļas - The services received show the written-off equity shares sold.

Saistīta persona	Sniegtie pakalpojumi		Saistīto personu	Parādi saistītām
	2022	Saņemtie pakalpojumi	parādi 31.12.2022	personām
	Services provided	2022 Services obtained	Related party	31.12.2022*
			receivables	Payables to
				Related party
Soli Tek R&D UAB	-	-	745	-
Soli Tek cells UAB	158,932	-	929,677	866,177
BOD Lenses (BRD)	72,638	-	554,203	554,151
BOD Group UAB	26,518	-	415,000	4,372
BOD Lenses (Baltic	17,000	-	78,000	106,612
Solitekas LT UAB	24,000	-	4,000	-
Solitek development	222,185	855	-	29,297
Solitek Group BV	-	-	-	10,000
Solparks UAB	80,793	-	2,681,589	-
Inovaciju ir Verslo	40,206	-	2,379,014	-
Solitek energy UAB	-	-	89,800	-
	642,272	855	7,157,443	1,570,609

*Daļa no tiem saņemtie avansi (pielikums nr.25) - including advance payments (appendix 25).

(31) Uzņēmumā nodarbināto personu skaits - Number of employees

	31.12.2023	31.12.2022
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā - The average	1	1

(32) Personāla izmaksas - Personnel costs

Izmaksu veids	31.12.2023	31.12.2022
Atlīdzība par darbu - salary	7,440	6,000
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas - Social security contributions	1,755	1,415
Kopā	9,195	7,415

(33) Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekārtotiem aktīviem

Information about off-balance sheet liabilities and pledged assets

Sabiedrība ir UAB BOD Lenses galvotājs UAB SME bank parādam. Galvojuma maksimālā summa ir 300 000 EUR, galvojuma termiņš 2024. gada decembris.

The company is the guarantor of UAB BOD Lense for the debt of UAB SME Bank. The maximum amount of the guarantee is EUR 300,000, the term of the guarantee is December 2024.

(34) Notikumi pēc bilances datuma - Post balance sheet events

2024. gada 15. augustā Sabiedrība plāno sākt jaunu obligāciju emisiju 4 000 000 eiro apmērā, kas refinansēs iepriekš emitētās obligācijas. Jaunās obligāciju emisijas dzēšanas termiņš ir plānots 2026. gada 31. augusts.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

On August 15, 2024, the Company plans to start a new bond issuance procedure in the amount of EUR 4,000,000, which will refinance the previously issued bonds. The maturity date of the new bond issue is planned for August 31, 2026.

In the period from the last day of the reporting year to the date of signature of this financial statement, there have been no other events that would require adjustments to be made to this financial statement or that would require explanation in this financial statement.

(35) Sabiedrības darbības turpināšana

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem 837,511 EUR apmērā. Pārskata gada beigās īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par 6,304,678 EUR. Sabiedrības kā holdingkompānijas turpmākā darbība ir atkarīga no tās meitas uzņēmumu saimnieciskās darbības rezultātiem, kas nodrošina Sabiedrības spēju piesaistīt finansējumu. Sabiedrības vadība uzskata, ka pozitīva naudas plūsma no grupas uzņēmumu saimnieciskās darbības arī turpmāk spēs nodrošināt finansējumu likviditātes līmeņa saglabāšanai. Sabiedrība savu saimniecisko darbību turpinās arī 2024. gadā, kad plāno refinansēt obligācijas, pagarinot atmaksas termiņu par 2 gadiem. Ir uzsāktas sarunas ar investīciju bankām par kapitāla piesaisti turpmākai biznesa attīstībai. Sabiedrība nepieciešamības gadījumā var saņemt finansiālu atbalstu no tās lielākā dalībnieka.

The Company closed the reporting year with losses in the amount of EUR 837,511. At the end of the reporting year, short-term liabilities exceed current assets by EUR 6,304,678. The future operation of the Company as a holding company depends on the economic performance of its subsidiaries, which ensure the Company's ability to attract financing. The management of the company believes that a positive cash flow from the economic activities of the group companies will continue to be able to provide financing for maintaining adequate level of liquidity. The company will continue its economic activity also in 2024, when it plans to refinance the bonds, extending the repayment term by 2 years. Negotiations with investment banks have been started on raising capital for further business development. If necessary, the company can receive financial support from its largest shareholder.

(36) Gada pārskata apstiprināšana - Approval of annual report

Gada pārskatu 2024. gada 13. augustā apstiprināja:
The Annual report was approved on August 13, 2024

Vidmantas Janulevičius,
Valdes priekšsēdētājs

Svetlana Lemeševska
SIA "Energy Trade Group", ārpakalpojumu grāmatvedis

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu
This document is signed with a secure electronic signature and contains a time stamp
