

UAB „SOLITEKAS LT“

**UŽ 2023 M. FINANSINĖS ATASKAITOS PARENGTOS PAGAL LIETUVOS
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS BEI LIETUVOS
RESPUBLIKOJE FINANSINĘ APSKAITĄ IR FINANSINĘ ATSKAITOMYBĘ
REGLAMENTUOJANČIUS TEISĖS AKTUS. PATEIKIAMOS KARTU SU
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA IR METINIU PRANEŠIMU.**

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Solitekas LT“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Solitekas LT“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinių veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės 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 įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

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

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir

- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų išskrypimų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės 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 Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar 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 išskrypimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Išskrypimai, 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 finansinėmis ataskaitomis.

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo išskrypimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo išskrypimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo išskrypimo 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 Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų 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 Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus 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 Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.

- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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.

Auditorius

Genadij Makušev

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000162

2024 m. rugpjūčio 12 d.

Upės g. 21-1, Vilnius

Grant Thornton Baltic UAB

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001513

METINIS PRANEŠIMAS

Bendroji informacija apie įmonę

UAB SOLITEKAS LT (toliau – Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota 2018 m. rugpjūčio mėn. 27 d. pagal Lietuvos įmonių rejestro įstatymą Vilniaus miesto valdyboje. Bendrovės kodas 304902983, pridėtinės vertės mokėtojo kodas LT100011892813. Registracijos adresas Mokslininkų g. 6 A, Vilnius.

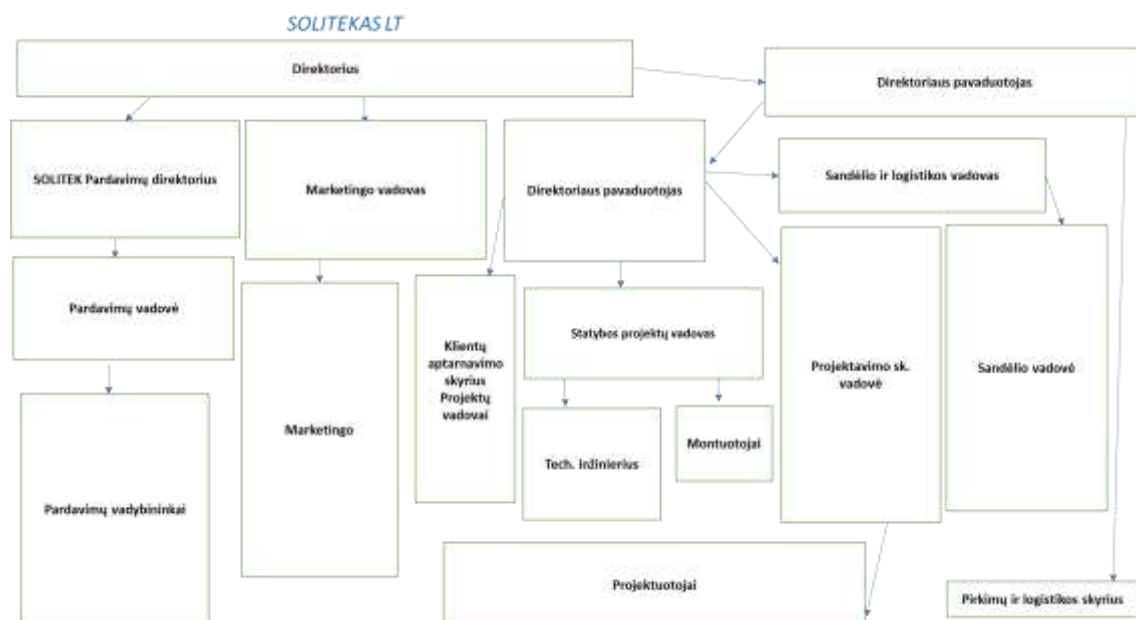
Įmonės veikla

UAB SOLITEKAS LT yra teikianti saulės elektrinių montavimo paslaugas (ekonominė veiklos rūšis 261200 - Sumontuotų elektroninių plokščių gamyba; 351100 - Elektros gamyba).

Bendrovė yra viena iš saulės energijos sprendimų pradininkų Lietuvoje. Įmonė mūsų šalyje teikia pilną saulės elektrinės įrengimo paketą: nuo suprojektavimo iki įrengimo.

Bendrovės inžinieriai, montavimo komandos yra atestuoti, turintys visas reikiamas kompetencijas suprojektuoti, įrengti bei prižiūrėti saulės elektrines. Kiekviena saulės elektrinė montuojama laikantis griežtų taisyklių ir standartų.

Organizacinė struktūra



Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

2023 m. ir 2022 m. Bendrovė neturi filialų bei atstovybių.

Bendrovės akcininkai

Bendrovės patronuojanti įmonė yra Solitek Group B.V., registruota adresu Hoogoorddreef 15, 1101BA Amsterdam, Nyderlandai, kuri tiesiogiai ir netiesiogiai valdo 100 proc. įmonės akcijų.

2023 m. keitėsi įmonės akcininkai. Buvo atliktas UAB Solitekas LT motininės kompanijos BOD Group SIA akcijų perleidimas Solitek Group B.V., registruotai Nyderlanduose.

2023 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinį kapitalą sudarė 500 vnt. paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 10 EUR. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Informacija apie Bendrovės vadovo kitas einamas vadovaujamas pareigas

UAB Solitekas LT direktoriaus Juliaus Sakalausko kitos vadovaujamos pareigos:

Pavadinimas	Kodas	Adresas	Pareigos
UAB Soli Tek Cells	302427915	Mokslininkų g. 6A, LT-08412 Vilnius	Direktorius
UAB Soli Tek Energy	305668191	Mokslininkų g. 6A, LT-08412 Vilnius	Direktorius

Darbuotojų skaičius

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2023 m. buvo 44 darbuotojai, 2022 metais - 43 darbuotojai.

