

.....

.....

.....

UAB „SOLORINA“
Nepriklausomo auditoriaus išvada,
metinis pranešimas ir
finansinės ataskaitos už metus,
pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d.

[Redacted]
[Redacted]

Bendrovės buveinė
Tilžės g. 62, Klaipėda

[Redacted]

UAB „Apskaita ir auditas“
Dubysos g. 58-31, Klaipėda

UAB „Solorina“
Finansinės ataskaitos už metus,
Pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d.

Turinys

| | Puslapių |
|------------------------------------------|----------|
| Nepriklausomo auditoriaus išvada | 2 |
| Balansas | 4 |
| Pelno (nuostolių) ataskaita | 6 |
| Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita | 7 |
| P pinigų srautų ataskaita | 10 |
| Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas | 12 |
| Metinis pranešimas | 26 |

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Solorina“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Solorina“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV 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 TBESV 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 neatitiktinių informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai išskraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos išskrypimą, 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 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 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 pasiegti.

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 išskraipytos 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 apgaulė 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 akcentuoti 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 atliktų 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.

Dubysos g. 58-31, LT 94107 Klaipėda

UAB „Apskaita ir auditas“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001302

2023 m. kovo 29 d.

UAB "Solorina", įm.k. 240518180

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Tilšės g. 62, Klaipėda, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2022 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2023 m. vasario 28 d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

| 2022 m. | | | Eurais | |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------|-----------------------------------|
| (ataskaitinis laikotarpis) | | | (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta) | |
| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Pradžios ataskaitinis laikotarpis |
| TURTAS | | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 2109264 | 2314396 |
| 1. | NEMATERIALUSIS TURTAS | 3.1 | 1383 | 5700 |
| 1.1. | Pleštos darbai | | | |
| 1.2. | Prestizas | | | |
| 1.3. | Programinė įranga | | 272 | 3922 |
| 1.4. | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės | | 1111 | 1778 |
| 1.5. | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| 1.6. | Sumokėti avansai | | | |
| 2. | MATERIALUSIS TURTAS | 3.2 | 2082129 | 2287423 |
| 2.1. | Zemė | | 1045891 | 1250344 |
| 2.2. | Pastatai ir statiniai | | 96497 | 140703 |
| 2.3. | Mašinos ir įranga | | 865923 | 815380 |
| 2.4. | Transporto priemonės | | 73818 | 80996 |
| 2.5. | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | | - | - |
| 2.6. | Investicinis turtas | | | |
| 2.6.1. | Zemė | | | |
| 2.6.2. | Pastatai | | | |
| 2.7. | Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) | | | |
| 3. | FINANSINIS TURTAS | | - | - |
| 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 metu gautinos sumos | | | |
| 3.9. | Kitas finansinis turtas | | | |
| 4. | KITAS ILGALAIKIS TURTAS | 3.3 | 25752 | 21273 |
| 4.1. | Atidėtojo pelno mokesčio turtas | | 25752 | 21273 |
| 4.2. | Biologinis turtas | | | |
| 4.3. | Kitas turtas | | | |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | 3.4 | 3198235 | 2448292 |
| I. | AISARGOS | | 1152090 | 525781 |
| 1.1. | Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | | 1106 | 1571 |
| 1.2. | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai | | 29102 | 38498 |
| 1.3. | Produkcija | | | |
| 1.4. | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | | 1094744 | 460677 |
| 1.5. | Biologinis turtas | | | |
| 1.6. | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | | 27138 | 25035 |
| 1.7. | Sumokėti avansai | | 357230 | 197019 |
| 2. | PER VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS | 3.5 | | |
| 2.1. | Pirkčių skolos | | 333753 | 180012 |
| 2.2. | Įmonių grupės įmonių skolos | | | |

| | | | | |
|-------|----------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------|
| 2.3. | Asocijuotųjų įmonių skolos | | 23477 | 17007 |
| 2.4. | Kitos gautinos sumos | | | |
| 3. | TRUMPALAIKIS INVESTICIJOS | | | |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | | |
| 3.2. | Kitos investicijos | 3.6 | 1688915 | 1725492 |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKIVIVALENTAI | | | |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SANAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | | 21790 | 42364 |
| | TURTO IŠ VISO | | 5329289 | 4805052 |
| D. | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| | NUOSAVAS KAPITALAS | | 3683953 | 3273567 |
| I. | KAPITALAS | 3.7 | 739722 | 739722 |
| 1.1. | Statinis (pasirašytas) arba pagrindinis kapitalas | | 739722 | 739722 |
| 1.2. | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-) | | | |
| 1.3. | Savos akcijos, pajai (-) | | | |
| 2. | AKCIJŲ PRIEDAI | | 12743 | 12743 |
| 3. | PERKAINOJIMO REZERVAS | | | |
| 4. | REZERVAI | | 155503 | 143173 |
| 4.1. | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas | | 86886 | 86886 |
| 4.2. | Savoms akcijoms įsigyti | | 15000 | 15000 |
| 4.3. | Kiti rezervai | | 53617 | 41287 |
| 5. | NEPASKIRSYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | 3.8 | 275985 | 2377929 |
| 5.1. | Ataskaitiniu metu pelnas (nuostoliai) | | 481359 | 287599 |
| 5.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | 2291626 | 2090330 |
| E. | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | | | |
| F. | ATIDĖJINIAI | | 1334 | 1424 |
| 1. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai | | | |
| 2. | Mokesčių atidėjiniai | | 1334 | 1424 |
| 3. | Kiti atidėjiniai | | | |
| G. | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | 3.9 | 1629756 | 1519349 |
| 1. | PO VIENU METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 112678 | 113543 |
| 1.1. | Skolimai įsipareigojimai | | 112678 | 113543 |
| 1.2. | Skolbs kredito įstaigoms | | | |
| 1.3. | Gauti avansai | | | |
| 1.4. | Skolbs 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 VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 1517078 | 1405806 |
| 2.1. | Skolimai įsipareigojimai | | 139433 | 43570 |
| 2.2. | Skolos kredito įstaigoms | | 649207 | 540241 |
| 2.3. | Gauti avansai | | 181105 | 122070 |
| 2.4. | Skolos tiekėjams | | | |
| 2.5. | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos | | | |
| 2.6. | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos | | | |
| 2.7. | Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos | | 51829 | 27792 |
| 2.8. | Pelno mokesčio įsipareigojimai | | 338916 | 298090 |
| 2.9. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 282078 | 374043 |
| 2.10. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| H. | SUKAUPTOS SANAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | | 14246 | 10712 |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | 5329289 | 4805052 |

