

"Omberg group"
(Uždaroji akcinė bendrovė)
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
FINANSINĖS ATASKAITOS
2023 m. gruodžio 31 d.

Turinys:

Nepriklausomo auditoriaus išvada	3
Balansas	5
Pelno (nuostolių) ataskaita	6
Aiškinamasis raštas	7

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB Omberg group akcininkams

Nuomonė

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

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal 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 Lietuvoje. 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.

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 iškreipimų 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 iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, 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 iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klaidojimas, 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.

Moore Mackonis UAB

Danguolė Pranckėnienė

Atestuota auditorė

2024 m. gegužės 8 d.

Kubiliaus g. 6, Vilnius

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik nepriklausomo auditoriaus išvada.

UAB "Omberg group"

Įmonės kodas 303566387; Adresas: Vilnius, Lvivo g. 21A, LT-09313

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

BALANSAS

TURTAS		Pastabos Nr.	2023.12.31	2022.12.31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		18 587 267	9 801 888
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.	187 847	119 699
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2.	101 141	36 386
3.	FINANSINIS TURTAS	3.	18 198 538	9 645 803
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		99 741	
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7 194 255	7 239 199
1.	Atsargos	4.	11 767	17 174
2.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	5.	7 172 055	6 816 364
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6.	10 433	405 661
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7.	7 957	5 839
	TURTAS IŠ VISO:		25 789 479	17 046 926
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		Pastabos Nr.	2023.12.31	2022.12.31
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		19 183 765	12 568 612
1.	KAPITALAS	8.	5 181 100	5 181 100
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
4.	REZERVAI		518 110	518 110
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	9.	13 484 555	6 869 402
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		6 408 095	4 377 321
1.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
2.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	10.,11.	6 408 095	4 377 321
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	12.	197 619	100 993
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		25 789 479	17 046 926

Generalinis direktorius Deimantė Laumytė

Apskaitos vadovė Loreta Škikaitė

2024.05.08

UAB "Omberg group"

Įmonės kodas 303566387; Adresas: Vilnius, Lvivo g. 21A, LT-09313

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2023	2022
1.	PARDAVIMO PAJAMOS	13.	1 036 735	520 535
2.	PARDAVIMO SAVIKAINA	14.	(308 969)	(148 157)
3.	BIOLOGINIO TURTO TIKROSIOS VERTĖS POKYTIS			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		727 766	372 378
5.	Pardavimo sąnaudos	14.	(62 156)	(36 139)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	14.	(1 789 596)	(1 251 794)
7.	Kitos veiklos rezultatai	13, 14	12 115	869
8.	Investicijų į patrunuojančios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	15.	1 300 000	2 110 000
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	15.	6 515 217	318 058
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	15.	566 928	117 883
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	15.		(4 882 077)
12.	Palūkanos ir panašios sąnaudos	15.	(559 738)	(115 413)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		6 710 536	(3 366 235)
14.	Pelno mokestis		99 741	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		6 810 277	(3 366 235)

Generalinis direktorius Deimantė Laumytė

Apskaitos vadovė Loreta Škikaitė

2024.05.08

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji informacija

Uždaroji akcinė bendrovė „Omberg Group“ (toliau - Bendrovė) įregistruota 2015 m. vasario mėn. 3 d. Bendrovės Bendrovės buveinės adresas: Lvivo g. 21A, Vilnius, Lietuvos Respublika.

Bendrovės akcininkas yra fizinis asmuo. Akcininkų apskaitą tvarko pati Bendrovė.

Bendrovės pagrindinė veikla – grupės įmonių valdymas.

Bendrovė neturi struktūrinių padalinių.

2023 metų gruodžio 31 dieną Bendrovėje dirbo 21 darbuotojas, o 2022 metų gruodžio 31 dieną – 17 darbuotojų.

APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos pagrindas

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus ir Lietuvos finansinės atskaitomybės (verslo apskaitos) standartų nuostatas, galiojusius 2023-01-01 dieną.