Veiklos strategija ir tikslai

Bendrovė 2024 metais planuoja didinti pardavimų pajamas pristatydama rinkai naują produktą – išmanią elektros energijos kaupimo bateriją. Didėjant atsinaujinančių elektros energijos generacijos pajėgumams, kurių, kaip žinia, generacija yra nepastovi, vis didesniu iššūkiu tampa energijos srautų balansavimas. Baterijos padės geriau išnaudoti saulės elektrinių generacijos potencialą ir sumažins klientų nepriklausomumą nuo energijos tinklų.

Savo veikloje Bendrovė ir toliau sieks išlaikyti aukštą paslaugų kokybę, bei konkurencingą kainą.

Aplinkosauga

"Solitekas LT" priklauso įmonių grupei, kuri nuolatos siekia tobulėti tvarumo srityje. Mes sekame savo CO2 emisijas (scope 1-2), 2023 metais kompensavome daugiau CO2 negu sugeneravome. Taip pat atliekame tiekėjų auditus norint išsiaiškinti kaip tiekėjams sekasi aplinkosauginėse ir socialinėse srityse. Sekame pagrindinius aplinkosauginius ir socialinius rodiklius. Pasiekėme 2023 metais išsikeltus tvarumo tikslus: pereiti iš sidabro į auksą C2C sertifikate, taip pat iš bronzos pakilti į auksą EcoVadis tvarumo įvertinimo platformoje. 2024 ir toliau vykdysime su tvarumu susijusius projektus.

Pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduria Bendrovė, apibūdinimas

Ekonominė rizika

Bendrovės pajamas netiesiogiai įtakoja valstybių politika atsinaujinančių energijos gamybos išteklių atžvilgiu ir elektros kainos rinkoje. Ekonominė rizika Bendrovei nėra reikšminga.

Finansinė rizika

Bendrovė vykdydama veiklą patiria finansinę riziką, t. y. kredito riziką, likvidumo riziką, palūkanų normų riziką. Valdydama šias rizikas Bendrovė siekia sumažinti veiksmų, galinčių neigiamai paveikti Bendrovės finansinius veiklos rezultatus, įtaką.

Kredito rizika

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra minimali, nes Bendrovė sąskaitas turi bankų, kuriems užsienio reitingavimo agentūros yra suteikusios aukštus kredito reitingus, dukterinėse įmonėse.

Kredito rizika yra Bendrovės finansinio nuostolio rizika, atsirandanti dėl klientų ar verslo partnerių sutartinių įsipareigojimų nevykdymu, ir yra iš esmės susijusi su Bendrovės gautinomis sumomis.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika valdoma planuojant Bendrovės grynųjų pinigų srautų judėjimą. Siekiant sumažinti likvidumo riziką, sudaromos pinigų srautų prognozės. Trumpalaikiam pinigų srautų (įplaukų ir mokėjimų) nesutapimui valdyti esant poreikiui Bendrovė gali pasiskolinti iš Grupės įmonių.

Bendrovės tikslas yra išlaikyti balansą tarp finansavimo nepertraukiamumo ir lankstumo. Bendrovė iš savo veiklos uždirba pakankamą grynųjų pinigų kiekį, todėl vadovybės užduotis yra kontroliuoti, kad Bendrovės likvidumo rodiklis būtų lygus ar didesnis už 1.

Finansų rinkos rizika

Finansų rinkos rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz. užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Bendrovės rezultatui dėl turimų įsiskolinimų arba turimų finansinių priemonių vertei.

Vadovybės nuomone, rizika, susijusi su įsiskolinimų palūkanų normos pokyčiais, yra priimtina ir Bendrovė neturi išvestinių finansinių priemonių, kuriomis draustų palūkanų normos riziką.

Poataskaitiniai įvykiai

Tokių įvykių nebuvo.

Parengta 2024 m. rugpjūčio 12 d.

Įmonės direktorius

Julius Sakalauskas

FINANSINĖS ATASKAITOS
2023 M. BALANSAS

 2024 08 12
 (ataskaitos sudarymo data)

2023 METAI (ataskaitinis laikotarpis)		Euris (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		296 952	251 626
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		4 294	11 812
1.1.	Plėtros darbai	1	3 450	7 071
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	1	844	4 741
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			0
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		292 658	239 814
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės	2	239 807	206 033
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	2	52 851	33 781
2.6.	Kitas materialusis turtas			
2.7.	Investicinis turtas			
2.7.1.	Zemė			
2.7.2.	Pastatai			
2.8.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS	3	0	0
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 vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	4	0	0
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4 395 503	2 310 551
1.	ATSARGOS		3 600 331	1 617 186
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5	1 326 098	1 288 245
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	5	97 911	229 722
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	5	438	581
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	6	2 175 884	98 638
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		675 368	430 500
2.1.	Pirkėjų skolos	6	129 500	371 716
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos	6	545 535	58 784
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		333	
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		3 651	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		3 651	
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	9	116 153	262 865
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		30 954	14 109
	TURTO IŠ VISO		4 723 409	2 576 286

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		365 136	-266 653
1.	KAPITALAS		5 000	5 000
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	10	5 000	5 000
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		-	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	11		
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		360 136	-271 653
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	12	631 789	303 677
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	12	-271 653	-575 330
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		0	0
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		4 353 051	2 831 919
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		51 709	40 620
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	13	51 709	40 620
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		4 301 342	2 791 299
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	13	19 720	30 838
2.3.	Gauti avansai	14	474 997	1 958 197
2.4.	Skolos tiekėjams	14	96 850	103 203
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	14	3 521 062	454 870
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	15	44 612	14 605
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16	142 980	140 177
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	17	1 121	89 409
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		5 222	11 020
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		4 723 409	2 576 286

2023 M. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024 08 12
(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Euris
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	18	10 679 079	8 001 573
2.	Pardavimo savikaina	20	-8 542 445	-6 777 302
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 136 634	1 224 271
5.	Pardavimo sąnaudos	21	-509 068	-331 008
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	22	-974 567	-590 413
7.	Kitos veiklos rezultatai	19	28 720	16 936
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		0	0
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	23		116
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			0
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	23	-5 318	-1 620
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		676 401	318 282
14.	Pelno mokestis		-44 612	-14 605
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		631 789	303 677