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(vyrausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

| 4. Perskaiciuotas likutis užprėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akčių priedai | Savos akcijos (-) | Perkainojimo rezervas | Įstatymo numatyti rezervai | | | Kiti nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|---------|
| | | | | | Įstatymo numatyti rezervai | Privatoma- sis arba atsargos (rezerv- vinis) kap- italas | Finansinio turto | | |
| 18. Ilegalizacijos materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | |
| 17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | 739722 | 12743 | - | - | 86886 | 15000 | 41287 | 2377929 | 3273567 |
| 16. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | |
| 15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | |
| 14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas) | | | | | | | | | |
| 13. Panaudoti rezervai | | | | | | (15000) | (41287) | 56287 | - |
| 12. Sudaryti rezervai | | | | | | 15000 | 41287 | (56287) | - |
| 11. Kitos išmokos | | | | | | | | | - |
| 10. Dividendai | | | | | | | | (36985) | (36985) |
| 9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | 287399 | 287399 |
| 8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | - |
| 7. Savų akčių įsigijimas (pardavimas) | | | | | | | | | - |
| 6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | - |
| 5. Ilegalizacijos materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | - |
| 4. Perskaiciuotas likutis užprėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | 739722 | 12743 | - | - | 86886 | 15000 | 41287 | 2127515 | 3023153 |

| 30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akčių priedai | Savos akcijos (-) | Perkainojimo rezervas | Įstatymo numatyti rezervai | | | Kiti nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|---------|
| | | | | | Įstatymo numatyti rezervai | Privatoma- sis arba atsargos (rezerv- vinis) kap- italas | Finansinio turto | | |
| 29. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | - |
| 28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | - |
| 27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas) | | | | | | | | | - |
| 26. Panaudoti rezervai | | | | | | (15000) | (41287) | 56287 | - |
| 25. Sudaryti rezervai | | | | | | 15000 | 53617 | (68617) | - |
| 24. Kitos išmokos | | | | | | | | | - |
| 23. Dividendai | | | | | | | | (73973) | (73973) |
| 22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | 484359 | 484359 |
| 21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | - |
| 20. Savų akčių įsigijimas (pardavimas) | | | | | | | | | - |
| 19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | - |
| 30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 739722 | 12743 | - | - | 86886 | 15000 | 53617 | 2775985 | 3683953 |

(vyriausiojo buhalterio (būhalterio) arba galinčio

(linines vardu parėgį pavadinimas)

(paršas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Tiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

UAB "Solorina", įm.k. 240518180
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Tilžės g. 62, Klaipėda, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

2023 m. vasario 28 d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| 1. | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | 24880813 | 21853239 |
| 1.1. | Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM) | | 24856581 | 21844446 |
| 1.1.1. | P pinigų įplaukos iš klientų | | 24232 | 8793 |
| 1.1.2. | Kitos įplaukos | | | |
| 1.2. | Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos | | (24732133) | (20633728) |
| 1.2.1. | P pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM) | | (18604631) | (15674703) |
| 1.2.2. | P pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais | | (2103043) | (1651237) |
| 1.2.3. | Sumokėti į biudžetą mokesčiai | | (3948080) | (3242955) |
| 1.2.4. | Kitos išmokos | | (76379) | (64833) |
| | Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | | 148680 | 1219511 |
| 2. | Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 2.1. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas | | (584625) | (718504) |
| 2.2. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas | | 515792 | 529436 |
| 2.3. | Ilgalaikių investicijų įsigijimas | | | |
| 2.4. | Ilgalaikių investicijų perleidimas | | | |
| 2.5. | Paskolų suteikimas | | | |
| 2.6. | Paskolų susigrąžinimas | | | |
| 2.7. | Gauti dividendai, palūkanos | | | |
| 2.8. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | | |
| 2.9. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | | |
| | Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | | (68833) | (189068) |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| 3. | Finansinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 3.1. | P pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais | | (64932) | (33932) |
| 3.1.1. | Akcijų išleidimas | | | |
| 3.1.2. | Savininkų įnašai nuostoliams podengti | | | |
| 3.1.3. | Savų akcijų supirkimas | | | |
| 3.1.4. | Dividendų išmokėjimas | | (64932) | (33932) |
| 3.2. | P pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais | | (51492) | (210271) |
| 3.2.1. | Finansinių skolų padidėjimas | | | |
| 3.2.1.1. | Paskolų gavimas | | | |
| 3.2.1.2. | Obligacijų išleidimas | | | |
| 3.2.2. | Finansinių skolų sumažėjimas | | (51492) | (210271) |
| 3.2.2.1. | Paskolų grąžinimas | | | |
| 3.2.2.2. | Obligacijų supirkimas | | | |
| 3.2.2.3. | Sumokėtos palūkanos | | (2620) | (4040) |
| 3.2.2.4. | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai | | (48872) | (206231) |
| 3.2.3. | Kitų įmonių įsipareigojimų padidėjimas | | | |
| 3.2.4. | Kitų įmonių įsipareigojimų sumažėjimas | | | |
| 3.2.5. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | | |
| 3.2.6. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | | |
| | Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai | | (116424) | (244203) |
| 4. | Valiutų kursų pokyčio įtaka grynyjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui | | | |
| 5. | Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | | (36577) | 786240 |
| 6. | P pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | | 1725492 | 939252 |
| 7. | P pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | | 1688915 | 1725492 |

(įmonės valdovo parašas, pavadinimas)

(parašas) (vardas ir pavardė)

(vyriausiojo finansinio kontrolierio
arba galinčio tvirtinti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)

(parašas) (vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „Solorina“

Įmonės kodas 240518180, Tiltų g. 62, Klaipėda

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2022 m. gruodžio 31 d. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. vasario 28 d.