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

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

Nematerialusis ilgalaikis turtas

Nematerialusis ilgalaikis turtas – tai identifikuojamas neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kurį naudodama ilgiau kaip vienerius metus Bendrovė tikisi gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė kaip 150 EUR.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, įskaitant muitus ir kitus negrąžinamus mokesčius. Turto įsigijimo savikainai priskiriamos ir kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos. Nematerialiojo turto atnaujinimo ir tobulinimo išlaidos, patirtos po turto įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos.

Balanse nematerialusis turtas parodomas likutine verte, t.y. įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą bei pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) būdą per visą naudingo tarnavimo laikotarpį:

Programinė įranga	3 metai
Kitas nematerialusis turtas	4 metai

UAB "Omberg group"

Įmonės kodas 303566387; Adresas: Vilnius, Lvivo g. 21A, LT-09313

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Materialusis ilgalaikis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui Bendrovė priskiria turtą, kuris teikia tiesioginę ir (arba) netiesioginę ekonominę naudą naudojamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė kaip 150 EUR, o rizika, susijusi su materialiuoju turtu, yra perduota Įmonei.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje yra registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, į kurią įskaitoma įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, atvežimo išlaidos, sumokėti negražinami mokesčiai, projektavimo, montavimo, instaliavimo ir kitos su to turto įsigijimu bei paruošimu naudoti susijusios išlaidos. Į ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą neįskaitomas negražinamas pridėtinės vertės mokesčiai. Jis pripažįstamas to laikotarpio, kada turtas buvo įsigytas, veiklos sąnaudomis.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos.

Ilgalaikis materialusis turtas, pateiktas finansinėse ataskaitose, yra įvertintas to turto faktine įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą bei pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

Bendrovėje yra naudojamas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo būdas. Atskiroms ilgalaikio materialiojo turto grupėms yra patvirtinti skirtingi nusidėvėjimo normatyvai:

Turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Baldai	6
Kitas materialusis turtas	4
Kompiuterinė ir ryšio technika	3

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, einančio po mėnesio, kada šis turtas buvo pradėtas naudoti, pirmos dienos. Turto nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo, perleidimo ar kitokio perdavimo. Nudėvimoji turto vertė apskaičiuojama iš turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainos atėmus likvidacinę vertę, kuri visiems ilgalaikio materialiojo turto objektams lygi 1 EUR.

Finansine nuoma (lizingu) pripažįstama nuoma, kai pagal nuomos sąlygas visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe, iš esmės perduodama Bendrovei. Lizinguojamo turto apskaita nesiskiria nuo nuosavo turto apskaitos. Palūkanos bei kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos finansinėmis sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuomet jos buvo patirtos.

Pelnas ar nuostoliai, susidarę perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, apskaičiuojami lyginant gautas pajamas su to turto balansine verte. Sandorio rezultatas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitos kitos veiklos pajamų arba sąnaudų straipsnyje.

Bendrovėje nenaudojamas nusidėvėjęs turtas yra nurašomas. Ilgalaikis materialusis turtas, nebenaudojamas Bendrovės veikloje ir laikomas pardavimui, balanse yra įtraukiamas į atsargų straipsnį.

Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje Bendrovė atlieka ilgalaikio materialaus turto inventorizaciją. Kiekvieno atskiro turto vieneto likutinė vertė peržiūrima, siekiant nustatyti jos nuvertėjimą. Jei pastebimas nuvertėjimas, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė iš dviejų verčių: grynoji realizacinė arba turto naudojimo vertė. Nuostolis dėl turto nuvertėjimo apskaitomas, kai turto vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Dėl turto nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

UAB "Omberg group"

Įmonės kodas 303566387; Adresas: Vilnius, Lvivo g. 21A, LT-09313

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikis finansinis turtas ataskaitose įvertintas įsigijimo verte, pridedant papildomas įsigijimo sąnaudas. Ilgalaikiame finansiniame turte atvaizduojamos investicijos į dukterines įmones bei kitos finansinės investicijos.

Atsargos

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

Nuostoliai dėl atsargų vertės sumažėjimo pripažįstami veiklos sąnaudomis, o atsargų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas mažina ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudas.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą. Skola, kurios sumokėjimo terminas yra pasibaigęs daugiau kaip prieš keturis mėnesius, kol vyksta jos išieškojimo procedūra, laikoma abejotina. Abejotinos skolos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinių skolų sąnaudos.