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)	Nuosavo kapitalo iš viso
2020 m. gruodžio 31 d.	5 000	-	(217 641)	(212 641)
Ataskaitinio laikotarpio nuostoliai	-	-	(357 689)	(357 689)
2021 m. gruodžio 31 d.	5 000	-	(575 330)	(570 330)
Ataskaitinio laikotarpio nuostoliai	-	-	303 677	303 677
2022 m. gruodžio 31 d.	5 000	-	(271 653)	(266 653)
Įnašas nuostoliams mažinti	-	-	-	-
Privalomas rezervas	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	631 789	631 789
2023 m. gruodžio 31 d.	5000	-	360 136	365 136

ŠKINAMASIS RAŠTAS

I. Bendroji informacija

UAB „Solitek LT“ (toliau – „Bendrovė“) buvo įregistruota 2018 m. rugpjūčio 27 d., pagal Lietuvos įmonių rejestro įstatymą Vilniaus miesto valdyboje. Bendrovės kodas 304902983, pridėtinės vertės mokėtojo kodas LT100011892813. Duomenys apie įmonę yra kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre.

Bendrovės įstatinis kapitalas - 500 vnt. paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 10,00 EUR. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2023 m. įvyko UAB Solitek LT motininės kompanijos BOD Group SIA akcijų perleidimas Solitek Group B.V., registruotai Nyderlanduose. Ko pasekoje, keitėsi įmonės UAB „Solitek LT“ akcininkas:

	2023.12.31		2022.12.31	
	Akcijų skaičius	Valdoma dalis	Akcijų skaičius	Valdoma dalis
Global BOD Group SIA			500	100%
Solitek Group B.V	500	100%		
Iš viso:	500	100%	500	100%

UAB “Solitek LT” yra teikianti saulės elektrinių montavimo paslaugas (ekonominė veiklos rūšis 261200 - Sumontuotų elektroninių plokščių gamyba; 351100 - Elektros gamyba).

Bendrovė neturi filialų ir (arba) atstovybių.

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2023 m. buvo 44 darbuotojai, 2022 metais - 43 darbuotojų.

Įmonės ataskaitiniai finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

II. Apskaitos politika

Už 2023 m. pateiktos finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Finansinės atskaitomybės standartus bei Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus.

Grįžimas prie LFAS

2022 m. finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal tarptautinius finansinės atskaitos buvo parengtos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), tačiau 2023 m. įmonė išvertino ateities pagrindinius finansinių ataskaitų vartotojus, jų poreikius ir atitinkamai priėmė sprendimą dėl finansinių ataskaitų sudarymo keitimo tvarkos. Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą (LFAS). Atsirandantys 2022 m. skirtumai yra grįžimo nuo TFAS prie LFAS įtaka. Esminiai skirtumai atsiranda dėl TFAS 16 „Nuoma“ reikalavimų, bei 20 VAS „Nuoma, lizingas (finansinė nuoma) ir panauda“ skirtumų.

TFAS ir jų aiškinimai, paskelbti ir priimti Europos Sąjungoje, galiojantys einamuoju laikotarpiu:

- 16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ pataisose numatytas draudimas įmonei iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų savikainos atimti pajamas, gautas pardavus turto vieneta, kol įmonė rengia turtą numatyta naudojimui. Vietoj to, bendrovė pripažins tokias pardavimo pajamas ir susijusias sąnaudas pelno (nuostolių) dalyje pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Grįžimo prie LFAS įtaka atskleista 24 pastaboje.

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovė priskiriama vidutinių įmonių grupei. Todėl UAB „Solitekas LT“ 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Finansinės ataskaitos yra parengtos įsigijimo vertės pagrindu.

Finansinės ataskaitos yra pateikiamos Lietuvos nacionaline valiuta – eurai (EUR).

Žemiau pateikiama reikšmingų apskaitos principų santrauka.

Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones (Bendrovė)

Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitomos įsigijimo verte, atėmus vertės sumažėjimą.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos metodą per visą nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos Įmonės pardavimo savikainai.

Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpiai:

Turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikotarpis (metais)
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	4

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio nematerialiojo turto perleidimo yra pripažįstami tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuostolius dėl vertės sumažėjimo, jei tokių yra. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti, kai turtas yra paruoštas planuojamam naudojimui ir apskaičiuojamas lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį per visą naudojimo laiką, išskyrus šio turto įvedimo į eksploataciją pirmą mėnesį, naudojant žemiau nurodytus įvertintus turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

Turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikotarpis (metais)
Mašinos ir įrengimai	5 metai
Kita įranga, prietaisai, įrankiai bei įrenginiai	8 metai
Kitas materialusis turtas	4 metai
Kompiuteriai	3 metai

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė yra ne mažesnė nei 300 EUR.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo yra įtraukiami į tų metų pelno (nuostolių) ataskaitą. Remonto ir atnaujinimo sąnaudos yra pripažįstamos to laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje, kuomet šios sąnaudos yra patiriamos.

Remonto ir priežiūros išlaidos, susijusios su jau atiduotu į eksploataciją ilgalaikiu materialiuoju turtu, pridedamos prie apskaitinės ilgalaikio materialiojo turto vertės, jei jos pailgina turto naudingo tarnavimo laikotarpį ar pagerina jo naudingąsias savybes. Visos kitos patirtos remonto išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos. Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo nuostoliai priskiriami Įmonės veiklos sąnaudoms.

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Grupė ir Įmonė peržiūri likutinę ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Grupė ir Įmonė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Grupė ir Įmonė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, Grupės ir Įmonės turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba Grupės ir Įmonės turtas yra paskirstomas mažesnėms pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš grynosios galimo pardavimo kainos, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant iki mokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartinės rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo pripažįstami iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolių dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai paskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

Atsargos

Finansinėse ataskaitose atsargos pateikiamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro įsigijimo kaina bei susiję mokesčiai (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu.

Produkcijos pasigaminimo savikainą sudaro žaliavų įsigijimo savikaina, tiesioginės darbo užmokesčio išlaidos bei kitos tiesioginės ir netiesioginės su produkcijos gamyba susijusios išlaidos. Savikaina apskaičiuojama taikant FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausia sunaudojamos anksčiau įsigytos ar pagamintos atsargos).