1. Bendroji dalis

UAB „Solorina“ (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota 1992 m. birželio 04 d. Klaipėdos m. įmonių registre. Akcinė bendrovė „Vakarų Lada“, 1997 m. balandžio 08 d. bendrovės pavadinimas pakeistas į Akcinė bendrovė „Solorina“, 1998 m. rugpjūčio 04 d. bendrovė perregistruota į užsienio kapitalo įmonę Ūkio ministerijoje, 2001 m. gruodžio 28 d. LR Ūkio ministerijoje perregistruota iš Akcinės bendrovės „Solorina“ į Uždarąją akcinę bendrovę „Solorina“.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

Bendrovė dukterinių ir kontroliuojamų įmonių neturi.

Bendrovės pagrindinė veikla – lengvųjų automobilių pardavimas, lengvųjų automobilių remontas, tech. aptarnavimas, automobilių atsarginių dalių ir priežiūros reikmenų pardavimas, automobilių antikorozinis padengimas.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 01 ir baigiasi gruodžio 31 d.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius įmonėje 2022.12.31 buvo 65, iš jų pagal kategorijas: pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai – 4, specialistai – 26, darbininkai – 35, o 2021.12.31 buvo 66, iš jų pagal kategorijas: pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai – 4, specialistai – 26, darbininkai – 36.

Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, kolegialus valdymo organas – Valdyba, kurią sudaro penki valdybos nariai, iš jų du UAB „Solorina“ darbuotojai, du nenuolatiniai LR gyventojai, vienas akcininkas ir vienas asmenis valdymo organas – įmonės vadovas. Įmonės kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba nesudaroma.

Bendrovės įregistruotas akcinis kapitalas 2022 m. gruodžio mėn. 31 d. sudarė 739721,85 Eur, kuris padalintas į 2550765 akcijas. Visas akcinis kapitalas privatus. Akcijos nominali vertė 0,29 (dvidešimt devynios šimtosios euro). Visos akcijos paprastos vardinės, apmokėtos.

Investuoto kapitalo į kitų įmonių akcijas įmonė neturi.

2. Apskaitos politika

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (LFAS);
- LR finansinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių atskaitomybės įstatymą ir kt.;

Įmonės apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti bendrovės vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti bendrovės finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi šiais apskaitos principais:

1. Įmonės
2. Periodiškumo
3. Pastovumo
4. Piniginio mato
5. Kaupimo
6. Palyginimo
7. Atsargumo
8. Neutralumo
9. Turinio svarbos principu

Buhalterinė, atlyginimų, ilgalaikio turto, sandėlio atsargų, prekių ir paslaugų pardavimų apskaita kompiuterizuota, apskaitoma skirtingose programose. Sandėlio Automaster programa skirta kiekiniai apskaitai, o buhalterinėje programoje Labbis vykdoma suminė apskaita.

Sąskaitų plane yra užbalansinių sąskaitų, kurios naudojamos ne mūsų įmonės turtui apskaityti.

Įmonėje klasta laikoma esminė, jei klaidos suma sudaro daugiau kaip 1 % Pelno (Nuostolių) ataskaitos pardavimo pajamų straipsnio sumos, jei mažiau – neesminė.

Bendrovėje ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas registruojamas įsigijimo verte.

Ilgalaikis turtas bendrovės apskaitoje pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jį ketinama naudoti ilgiau nei vienus metus, tikimasi gauti ekonominės naudos būsimais laikotarpiais, galima patikimai nustatyti įsigijimo savikainą, kuri yra ne mažesnė už įmonės nustatytą ilgalaikio turto minimalią įsigijimo savikainą, t.y. 600,00 eur.

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudomis. Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesinį amortizacijos metodą, pradedant skaičiuoti nuo sekančio mėnesio po įsigijimo ir nudėvimas iki nulinės likvidacinės vertės.

I ilgalaikio turto įsigijimo savikainą neįskaitomas PVM, palūkanos. Tuo atveju, kai PVM yra negrąžinamas, negrąžinamą PVM įmonė įtraukia į to laikotarpio sąnaudas. Ilgalaikis turtas finansinėje apskaitoje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupytą nusidėvėjimą.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimui paskaičiuoti įmonė taiko tiesiogiai proporcingą metodą. Viso ilgalaikio turto nusidėvėjimą skaičiuoja nuo kito mėnesio pirmosios dienos po ilgalaikio turto įvedimo į eksploataciją. Nusidėvėjimas skaičiuojamas kiekvienam turto vienetui atskirai.

Žemė apskaitoje ir balanse apskaitoma įsigijimo verte. Žemei nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Finansišnis turtas bendrovėje įkainojamas įsigijimo savikaina, t.y. už jį sumokėto atlygio verte.

Atsargomis laikomas bendrovės trumpalaikis turtas, kuris naudojamas pajamoms uždirbti per vienus metus. Atsargos registruojamos apskaitoje įsigijimo savikaina.

Turtas, kurio įsigijimo kaina mažesnė nei 600,00 Eur ir prekės, skirtos perpardavimui, apskaitomas atsargų balansinėje sąskaitoje. Atsargos grupuojamos pagal jų paskirtį:

1. Žaliavos ir komplektavimo gaminiai,
2. Pirtos prekės, skirtos perparduoti,
3. Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai.