Gautinų sumų (skolų) perleidimo sandoris (faktoringas be regresio teisės) laikomas skolų pardavimu ir jos nurašomos iš karto. Jei skolų perleidimo sandoris nenumato perdavimo rizikos ir skolų pirkėjas gali atsakyti sandorio, jis registruojamas kaip skolinimasis, garantuotas užstatu.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus kasoje, bankuose bei trumpalaikius terminuotus indėlius. Gauti dividendai pinigų srautų ataskaitoje yra priskiriami investicinei veiklai, išmokėti – finansinei veiklai. Sumokėtos palūkanos už paskolas ir lizingą priskiriamos finansinei veiklai. Gautos palūkanos už terminuotus indėlius parodomos investicinėje veikloje.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai Bendrovė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos.

Nuosavas kapitalas ir rezervai

Bendrovės nuosavą kapitalą sudaro apmokėta įstatinio kapitalo dalis, akcijų priedai, privalomasis rezervas, perkainojimo rezervas ir nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Paprastosios vardinės akcijos apskaitomos jų nominaliaja verte. Suma, gauta už parduotas akcijas, viršijanti jų nominaliąją vertę, yra apskaitoma kaip akcijų priedai. Sąnaudos, susijusios su naująja akcijų emisija, mažina akcijų priedus. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažįstamas pelnas arba nuostoliai iš nuosavų akcijų pardavimo, išleidimo ar anuliovimo.

UAB "Omberg group"

Įmonės kodas 303566387; Adresas: Vilnius, Lvivo g. 21A, LT-09313

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) straipsnyje parodomas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius uždirbtas, bet dar nepaskirstytas pelnas arba nepadengti nuostoliai.

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, t.y. akcininkų susirinkimo dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

Įsipareigojimai

Bendrovės įsipareigojimais, kurie pripažįstami apskaitoje, yra laikomos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, kurios turės būti įvykdytos ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti. Planuojami sandoriai Bendrovės įsipareigojimais nepripažįstami. Trumpalaikiais įsipareigojimais yra laikomi tokie įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vieną Bendrovės įprastinės veiklos ciklą arba per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai apima Bendrovės įsiskolinimus bei įsipareigojimus prekybos partneriams, kredito įstaigoms, valstybės institucijoms ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims.

Trumpalaikiais įsipareigojimais yra laikomi įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos.

Pajamos

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

Kitos veiklos pajamoms yra priskiriamas naudoto ilgalaikio turto perleidimo pelnas, taip pat kitos pajamos, kurios nėra susijusios su tipine Bendrovės veikla, bet gaunamos iš trečiųjų asmenų, išskyrus finansinės veiklos pajamas ir pagautę.

Finansinės veiklos pajamos – tai valiutos kurso pasikeitimo įtakos teigiamas rezultatas, gautos palūkanos, pirkėjų sumokėtos baudos ir delspinigiai, gauti dividendai, investicijų vertės sumažėjimo atstatymas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Išlaidos, nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos kaip turtas.

Pardavimo savikaina – tai Bendrovėje per ataskaitinį laikotarpį patirtos išlaidos, tenkančios per ataskaitinį laikotarpį parduotoms prekėms ir suteiktoms paslaugoms. Į šį straipsnį įskaitoma tik ta išlaidų dalis, kuri susijusi su produkcija, prekėmis ir paslaugomis, parduotomis per ataskaitinį laikotarpį.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla ir sudarančias sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti, bet nepriklausančias nuo parduoto produkcijos, prekių ir paslaugų kiekio. Šios sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada jos patiriamos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamas naudoto ilgalaikio turto pardavimo nuostolis, taip pat kitos sąnaudos, kurios nėra susijusios su tipine Bendrovės veikla, bet patirtos kitos veiklos pajamoms uždirbti.

Finansinės veiklos sąnaudos – tai valiutos kurso pasikeitimo įtakos neigiamas rezultatas, sumokėtos baudos ir delspinigiai, palūkanos ir įsipareigojimo mokesčiai, susiję su finansinėmis skolomis, investicijų vertės sumažėjimas.