Grynoji realizacinė vertė yra įprastinėmis verslo sąlygomis numatoma pardavimo kaina, atėmus produkcijos užbaigimo savikainą ir pardavimų sąnaudas.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi balanse, kai įgyjama atitinkama teisė arba įsipareigojimas pagal pasirašytą finansinių priemonių sutartį.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina, vėlesniais laikotarpiais apskaitomos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus bet kokius vertės sumažėjimo nuostolius.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės ataskaitos sudarymo datą finansinis turtas yra įvertinamas, ar yra kokių nors vertės sumažėjimo požymių. Yra laikoma, kad finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos iš finansinio turto tikėtiniems ateities pinigų srautams.

Finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolių suma yra pripažįstama kaip skirtumas tarp finansinio turto apskaitinės vertės ir diskontuotų, naudojant pirminę finansinio turto efektyvią palūkanų normą, numatomų ateities pinigų srautų dabartinės vertės.

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais. Vėliau atgautomis, bet anksčiau sumažintomis, nurašytomis sumomis yra padidinama sumažinto finansinio turto vertė.

Jei vėlesniu periodu įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, kuris įvyko po vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie anksčiau pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi, bet tik tiek, kad vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną finansinio turto apskaitinė vertė neviršytų amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvę pripažinti.

Finansinio turto nuvertėjimo pasikeitimai yra pripažįstami pelnu ar nuostoliais.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įmonės grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro gryniesi pinigai kasoje, einamosiose banko sąskaitose, pinigai kelyje bei trumpalaikiai iki trijų mėnesių (nuo sutarties sudarymo datos) indėliai, kuriuos lengvai galima konvertuoti į pinigus be reikšmingo vertės pasikeitimo.

Gautos paskolos

Ilgalaikės paskolos yra apskaitomos įsigijimo savikaina ir vėliau yra įvertinamos amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvią palūkanų normą. Trumpalaikės paskolos yra apskaitomos įsigijimo savikaina, kadangi efektyvios palūkanų normos taikymo poveikis yra nereikšmingas.

Mokėtinos sumos

Pirminio pripažinimo metu mokėtinos sumos yra įvertinamos savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais mokėtinos sumos yra apskaitomos amortizuota savikaina, naudojant efektyvią palūkanų normą. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, kadangi efektyvios palūkanų normos taikymo poveikis yra nereikšmingas.

Efektyvios palūkanų normos metodas

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinio turto / įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų / sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus (įskaitant visus sumokėtus ar gautus mokesčius, kurie yra neatskiriama efektyvios palūkanų normos dalis, sandorio išlaidos ir kitas priemokas ar nuolaidas) iki grynosios pirminio pripažinimo apskaitinės vertės per numatytą finansinio turto ir įsipareigojimų laikotarpį arba (jei tinkama) per atitinkamą trumpesnę laikotarpį.

Palūkanų pajamos/sąnaudos yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas ir mokėtinas sumas, kurių palūkanų pajamų/sąnaudų pripažinimas būtų nereikšmingas.

Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada, kai dėl įvykio praeityje Grupė ir Įmonė turi įsipareigojimą (teisinį ar neatšaukiamą), yra tikėtina, kad jam įvykdyti Grupei ir Įmonei bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Suma, pripažinta atidėjiniu, yra geriausias įvertinimas, reikalingas padengti dabartinius ataskaitinio laikotarpio įsipareigojimus, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus, kylančius iš šio įsipareigojimo. Kai atidėjinys vertinamas naudojant numatomus pinigų srautus įsipareigojimui padengti, jo apskaitinė vertė yra dabartinė šių pinigų srautų vertė.

Kai yra tikimasi, kad dalis ar visa ekonominė nauda reikalinga padengti atidėjinį bus atgauta iš trečiosios šalies, gautina suma yra pripažįstama turtu, jei yra tikrai aišku, kad kompensacija bus gauta ir kad gautina suma gali būti patikimai įvertinta.

Dotacijos

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte ir vėliau pripažįstamos pajamomis, mažinant turto nusidėvėjimo / amortizacijos sąnaudas, per atitinkamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Dotacijos, susijusios su pajamomis

Dotacijos, susijusios su pajamomis, apima dotacijas, gautas išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visas kitas dotacijas, nepriskirtinas dotacijoms, susijusioms su turtu. Dotacija pripažįstama tada, kai ji faktiškai gaunama, arba kai yra pagrįstas užtikrinimas, kad ji bus gauta.

Pajamų pripažinimas

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas turto tikrąja verte, atėmus pridėtinės vertės mokestį, gražinimus ir nuolaidas.

Prekių pardavimai

Pajamos už parduotas prekes pripažįstamos tuomet, kai yra tenkinamos visos šios sąlygos:

- Įmonė perdavė pirkėjui reikšmingą prekių riziką ir nuosavybės teikiamą naudą;
- Įmonė nevaldo ir nekontroliuoja parduotų prekių tokiu laipsniu, kuris paprastai siejamas su prekių nuosavybe;
- Pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- Tikėtina, kad Įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą; ir
- Su sandoriu susijusios patirtos, ar kurios dar bus patirtos, išlaidos gali būti patikimai įvertintos.

Paslaugų pardavimai

Pajamos pripažįstamos, kai sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų sumokėjimo laiką.

Skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta atvaizduojamos kita valiuta nei eurai yra konvertuojamos į eurus, oficialiu Lietuvos banko skelbiamu valiutos santykiu operacijos atlikimo dieną, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, piniginiai vienetai denominuoti užsienio valiuta yra perkainuojami tos dienos valiutos kursu.

Ne piniginiai vienetai, denominuoti užsienio valiuta, apskaitomi tikrąja verte, yra perkainuojami tos dienos valiutos kursu, kurią buvo nustatyta tikroji vertė. Ne piniginiai vienetai, apskaitomi įsigijimo savikaina, įvertinti užsienio valiuta, nėra konvertuojami.

Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į litus finansinių ataskaitų sudarymo datos kursu. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į litus, įtraukiamos į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą.