Apskaiciuojama sunaudotų veikloje ar parduotų atsargų savikainą, bendrovė taiko:

- centriniame sandėlyje - vidutinių kainų įkainavimo metodą;
- automobiliams – konkrečių kainų įkainavimo metodą.

Autosalone, sandėlyje, aptarnavime, kėbulų ceche dirba su Automaster programa. Atsargų įsigijimo savikaina skaičiuojama prie tiekėjo kainos pridėdant kitas su įsigijimu susijusias sąnaudas (transporto ir kt.).

Atsargos sandėlyje vedamos nuolat apskaitomu atsargų būdu. Pardavimai vykdomi tiesiogiai pirkėjams iš centrinio sandėlio, per užsakymus, per remonto ir aptarnavimo cechus, automobiliai parduodami pagal užsakymus. Medžiagų, sunaudotų antikorozinio padengimo paslaugoms atlikti, apskaita vedama suminiu periodiškai apskaitomu atsargų būdu, inventurizacijas atliekant kas ketvirtį.

Automobilio, skirto perpardavimui, jeigu jis buvo papildomai komplektuojamas arba kitaip paruošiamas pardavimui pagal pirkėjo pageidavimą ir jo pardavimo kainoje visa tai įtraukta (remiantis sudaryta sutartimi ar sustatimu), pardavimo savikaina koreguojama pridėdant paruošimo pardavimui sąnaudas. Tokiu atveju automobilio pardavimo kaina būna bendra galutinė su visais papildomais paruošimais.

Bendrovė su pagrindiniu automobilių tiekėju Toyota Baltic AS yra sudariusi konsignacinę automobilių tiekimo sutartį. Automobiliai gauti pagal Consignment apskaitomi užbalansinėje sąskaitoje 061.

Bendrovė, pagal žodinį susitarimą su pagrindiniu tiekėju Toyota Baltic AS, yra sumokėjusi pastovų išankstinį mokėjimą 15000,00 EUR (dėl prekių ir automobilių tiekimo be garantų), kuris apskaitoje apskaitomas 2080 balansinėje sąskaitoje, kaip išankstinis mokėjimas.

Ilgalaikės ir trumpalaikės gautinos sumos bendrovės balanse parodomos tikrąja verte, t.y. atėmus įvertintas abejotinas sumas.

Išstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Kiti rezervai sudaromi tik bendrovės įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervų sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

Pelno paskirstymas bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

Įsipareigojimai pripažįstami bendrovės apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Įsipareigojimai įvertinami savikaina.

Apskaitos politikos pakeitimu nelaikomas apskaitinių įvertinimų keitimas, naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių įvykių ar ūkinių operacijų arba kurių bendrovė iki to laiko netaikė.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu: apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pardavimų pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai prekės ir paslaugos parduotos, nepriklausomai nuo mokėjimo už jas būdo ir laiko.

Pardavimo pajamos apskaitomos visos įmonės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos apskaitomos pajamos gautos iš ilgalaikio turto pardavimo, gautos reklamos išlaidų kompensacijos ir kitos. Pajamomis pripažįstamas tik pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo.

Snaudus apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Snaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje kaip turtas. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su ataskaitinio laikotarpio

pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Parduotų automobilių savikaina įvertinama kiekvieno automobilio atskirai prie įsigijimo savikainos pridedant paruošimo pardavimui sąnaudas.

Perparduotų prekių iš sandėlio savikaina nustatoma taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą ir vidutinių kainų įkainojimo metodą.

Paslaugų teikimo sąnaudos, tai išlaidos, kurios tiesiogiai susijusios su tipine veikla, patirtos per ataskaitinį laikotarpį.

Veiklos sąnaudoms priskiriamos bendrosios ir administracinės sąnaudos susijusios su įmonės veikla.

2022 metais pagal sudarytą sąskaitų planą įmonė į parduotų prekių savikainos 60 grupę apskaitė visas tiesiogines sąnaudas susijusias su pajamų uždirbimu, o į veiklos sąnaudų 61 grupę bendrąsias ir administracines. Finansinės veiklos sąnaudose apskaitoma neigiamą valiutos pirkimo kurso įtaką, palūkanų sąnaudos, baudos ir delspinigiai ir kitos finansinės – investicinės veiklos sąnaudos.

Įmonė 2022 metais suteikė paramą piniginemis lėšomis už 46500 Eur ir daiktais už 18 Eur. Per 2022 m. įmonė įgyvendino investicinį projektą, kuris lygus 17729 Eur.

3. Pastabos

3.1. Ilgalaisis nematerialiųjų turtas

1 lentelė

| Nematerialiųjų turtas | | (Eur) | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|---------|
| Rodikliai | Pilėtos darbai | Prestizžas | Patentai, licencijos | Programinė įranga | Kitas nematerialiųjų turtas | Iš viso |
| Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. | | | 1778 | 3922 | 0 | 5700 |
| a) Įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m.: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kita +/- (-) | | | 29105 | 22744 | 8520 | 60369 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 29105 | 22744 | 8520 | 60369 |
| b) Amortizacija 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m.: - finansinių metų amortizacija - atstatantieji įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kita | | | 27327 | 18822 | 8520 | 54669 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 27994 | 22472 | 8520 | 58986 |
| c) Vertės sumažėjimas 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m.: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantieji įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas(-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kita | | | | | | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c) | 0 | 0 | 1111 | 272 | 0 | 1383 |

2 lentelė

| Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis | |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Nematerialiojo turto grupės | Vidutinis amortizacijos laikotarpis metais |
| Patentai, licencijos | 3 |
| Programinė įranga | 3 |
| Kitas nematerialiųjų turtas | 4 |

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

3 lentelė

| Ilgalaikis materialusis turtas | | (Eur) | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|
| Rodikliai | Žemė | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kita įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai | Nebaigta statyba, Avansai už IT |
| Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. | 0 | 1250344 | 140703 | 815380 | 80996 | 0 |
| a) Įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d. | 0 | 3459987 | 653481 | 946314 | 251756 | 0 |
| Pasikeitimai per 2022 m.: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kita +/- (-) | | | 12759 -7600 | 546507 -435138 | 25359 -13060 | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 3459987 | 658640 | 1057683 | 264055 | 0 |
| b) Perkainojimas 2021 m. gruodžio 31 d. | | | | | | |
| Pasikeitimai per 2022 m.: - vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/- (-) - kitoms asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kita +/- (-) | | | | | | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Nusidėvėjimas 2021 m. gruodžio 31 d. | 0 | 2209643 | 512778 | 130934 | 170760 | 0 |
| Pasikeitimai per 2022 m.: - finansinių metų nusidėvėjimas - asiantantys įrašai (-) - kitoms asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kita +/- (-) | | 204453 | 55902 -6537 | 158851 -98025 | 32202 -12725 | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 2414096 | 562143 | 191760 | 190237 | 0 |
| d) Vertės sumažėjimas 2021 m. gruodžio 31 d. | | | | | | 0 |
| Pasikeitimai per 2022 m.: - finansinių metų vertės sumažėjimas - asiantantys įrašai (-) - kitoms asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas - perrašymai iš vieno straipsnio į kita +/- (-) | | | | | | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 1045891 | 96497 | 865923 | 73818 | 0 |
| g) a) + (b) - (c) - (d) | 0 | 1045891 | 96497 | 865923 | 73818 | 0 |

Išmonės eksploatacijoje esantys automobiliai yra apdrausti įprastinės transporto priemonių valdytojų civilinės atsakomybės privalomuoju draudimu, o kai kurie ir kasko draudimu. Bendrosios civilinės atsakomybės draudimu apdrausta veiklos civilinė atsakomybė. Verslo turto draudimu apdrausti pastatai ir turtas.

4 lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpis

| Ilgalaikio materialiojo turto grupės * | Vidutinis nusidėvėjimo laikotarpis metais |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Gyvenamieji namai | 20 |
| Veiklai naudojami nauji pastatai | 8 |
| Kiti aukščiau neišvardyti pastatai | 15 |
| Mašinos ir įrenginiai | 5 |
| Automobiliai, naudojami trumpalaikės automobilių nuomos veiklai, vairavimo mokymo paslaugoms ar transporto paslaugoms teikti – ne senesni kaip 5 metų | 4 |
| Kiti lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų | 6 |
| Kroviniai automobiliai, priekabos ir autobusai | 10 |
| Įrenginiai (statiniai, gręžiniai) | 4 |
| Kompiuterinė technika ir įranga | 8 |
| Baldai | 3 |
| | 6 |

* Turtas gali būti grupuojamas ir pagal funkcinę paskirtį.

5 lentelė

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas

| Turto grupės pavadinimas | Išėjimo savikaina, Eur |
|------------------------------------------------------------|------------------------|
| Išgytos licencijos | 27105 |
| Programinė įranga | 12944 |
| Kitas nematerialusis turtas | 8520 |
| Mašinos ir įrenginiai | 368890 |
| Kita įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai, inventoriai | 106118 |
| Pastatai ir statiniai | 923013 |
| Transporto priemonės | 40701 |

6 lentelė

Išnuomotas ilgalaikis materialusis turtas

| Išnuomoto turto pavadinimas | Turto likutinė vertė, Eur 2022.12.31 | Nuomos laikotarpiai | Pastabos |
|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|----------|
| Toyota Camry | 18555 | 2022.10.01-2023.09.30 | |
| Toyota Corolla | 15619 | 2022.11.03-2023.11.02 | |
| Toyota Corolla | 15887 | 2022.11.15-2023.11.14 | |
| Toyota Corolla | 15887 | 2022.11.15-2023.11.14 | |
| Toyota Corolla | 15887 | 2022.11.15-2023.11.14 | |
| Toyota Yaris | 10189 | 2022.12.08-2023.12.07 | |
| Toyota Yaris | 10020 | 2022.12.08-2023.12.07 | |
| Toyota Yaris Cross | 13130 | 2022.12.08-2023.12.07 | |
| Toyota Yaris Cross | 13574 | 2022.01.10-2023.01.09 | |
| Toyota Camry | 18286 | 2022.09.05-2023.04.04 | |
| Toyota Camry | 19199 | 2022.08.24-2023.08.23 | |

Automobilių nuomos sutartis gali būti pratęstos abiejų šalių rašytiniu susitarimu. Sutartis gali būti vienašališkai nutraukiamos raštu išpėjus kitą Sutarties šali ne vėliau kaip prieš 5 (penkias) darbo dienas, o taip pat LR CK numatytais atvejais.

3.3. Atidėto pelno mokesčio turtas

Atidėtojo mokesčio turtas – sumos, atgautinos vėlesniais laikotarpiais už skirtumus tarp turto ir jo mokesstinės bazės, ir turi būti pripažintas tik tada, kai tikėtina, jog bus gautas apmokėstinamasis pelnas.

Atidėtasis pelno mokestis (turtas ir įsipareigojimas) yra tik apskaitoje. Pelno mokestis – tai suma, kurią apskaituojame PLN204 deklaracijoje ir kurią reikia sumokėti valstybei.

Remiantis 24 LFAS „Pelno mokesčio metodinėmis rekomendacijomis“ nuo priskaičiuotų atostoginių atidėjinių (b.s. 4466), kurie einamu momentu pelno mokesčio požiūriu yra neleidžiami atskaitymai ir kurie ateityje bus traukiami į leidžiamus atskaitymus, pagal galiojantį pelno mokesčio tarifą (15 proc.) priskaituojame atidėtą pelno mokesčio turtą.