2023 m. gruodžio 31 d. balanso sudarymui buvo naudoti šie valiutų kursai:

2023 m.	2022 m.
1 USD = 1.1050	1 USD = 1.0666
1 GBP = 0.8690	1 GBP = 0.8869

Nuomos apskaita

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

Įmonė kaip nuomotojas

Pajamos pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį. Sąnaudos, patirtos veiklos nuomos sutarčių sudarymui ir paruošimui, yra pridėdamos prie nuomojamo turto balansinės vertės ir yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Įmonė kaip nuomininkas

Finansine nuoma nuomojamas turtas yra pripažįstamas kaip turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, o jei tikroji vertė yra mažesnė, tuomet minimalių nuomos mokėjimų dabartine verte. Atitinkamas įsipareigojimas nuomotojui yra atvaizduojamas balanse kaip finansinės nuomos įsipareigojimas. Nuomos mokėjimai yra išskiriami į finansines sąnaudas ir finansinių įsipareigojimų mažinimą taip, kad būtų pasiekta įsipareigojimo likučio pastovi palūkanų norma. Finansinės sąnaudos yra pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo laikotarpiu, kai jos patirtos.

Veiklos nuomos mokėjimai yra pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį. Nauda, gauta ar gautina kaip paskata sudaryti veiklos nuomos sutartį, yra paskirstoma tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Mokesčiai

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro einamųjų metų pelno mokesčio ir atidėtojo mokesčio sąnaudos.

Einamųjų metų mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamąjį pelną nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinių metų pradžioje. Finansiniais ir praėjusiais finansiniais metais Įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Atidėtas mokesčiai

Atidėtas mokesčiai apskaitomas balanso metodu, kai atidėtas mokesčiai yra pripažįstami laikiniems skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės

finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniems skirtumams, o atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins turimą apmokestinamąjį pelną realizuojant laikinuosius skirtumus. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu, arba jei nesusijusio su verslo jungimu sandorio metu pripažintas turtas ar įsipareigojimai neįtakoja nei apmokestinamojo, nei finansinio pelno.

Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas balanso sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Grupė ir Įmonė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant mokesčio tarifą, kuris taikomas metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, pelno mokesčiui apskaičiuoti. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir kai Grupė ir Įmonė ketina padengti mokėtinus mokesčius grynąja verte.

Einamųjų metų mokestis ir atidėtas mokestis už ataskaitinį laikotarpį

Einamųjų metų mokesčio ir atidėtojo mokesčio sąnaudos ar nauda apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus tuos atvejus, kai jos susijusios su straipsniais apskaitomais akcininkų nuosavybėje. Tuomet atidėtieji mokesčiai taip pat apskaitomi akcininkų nuosavybėje.

Finansinės rizikos valdymas

Įmonė, vykdydama savo veiklą, yra veikiami palūkanų normos, kredito, valiutų kursų bei likvidumo rizikų.

Kredito rizika

Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos. Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Palūkanų normos rizika

Dalį Įmonės paskolų sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EURIBOR. Ataskaitiniu laikotarpiu Įmonė neturėjo jokių išvestinių finansinių instrumentų, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Likvidumo rizika

Tam, kad išlaikytų reikalingą grynujų pinigų kiekį ir valdytų likvidumo riziką, Įmonė atlieka mėnesinių ir metinių pinigų srautų prognozes.

Užsienio valiutos rizika

Įmonė laikosi politikos derinti pinigų srautus iš tikėtinų pardavimų ateityje su pirkimais bei kitomis išlaidomis kiekviena užsienio valiuta. Ataskaitiniu laikotarpiu Įmonė neturėjo jokių išvestinių finansinių instrumentų užsienio valiutos kurso kitimo rizikos valdymui.

Susijusios šalys

Susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Įmonę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, suteikiantys papildomos informacijos apie Įmonės poziciją balanso datai (koreguojantys įvykiai), atspindi finansinėse ataskaitose. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys, atskleidžiami pastabose.

Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai

Vadovybė, taikydama Įmonės apskaitos politiką, privalo atlikti įvertinimus, priimti sprendimus ir prielaidas dėl turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių, kurios nėra lengvai nustatomos naudojant kitus šaltinius. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra grindžiami praeities patirtimi bei kitais tiesiogiai susijusiais faktoriais. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų įvertinimų.

Įvertinimai ir pagrindinės prielaidos yra nuolatos peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų peržiūros rezultatai yra pripažįstami tą laikotarpį, kuriame ši peržiūra buvo atlikta ir jos rezultatai turėjo įtakos jam arba peržiūros laikotarpiui ir ateities laikotarpiams, jei peržiūra turi įtakos einamajam ir būsimajam laikotarpiui.

III. Pastabos

1. Pastaba. Nematerialusis turtas

	Programinė įranga
Įsigijimo savikaina	
2021 m. gruodžio 31 d.	31 619
- finansinių metų įsigijimai	5 149
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	
2022 m. gruodžio 31 d.	36 768
- finansinių metų įsigijimai	
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	
2023 m. gruodžio 31 d.	36 768
Sukaupta amortizacija	
2021 m. gruodžio 31 d.	13 124
- finansinių metų amortizacija (-)	11 832
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	
2022 m. gruodžio 31 d.	24 956
- finansinių metų amortizacija (-)	7 518
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	
2023 m. gruodžio 31 d.	32 474
Likutinė vertė	

2022 m. gruodžio 31 d.	<u>11 812</u>
2023 m. gruodžio 31 d.	<u>4 294</u>

Įmonės nematerialųjį turtą sudarė programinė įranga.

2023 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

Įmonė neturi viduje sukurto ilgalaikio nematerialaus turto.

2023 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja teisės aktai ar tam tikros sutartys.

2023 m. gruodžio 31 d. Įmonės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje, veiklos sąnaudų ir pardavimo savikainos straipsniuose.

2023 m. gruodžio 31 d. Įmonė turi pilnai nudėvėto, bet veikloje dar naudojamo nematerialaus turto, kurio įsigijimo vertė buvo 24 000 EUR.