2021-12-31 atostogų kaupinio likutis buvo 141819,35 Eur. 2022 metais jis padidėjo 29857,71 Eur suma ir buvo lygus 171677,06 Eur. Atidėtojo pelno mokesčio turtas 2022 metais padidėjo 4479 Eur ir sudarė 25752,00 Eur.

3.4. Atsargos

7 lentelė

| Atsargos | | (Eur) | | | |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------------------------|---------|
| Rodikliai | Žaliavos ir kompleksinio gaminių | Nebaigta gamyba | Sumokėti avansai tiekėjams | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | Iš viso |
| a) Atsargų įsigijimo savikaina | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 1571 | 38498 | 25035 | 460677 | 525781 |
| Finansinių metų pabaigoje | 1106 | 29102 | 27138 | 1094744 | 1152090 |
| b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstitymas) | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | | | | 0 |
| Finansinių metų pabaigoje | | | | | 0 |
| c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) | 1106 | 29102 | 27138 | 1094744 | 1152090 |
| Iš kainojimo skirtumai, jei buvo taikomas | -165 | | | -153 | -318,00 |
| Vidutinių kainų būdas | | | | | |
| Iš keistų atsargų vertė | | | | | 0 |
| Atsargos pas trečiuosius asmenis | | | | | 0 |

Į automobilių remonto ir pardavimo savikainą traukiamos žaliavų ir prekių, skirtų parduoti atsargų grupės.

3.5. Per vienus metus gautinos sumos

8 lentelė

| Cautinos sumos | (Eur) | |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Stambiausios gautinų sumų grupės | Balansinė vertė 2022-12-31 | Balansinė vertė 2021-12-31 |
| Priekų įsiskolinimas | 333753 | 180012 |
| Kitos gautinos sumos (iš anksto sumokėtas pelno mokestis) | | |
| Kitos gautinos sumos (mokesčių permokos) | 23477 | 17007 |
| Iš viso: | 357230 | 197019 |

3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

9 lentelė

| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | (Eur) | |
|-------------------------------------------|-------------------|--------------------------|
| Sąskaitos bankuose, kasa | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
| A/s Luminor banke (buves Nordea) | 591557 | 1323802 |
| A/s Luminor banke (buves DNB) | 9641 | 29028 |
| A/s SEB banke | 1003857 | 361032 |
| Įmonės kasa | 73757 | 11630 |
| Pinigai kelyje (kai atsiskaitoma kortele) | 10103 | 0 |
| Iš viso: | 1688915 | 1725492 |

3.7. Kapitalas

10 lentelė

| Išstatinio kapitalo struktūra | Rodikliai | | |
|------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|
| | Išleistų akcijų skaičius | Neapmokėtų akcijų skaičius | Nominalioji vertė, Eur |
| Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje | | | |
| 1. Pagal akcijų rūšis | | | |
| 1.1. Paprastosios akcijos | | | |
| 1.2. Privilegijuotosios akcijos | | | |
| 1.3. Darbuotojų akcijos | | | |
| 1.4. Specialiosios akcijos | | | |
| 1.5. Kitos akcijos | | | |
| Iš viso: | 2550765 | 0 | 0,29 |
| Savos akcijos, kurias turi pati įmonė | | | |
| Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės | | | |
| Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės | 990141 | | |

Bendrovė yra sudariusi privalomąjį rezervą, rezervą savoms akcijoms įsigyti ir kitus rezervus. Privalomasis rezervas sudaromas pagal Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus. Šis rezervas gali būti naudojamas tik įmonės nuostoliams padengti. Kiti rezervai sudaryti valdybos narių įtanijimams, darbuotojų premijoms mokėti.

3.8. Pelno paskirstymas

Faktinis pelno paskirstymas ar nuostolių padengimas apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kada pelnas skirstomas arba nuostoliai padengiami, ir parodomas to ataskaitinio laikotarpio nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

11 lentelė

| Pelno paskirstymo projektas | Straipsniai | Suma, Eur |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| | Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finans. metų pab. | 2291626 |
| | Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) | 484359 |
| | Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) | 2775985 |
| | Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje | |
| | Akcioniukų įnašai nuostoliams padengti | 68617 |
| | Pervedimai iš rezervų | 2844602 |
| | Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) | |
| | Pelno paskirstymas: | |
| | - į privalomąjį rezervą | 15000 |
| | - į rezervą savoms akcijoms įsigyti | 30000 |
| | - į kitus rezervus | 73972 |
| | - dividendai | 24656 |
| | - metinės išmokos (antjėmos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams | |
| | - kiti | 2700974 |
| | Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | |

3.9. Mokėtinų sumos

2022 metų mokėtinas sumas per vienus metus sudarė: automobilių lizingo įsipareigojimai AB SEB bankui 13943 Eur, gauti avansai 649207 Eur, skolos tiekėjams 181105 Eur, pelno mokesčio įsipareigojimas 51829 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 338916 Eur ir kitos mokėtinos sumos, trumpalaikiai įsipareigojimai, kurias sudaro mokėtini dividendai ir tantižemos, mokėtinas PVM ir kitos mokėtinos sumos 282078 Eur. Įmonė po vieno, bet neilgiau kaip per penkis metus, turi įsipareigojimų AB SEB bankui už automobilių lizingus 112678 Eur, kuriuos turi sumokėti iki 2024 m. pabaigos. Skolų, už kurias būtų užstatytas vertingas turtas, neturi.