2. Pastaba. Materialusis turtas

	Transporto priemonės	Kita įranga, priedaisai, įrankiai, įrengimai	Iš viso
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	42 256	25 329	67 585
a) Įsigijimo savikaina			
- finansinių metų įsigijimai	217 349	33 634	250 983
-perleistas ir nurašytas turtas (-)			
-Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)			
2022 m. gruodžio 31 d.	259 605	58 963	318 568
- finansinių metų įsigijimai	92 421	37 263	129 684
- vertės keitimai +/-(-)	19 271		19 271
-perleistas ir nurašytas turtas (-)			
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)			
2023 m. gruodžio 31 d.	371 297	96 226	467 523
Sukauptas nusidėvėjimas			
2021 m. gruodžio 31 d.	21 688	16 869	38 557
- finansinių metų nusidėvėjimas (-)	31 884	8 313	40 197
-perleistas ir nurašytas turtas (-)			
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)			
2022 m. gruodžio 31 d.	53 572	25 182	78 754
- finansinių metų nusidėvėjimas (-)	77 918	18 193	96 111
-perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)			
2023 m. gruodžio 31 d.	131 490	43 375	174 865

Likutinė vertė

2022 m. gruodžio 31 d.	206 033	33 781	239 814
2023 m. gruodžio 31 d.	239 807	52 851	292 658

2023 m. gruodžio 31 d. Įmonės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas buvo apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, veiklos sąnaudų ir pardavimo savikainos straipsniuose.

2023 m. gruodžio 31 d. Įmonė turi pilnai nudėvėto, bet veikloje dar naudojamo materialaus turto, kurio įsigijimo vertė buvo 43 691 EUR.

3. Pastaba. Finansinis turtas

2023 m. gruodžio 31 d. Įmonėje finansinio turto nebuvo.

4. Pastaba. Po vienerių metų gautinos sumos

2023 m. gruodžio 31 d. Įmonėje po vienerių metų gautinų sumų nebuvo.

5. Pastaba. Atsargos

	Žaliavos ir komplekta- vimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pirktos prekės skirtos perparduoti	iš viso:
Atsargų įsigijimo savikaina 2022 m. gruodžio 31 d.	1 288 245	229 722	581	1 518 548
Grynoji galimo realizavimo vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	1 288 245	229 722	581	1 518 548
Atsargų įsigijimo savikaina 2023 m. gruodžio 31 d.	1 326 098	97 911	438	1 424 447
Grynoji galimo realizavimo vertė 2023 m. gruodžio 31 d.	1 326 098	97 911	438	1 424 447

Balanso sudarymo dienai nėra atsargų nukainavimų iki grynosios vertės ir nėra atsargų pas trečiuosius asmenis.

6. Pastaba. Prekybos ir kitos gautinos sumos

	2023.12.31	2022.12.31
Išankstiniai apmokėjimai	33 560	51 896
Išankstiniai apmokėjimai grupės įmonėms	2 142 324	46 742
SIA, Global BOD Group	1 012 000	
UAB, Solitek Energy	873 304	
UAB, Inovacijų ir verslo centras	109 000	
UAB, Solitek Development	86 500	
UAB, Solitek R&D	61 520	16 000
UAB, BOD Group		30 742
Išankstiniai apmokėjimai iš viso:	2 175 884	98 638
	2023.12.31	2022.12.31
Pirkėjų įsiskolinimas	129 500	371 716
Įmonių grupės įmonių skolos	545 535	58 784
UAB, Inovacijų ir verslo centras	526 538	
UAB, Solitek Development	16 379	58 784
UAB, Solitek Energy	2 547	
UAB, Soli Tek R&D	25	
UAB, BOD Lenses	46	
Prekybos ir kitos gautinos sumos	675 035	430 500

7. Pastaba. Sandoriai su susijusiomis šalimis

2023 m. gruodžio 31 d.	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimai
Patronuojanti įmonė SIA GLOBAL BOD GROUP	1 012 000			77 000
UAB, BOD LENSES	46		919	1 281
UAB, SOLI TEK R&D	61 545		25	2 287
UAB, BOD GROUP		34 201		418 871
UAB, SOLITEK CELLS		3 486 862	44 527	6 447 681
UAB, SOLITEK DEVELOPMENT	102 878		29 271	1 493
UAB, INOVACIJŲ IR VERSLO CENTRAS	635 538		1 214 328	
UAB, SOLITEK ENERGY	875 852		2 570	184 855
	2 687 859	3 521 063	1 291 640	7 133 468
Iš viso	2 687 859	3 521 063	1 291 640	7 133 468

2022 m. gruodžio 31 d.	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimai
Patruojanti įmonė SIA GLOBAL BOD GROUP				20 000
UAB, BOD LENSES		387		1 402
UAB, SOLI TEK R&D	16 000			
UAB, BOD GROUP	30 742		434	219 174
UAB, SOLITEK CELLS		454 482	14 353	6 718 271
UAB, SOLITEK DEVELOPMENT	58 784		108 353	2 541
UAB, INOVACIJŲ IR VERSLO CENTRAS				
UAB, SOLITEK ENERGY				5 237
	105 526	454 869	123 140	6 966 625
Iš viso	105 526	454 869	123 140	6 966 625

8. Pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos sąnaudos

	2023.12.31	2022.12.31
Būsimų laikotarpių sąnaudos (draudimo, programų priežiūros, ryšių)	26 128	5 303
Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos iš viso:	26 128	5 303

	2023.12.31	2022.12.31
Sukauptos sąnaudos	4 826	8 806
Sukauptos sąnaudos iš viso:	4 826	8 806

9. Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2023.12.31	2022.12.31
Pinigai banko sąskaitose	116 153	262 865
Gryni pinigai kasoje		
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	116 153	262 865

10. Pastaba. Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas

Įstatinis kapitalas, 10 EUR akcijos nominali vertė	2023.12.31	2022.12.31
Įstatinis kapitalas	5 000	5 000
Įstatinis kapitalas iš viso	5 000	5 000

11. Pastaba. Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. 2023 m. gruodžio 31 d. Įmonėje nebuvo suformuotas privalomas rezervas. 2024 m. bus suformuotas 500 EUR privalomas rezervas.

12. Pastaba. Pelno paskirstymo projektas

	2023.12.31	2022.12.31
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) metų pradžioje	(271 653)	(575 330)
Grynasis finansinių metų pelnas - pajamos (nuostoliai)	-	-
Pelnas (nuostoliai), pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje	631 789	303 677
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	360 136	(271 653)
Nuostolių padengimas iš akcijų priedo		
Pervedimas iš atsargų rezervo	-	-
Pelno paskirstymas:	-	-
- privalomasis rezervas	500	-
- dividendai	-	-
- kiti rezervai	-	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	359636	(271 653)

13. Pastaba. Skolos kredito įstaigoms

Ilgalaikiai įsipareigojimai kredito įstaigoms	2023.12.31	2022.12.31
SIA "Citadele Leasing" Lietuvos filialas/Unicredit - Palūkanos (kintamos) 2.25%+ 3 mėn. EURIBOR.	40 896	40 620
Swedbank Lizingas UAB -Palūkanos (kintamos) 3,836%+ 6 mėn. EURIBOR.	10 813	
Iš viso ilgalaikiai įsipareigojimai kredito įstaigoms:	51 709	40 620

Trumpalaikiai įsipareigojimai kredito įstaigoms	2023.12.31	2022.12.31
SIA "Citadele Leasing" Lietuvos filialas/Unicredit - Palūkanos (kintamos) 2.25%+ 3 mėn. EURIBOR.	16 042	30 838
Swedbank Lizingas UAB -Palūkanos (kintamos) 3,836%+ 6 mėn. EURIBOR.	3 678	
Iš viso trumpalaikiai įsipareigojimai kredito įstaigoms:	19 720	30 838

14. Pastaba. Skolos tiekėjams

	2023.12.31	2022.12.31
Gauti išankstiniai apmokėjimai	474 997	1 958 197
Skolos tiekėjams	96 850	103 203
Skolos grupės įmonėms:	3 521 062	454 870
UAB, Soli Tek Cells	3 486 861	454 870
UAB, BOD Group	34 201	
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos iš viso	4 092 909	2 516 270

15. pastaba. Pelno mokestis

	2023 m.	2022 m.
Nuostoliai prieš apmokestinimą	676 401	318 282
Neleidžiamų atskaitymų įtaka	25 632	6 277
Apmokestinamoji veiklos pelno (nuostolių) suma po atskaitymų	702 033	324 559
Iš veiklos pelno atskaityta veiklos nuostolių suma	(378 218)	(227 191)
Atskaitoma paramos suma	(26 400)	
Įstatymų nustatytas pelno mokesčio tarifas	15%	15%
Teorinis 15% mokestis	44 612	14 605
Laikiniųjų skirtumų įtaka		
Sąnaudų, didinančių nuostolius, įtaka		
Neapmokestinamų pajamų įtaka		
Praėjusiais laikotarpiais nepripažintų mokestinių nuostolių suma		
Laikiniųjų skirtumų įtaka		
Pelno mokesčio sąnaudos pagal įstatyme nustatytą pelno mokesčio tarifą	(44 612)	(14 605)

16. Pastaba. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2023.12.31	2022.12.31
Mokėtinas darbo užmokestis ir susiję mokesčiai	51 953	56 006
Atostoginių kaupiniai	44 431	43 182
Socialinio draudimo ir kiti įsipareigojimai susiję su darbo užmokesčiu	46 596	40 989
Iš viso	142 980	140 177

17. Pastaba. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Mokėtini mokesčiai	2023.12.31	2022.12.31
Mokėtini mokesčiai	1 121	89 410
Iš viso	1 121	89 410

Sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos	2023.12.31	2022.12.31
Sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos	5 222	11 020
Iš viso	5 222	11 020

18. Pastaba. Pardavimo pajamos

	2023 m.	2022 m.
Pardavimo pajamos pagal sutartis su klientais	10 679 079	8 001 573
Iš viso	10 679 079	8 001 573

19. Pastaba. Kita veikla

	2023 m.	2022 m.
Kitos veiklos pajamos	41 920	18 936
Iš viso	41 920	18 936
Kitos veiklos sąnaudos	13 200	2 000
Iš viso	13 200	2 000
Kitos veiklos rezultatas	28 720	16 936

20. Pastaba. Pardavimo savikaina

	2023 m.	2022 m.
Panaudotos žaliavos ir komplektavimo gaminiai	7 351 585	5 840 528
Gamybos darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	1 121 421	848 782
Tiesioginės, netiesioginės gamybos išlaidos	69 047	68 518
Kitos suteiktų paslaugų sąnaudos	392	19 474
Iš viso	8 542 445	6 777 302

21. Pastaba. Pardavimo sąnaudos

	2023 m.	2022 m.
Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	393 038	259 041
Skelbimai, reklama	110 540	65 725
Kitos pardavimų sąnaudos	5 490	6 242
Iš viso	509 068	331 008

22. Pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	2023 m.	2022 m.
Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	314 301	158 485
Transporto sąnaudos	139 700	106 083
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	103 628	45 236
Kompiuterinė, programinė ir telekom. technika	77 642	69 356
Nuoma	54 702	53 294
Kitos bendrosios sąnaudos	259 133	143 483
Patalpų remontas ir eksploatacija	25 461	14 476
Iš viso	974 567	590 413

23. Pastaba. Finansinės veiklos sąnaudos

	2023 m.	2022 m.
Teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka		116
Finansinės veiklos pajamos	-	116
Palūkanų sąnaudos	(4 238)	(1 245)
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka		(86)

Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(1 080)	(289)
Finansinės veiklos sąnaudos	(5 318)	(1 620)
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	(5 318)	(1 504)

Finansiniai ryšiai su Įmonės vadovais

2023 m. gruodžio 31 d. Įmonės vadovybei priskaičiuotas sumas sudarė:

Įmonė	2023 m.	2022 m.
Per metus vadovams išmokėtos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
Darbo užmokestis vadovams	32 955	29 988
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1

Įmonės vadovybę 2023 metais sudarė direktorius.