22

12 lentelė

| Įmonės įsipareigojimų baklė | | Skolos ar jų dalys, apmokėtinos (Eur) | | |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|
| Rodikliniai | Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis | per vienus finansinius metus | po vieno metų, bet ne vėliau kaip per penkis metus | po penkių metų |
| Finansinės skolos: | | | | |
| (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms) | | | | |
| a) | praejusių finansinių metų pabaigoje | 43570 | 113543 | 0 |
| b) | finansinių metų pabaigoje | 13943 | 112678 | 0 |
| 1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai: | | | | |
| a) | praejusių finansinių metų pabaigoje | 43570 | 113543 | |
| b) | finansinių metų pabaigoje | 13943 | 112678 | |
| 2. Kredito įstaigoms: | | | | |
| a) | praejusių finansinių metų pabaigoje | | | |
| b) | finansinių metų pabaigoje | | | |
| 3. Kitos finansinės skolos: | | | | |
| a) | praejusių finansinių metų pabaigoje | | | |
| b) | finansinių metų pabaigoje | | | |
| Kitos skolos: | | | | |
| a) | praejusių finansinių metų pabaigoje | 1362236 | 0 | |
| b) | finansinių metų pabaigoje | 1503135 | 0 | |
| Iš viso: | | | | |
| a) | praejusių finansinių metų pabaigoje | 1405806 | 113543 | 0 |
| b) | finansinių metų pabaigoje | 1517078 | 112678 | 0 |

3.10. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais

Įmonėje dirba 4 vadovaujantieji darbuotojai, t.y. generalinis direktorius, technikos direktorius, pardavimo vadovė, vyriausioji finansininkė.

13 lentelė

| Sandoriai su įmonės vadovais | | (Eur) | | |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------------------|---|
| Rodikliniai | Finansiniai metai | Pradžios finansiniai metai | Likęs finansinių metų pabaigoje | |
| A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: | | | | |
| 1) pagrindinis darbo užmokestis | 220486 | 175108 | 2314 | |
| 2) išmokos kompensacijos | | | | |
| 3) premijos | | | | |
| 4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais | 17194 | 10275 | | |
| B. Aprašėtinai akcijomis | | | | |
| C. Neatlyginimai perduotas turtas ar suteiktos paskolos | | | | X |
| D. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu | | | | |
| E. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abiejų skolų suma | | | | |
| F. Kitos reikšmingos sumos | | | | |
| Vidutinis vadovų skaičius per metus | 4 | 4 | | X |

23

3.11. Pajamos

14 lentelė

| Pardavimo pajamų detalizavimas | | (Eur) | |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|--|
| Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai | |
| Pajamos iš automobilių prekybos | 16335116 | 14344837 | |
| Pajamos iš a/m remonto, tech.aptaimavimo ir autoplovyklos paslaugų | 2091637 | 1673162 | |
| Pajamos iš asarg.dalių ir reikm. perpardavimo | 2851482 | 2362820 | |
| Pajamos iš automobilių nuomos | 35944 | 7283 | |
| VISO PARDAVIMO PAJAMŲ | 21314179 | 18388102 | |
| Kitos veiklos pajamos | 282579 | 217601 | |
| Kitos palikanų ir panašios pajamos | 6962 | 1353 | |
| Iš viso: | 21603720 | 18607056 | |

2022 m. pajamos bendrovėje, lyginant su 2021 m. padidėjo 16 %, pagrindinę pajamų dalį sudarė pajamos iš automobilių prekybos ir pajamos iš automobilių remonto bei techninio aptarnavimo. 2022 metais kitos veiklos pajamos daugiausiai sudarė pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo 171800 Eur, komisiniai mokesčiai už tarpininkavimą 38380 Eur, pajamos už saulės elektrinės elektros energiją 13438 Eur ir kt.

3.12. Sąnaudos

Bendrovė 2022 metais pardavimo pajamų uždirbimui patyrė 20034763 Eur sąnaudų, o 2021 metais – 17459134 Eur sąnaudų.

Bendrovėje darbo užmokesčio sąnaudos per 2022 m. sudarė 2055646 Eur, socialinio draudimo – 37749 Eur. Iš viso 2093395 Eur.

15 lentelė

| Sąnaudų detalizavimas | | (Eur) | |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|--|
| Paslaugų ir prekių pardavimo, administracinių ir kt. veiklos sąnaudos | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai | |
| Pardavimo savikaina | 20034763 | 17459134 | |
| Pardavimo sąnaudos | 281783 | 257490 | |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 669804 | 511616 | |
| Kitos veiklos sąnaudos | 46729 | 41959 | |
| Palikanų ir kt. panašios sąnaudos | 2847 | 4637 | |
| Iš viso: | 21035926 | 18274836 | |

Didžiausią pardavimo sąnaudų dalį sudaro neatskaitomo PVM sąnaudos, įmonės transporto išlaikymo, reklamos ir reprezentacinės sąnaudos. Bendrųjų ir administracinių sąnaudų

didžiausią dalį sudaro administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir juo susijusios sąnaudos, atostogų kaupimo rezervo sąnaudos, negamybinio ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos, tantiemų ir kitos bendrosios-administracinės sąnaudos. Kitos veiklos sąnaudų didžiausią dalį sudaro suteiktos paramos sąnaudos.

3.13. Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

Bendrovė nesuteikė jokių teisių ar garantijų, vekselių neišdavė.

3.14. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Vadovams per 2022 metus buvo išmokėtas darbo užmokestis, kreditų nesuteikta, neatlyginčiai jokio turto neperduota.

3.15. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių, kurie turėtų esminės įtakos 2022 metų finansinėms ataskaitoms, neįvyko.

UAB SOLORINA

Tilžės g. 62, LT-91108 Klaipėda

Įm. kodas 240518180

METINIS PRANEŠIMAS. 2022 metai

Turinys

1. Įmonės apibūdinimas
2. Finansinių rezultatų analizė
3. Personalas
4. Ekonominės sąlygos
5. Techniniai veiksniai
6. Ekologija
7. Įmonės veiklos perspektyvos ir planai
8. Reikšmingi įvykiai pasibaigus finansiniams metams

1. Įmonės apibūdinimas

UAB „Solorina“ įregistruota 1992 m. birželio 4 d. 2002 metais įmonė pasirašė sutartį su Toyota Baltic AS ir tapo įgaliota Toyota atstove. Veiklos pobūdis – naujų ir naudotų automobilių pardavimas, automobilių techninis aptarnavimas ir remontas, kėbulų remontas, prekyba autodelalėmis ir papildoma įranga, automobilių valymo paslaugos, antikorozinis padengimas. Papildomas pajamas įmonė gauna parduodama saulės jėgainėje generuojamą elektros energiją.

Įmonė bendradarbiauja su pagrindinėmis rinkoje veikiančiomis lizingo bei draudimo bendrovėmis.

Įmonė filialų ir atstovybių neturi.

UAB „Solorina“ turi 57 akcininkus. Akcijų skaičius 2550765 ir yra lygus balsavimo galimų balsų skaičiui. Įmonės įstatinis kapitalas 739721,85 Eur, vienos akcijos vertė 0,29 Eur.

Įmonės valdymo organai: visuotinis akcininkų susirinkimas; valdyba ir vienasmenis valdymo organas – generalinis direktorius.

Bendrovės vadovas [redacted] valdybos narys, kitose įmonėse nedirba.

Valdybai:

Valdybos pirmininkas [redacted]

Valdybos narys [redacted]

2. Finansinių rezultatų analizė

2022 metais buvo parduoti 539 nauji ir 154 naudoti automobiliai, viso už 16335116 Eur. Pardavimų skyriaus pelningumas 4,95 % (808481 Eur).

2022 metais parduota dalių ir papildomos įrangos už 2851482 Eur. Techninio aptarnavimo ceche buvo atlikta darbų už 1079855 Eur, kėbulų remonto ceche – 841891 Eur. Automobilių valymo, plovimo, poliravimo ir antikorozinio padengimo ceche atlikta darbų už 169891 Eur. Automobilių nuomos pajamos buvo 35944 Eur.

Pelnas iš kitos veiklos sudarė 235849 Eur.

Įvertinus visas pridėtinės išlaidas, bendras įmonės metinis pelnas prieš apmokestinimą sudarė 567793 Eur.

Pagrindiniai įmonės finansiniai rodikliai:

- EBIT (pelnas prieš apmokestinimą/ pardavimų pajamos) = 2,66
- EBITDA ((pelnas prieš apmokestinimą + nusidėvėjimas)/ pardavimų pajamos) = 4,80
- Nuosavas kapitalas 3683953 Eur
- Turtas iš viso 5329289 Eur
- Bendrasis likvidumo rodiklis (trump. turtas/ trump. įsipareigojimai) = 2,11

Įmonė turi aukštą likvidumo rodiklį, geba tinkamai prisimti ir vykdyti įsipareigojimus.

3. Personalas

2022 metų pabaigoje įmonėje dirbo 65 darbuotojai. Įmonės darbuotojai nuolat kelia kvalifikaciją, dalyvauja Toyota Baltic AS organizuojamose tobulinimosi programose. Skyrių vadovai lyderystės kompetencijas stiprina dalyvaudami konsultacijų bendrovės INWIN programoje.

Daugelio darbuotojų atlyginimai skaičiuojami vadovaujantis motyvacinė darbo užmokesčio sistema, kuri periodiškai peržiūrima ir koreguojama, atsižvelgiant į besikeičiančių darbo pobūdį ir situaciją darbo rinkoje.

4. Ekonominės sąlygos

2022-aisiais metais įmonė dirbo permainingomis sąlygomis, kuomet Ukrainoje prasidėjęs karinis konfliktas išsukė energetinių resursų brangimą, sankcijas tam tikriems rinkos dalyviams bei sėjo klientų abejones vykdyti sandorius. Sunkiai prognozuojami prekių tiekimo terminai trukdė laiku vykdyti įsipareigojimus klientams. Tačiau pavyko įgyvendinti ambicingus metinius planus. Įmonė laiku vykdė atsiskaitymus su tiekėjais, mokėjo valstybės biudžeto įmokas.

5. Techniniai veiksniai

Įmonė nuolat atnauja materialinę bazę, atlieka pastatų ir patalpų priežiūrą bei remonto darbus, modernizuoja gamyboje naudojamą įrangą.

6. Ekologija

Įmonė tęsia ISO 14001 aplinkosaugos vadybos sistemos palaikymą, savo veiksmus nuolat koordinuodama su Toyota Baltic AS. Vadovaujantis standarto reikalavimais, kasmet atliekami vidaus auditai. Lapkričio – gruodžio mėnesiais buvo atliktas aplinkosaugos vadybos sistemos vidaus auditas. Audito metu esminių neatitikčių nustatyta nebuvo.

Įmonė nuosekliai laikosi susidarancių atliekų apskaitos ir utilizavimo reikalavimų.

7. Įmonės veiklos perspektyvos ir planai

2023-aisiais metais dėmesį sutelksime į „One Toyota“ koncepcijos pritaikymą klientų aptarnavimui, klientų aptarnavimo erdvių perprojektavimui. Didesnį dėmesį skirsime duomenų rinkimui, jų saugumo užtikrinimui.

Taip pat pradėjome kėbulų remonto cecho plėtos projektinę stadiją.

Siekiant išlaikyti pardavimų apimtis, akcentuosime paslaugų išskirtinumą ir kokybę. itin svarbu tinkamai teikti paslaugas, nesudaranč palankių aplinkybių pirkejų įsiskolinimams augti.

8. Reikšmingi įvykiai pasibaigus finansiniams metams

Užsitęsęs karas Ukrainoje, sunkiai suvaldoma infliacija, kylančios paskolų palūkanų normos daro tiesioginę įtaką mūsų įmonės veiklai. Pirmo ketvirčio naujų automobilių užsakymų planas tapo sunkiai įveikiamas.

Pirkėjams prisitaikius prie pasikeitusių rinkos sąlygų, tikimės, jog pardavimų apimtys stabilizuosis ir kritimas nebus ženklus.

Parcing