2023 m. Įmonės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

24. Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

2023 m. Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

25. Grįžimas prie LFAS ir klaidų taisymas

Grįžimas prie LFAS

Grįžus prie LFAS buvo atstatytas kai kurių straipsnių pateikimas finansinės būklės, bendrųjų pajamų ir pinigų srautų ataskaitose, kad jų pateikimas atitiktų LFAS reikalavimus. Be to, grįžus prie LFAS buvo atliktos korekcijos dėl taikytinų apskaitos principų pagal LFAS ir TFAS skirtumų, kurie detalčiau paaiškinti toliau:

Pagal LFAS nuoma klasifikuojama į finansinę nuomą ir veiklos nuomą, atitinkančią įmokas per nuomos laikotarpį. Pagal TFAS taikomas vienas pripažinimo ir vertinimo metodas visoms nuomoms, išskyrus trumpalaikę ir mažos vertės turto nuomą, dėl to grįžtant prie LFAS buvo atstatytas naudojimo teise valdomas turtas ir nuomos įsipareigojimai, susiję su sutartimis, kurios buvo apskaitytos kaip veiklos nuoma pagal TFAS:

2022 m. gruodžio 31 d. pripažintas naudojimo teise valdomas turtas sudarė 422 908 Eur, Atitinkamai buvo pripažinta 371 909 Eur ilgalaikių nuomos įsipareigojimų ir 42 453 EUR trumpalaikių nuomos įsipareigojimų.

2022 m. gruodžio 31 d. iš bendrųjų pajamų ataskaitos eilutės „Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos“ iškelti 47 876 EUR IT nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų.

Jos perkeltos į administracines sąnaudas. Pagrindinės veiklos nuomos sąnaudų 53 294 Eur suma atstatyta į veiklos ir administracinių sąnaudas, atkoreguotos 10 936 Eur palūkanų sąnaudos, bendra įtaka 2022 m. grynajam pelnui siekė 5 518 Eur, šia suma padidėjo nuostolis.

Atliktas sąnaudų perskirstymas:

į pardavimo savikainą atstatytos gamybos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos 848 783 Eur, kurios buvo perkeltos į atlyginimų, kompensacijų ir kitas darbuotojų sąnaudas. Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos 469 555 EUR gražintos į administracines sąnaudas ir išimtos iš atlyginimų, kompensacijų ir kitos darbuotojų sąnaudų. Iš atlyginimų, kompensacijų ir kitos darbuotojų sąnaudų išskeltas gamybos bei administracijos darbuotojų darbo užmokestis bei su juo susijusios sąnaudos 1 266 308 Eur. Atstatytos ilgalaikio turto nusidėvėjimo bei amortizacinės sąnaudos 52 029 Eur.

	TFAS 2022 m. gruodžio 31 d.	Grįžimo prie LFAS korekcijos 2022 m. gruodžio 31 d.	LFAS 2022 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis nematerialusis turtas			
Nematerialusis turtas	11 812		11 812
Ilgalaikis materialusis turtas			
Materialusis turtas	239 814		239 814
Naudojimo teise valdomas turtas	422 908	(422 908)	
Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
Ilgalaikis materialusis turtas iš viso:	662 722	(422 908)	239 814
Ilgalaikis turtas iš viso	674 533	(422 908)	251 626
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	1 518 548		1 518 548
Išankstiniai apmokėjimai	98 638		98 638
Prekybos ir kitos gautinos sumos	430 500		430 500
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	262 865		262 865
Kitas trumpalaikis turtas	14 109		14 109
Trumpalaikis turtas iš viso	2 324 660		2 324 660
Turtas iš viso	2 999 194	(422 908)	2 576 286
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Istatinis kapitalas	5 000		5 000
Privalomasis rezervas	-		
Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)	(263 107)	(8 546)	(271 653)
Nuosavas kapitalas iš viso	(258 107)	(8 546)	(266 653)
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos	40 620		40 620
Nuomos įsipareigojimai	371 909	(371 909)	
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	412 529	(371 909)	40 620
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos	30 838		30 838
Sutarčių įsipareigojimai - iš pirkėjų gauti avansai	1 958 197		1 958 197
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	558 073		558 073
Nuomos įsipareigojimai	42 453	(42 453)	
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	140 177		140 177

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	115 034		115 034
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	2 844 772	(42 453)	2 802 319
Įsipareigojimai iš viso	3 257 301	(414 362)	2 842 939
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai iš viso	2 999 194	(422 908)	2 576 286

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

	TFAS 2022 m.	Grįžimo prie LFAS įtaka 2022 m. gruodžio 31d.	LFAS 2022 m. gruodžio 31d.
Pardavimo pajamos pagal sutartis su klientais	8 001 573		8 001 573
Pardavimo savikaina	(5 928 520)	(848 783)	(6 777 302)
Bendrasis pelnas	2 073 053	(848 783)	1 224 270
Kitos pajamos	18 936		18 936
Atlyginimų, kompensacijų ir kitos darbuotojų sąnaudos	(1 266 308)	1 266 308	
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(99 905)	99 905	
Administracinės sąnaudos	(398 570)	(522 849)	(921 419)
Kitos sąnaudos	(2 000)		(2 000)
Veiklos pelnas	325 205	(5 417)	319 787
Finansinės veiklos pajamos	116		116
Finansinės veiklos sąnaudos	(12 557)	10 936	(1 621)
Pelnas prieš mokesčius	312 764	5 518	318 282
Pelno mokestis	(14 605)		(14 605)
Grynasis pelnas	298 159	5 518	303 677
Bendrosios pajamos (nuostoliai)	-		
Ataskaitinių metų nuostoliai ir bendrosios pajamos (nuostoliai)	298 159	5 518	303 677

26. Pobalansiniai įvykiai

Karas Ukrainoje: užsitęsęs karinis konfliktas Ukrainoje sukėlė susirūpinimą regiono stabilumu ir jo poveikiu pasaulio ekonomikai. Tačiau kadangi bendrovė nevykdo jokių operacijų Ukrainoje, tiesioginio konflikto poveikio nepatyrė. Tačiau bendrovė stebi situaciją ir vertina galimą poveikį verslo operacijoms.

Direktorius

Julius Sakalauskas

UAB BOD Group įgaliotas asmuo:

vyr. finansininkė

Giedrė Keršienė