UAB "Omberg group"

Įmonės kodas 303566387; Adresas: Vilnius, Lvivo g. 21A, LT-09313

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas yra paremtas LR pelno mokesčio įstatymo reikalavimais. Ataskaitiniais metais Bendrovei taikomas pelno mokesčio tarifas - 15%.

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesstinės bazės ir jų balansinės vertės finansinėse ataskaitose.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai pripažįstami apmokestinamiesiems laikiniams skirtumams, išskyrus, jei atidėtojo mokesčio įsipareigojimas atsirastų iš pirminio turto ar įsipareigojimo pripažinimo sandorio, kuris nėra verslo įsigijimas ar įmonių reorganizavimas jungimo būdu, ir sandorio metu neturi įtakos nei apskaitiniam, nei apmokestinamajam pelnui (mokestiniais nuostoliams).

Užsienio valiutos

Visi valiutiniai straipsniai balanse yra įvertinti eurais, taikant balanso datos valiutos kursą. Įsigijimo verte apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas eurais, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti eurais pagal sandorio dienos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu, yra pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliais.

Apskaitiniai įvertinimai, rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie įtakoja pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimą.

Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami vertinimai, apima nusidėvėjimą, vertės sumažėjimo vertinimus, atidėjinius bei galimus pelno mokesčio perskaičiavimus. Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM per penkerius iš eilės einančius metus po ataskaitinių metų pabaigos gali patikrinti Bendrovės ir jos dukterinių bei asocijuotų įmonių apskaitos įrašus ir priskaičiuoti papildomus mokesčius bei baudas. Bendrovės vadovybei nėra žinomos aplinkybės, dėl kurių galėtų atsirasti reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant vertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai tik atsiras.

Klaidų taisymas ir perklasifikavimai

Praėjusių ataskaitinių metų klaidos pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu, jeigu jos yra neesminės, taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidos taisymas yra įtraukiamas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida.

Jeigu ataskaitiniais metais pateikiama informacija yra kitaip suklasifikuota, tai praėję palyginamieji metai taip pat perklasifikuojami, kad būtų palyginami skaičiai. Bendrovė esmine klaida laiko klaidą, kuri sudaro daugiau kaip 5% ataskaitinio laikotarpio pardavimų sumos.

Jeigu ataskaitiniais metais pateikiama informacija yra kitaip suklasifikuota, tai palyginamieji metai taip pat perklasifikuojami, kad būtų palyginami skaičiai.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai - tai būsimieji įsipareigojimai, kurie gali atsirasti iš praeities įvykių ir kuriuos gali patvirtinti arba paneigti Bendrovės nekontroliuojami neapibrėžti būsimieji įvykiai arba iš praeities įvykių atsiradę esami įsipareigojimai. Balanse jie yra neatspindėti, nes tokių įsipareigojimų suma negali būti patikimai nustatyta ir (arba) nėra tikėtina, kad juos reikės įvykdyti. Informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas - tai turtas, kuris dėl Bendrovės nekontroliuojamų įvykių ateityje gali priklausyti Įmonei ir teikti jai ekonominės naudos. Informacija apie tikėtiną turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

UAB "Omberg group"

Įmonės kodas 303566387; Adresas: Vilnius, Lvivo g. 21A, LT-09313

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai - tai ūkiniai įvykiai, kurie įvyksta per laikotarpį nuo balanso datos iki datos, kai finansinės ataskaitos yra parengtos, pasirašytos Bendrovės vadovo ir pateiktos tvirtinimui.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), yra atspindimi finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, jeigu tai yra reikšminga.

Tikrosios vertės nustatymas

Tikrosios vertės nustatymo standartas taikomas, kai pagal kitus Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus reikalaujama ar leidžiama nustatyti ilgalaikio materialiojo, investicinio, biologinio, parduoti laikomo finansinio turto, išvestinių finansinių priemonių ir finansinių įsipareigojimų tikrąją vertę ar atskleisti informaciją apie nustatytą tikrąją vertę, atlikti tikrąją vertę pagrįstus vertinimus.

Tikroji vertė – tai suma, už kurią vertės nustatymo dieną sandorio šalys viena kitai įprastomis rinkos sąlygomis gali parduoti turtą ar įsipareigojimus arba perleisti įsipareigojimus.

Aiškinamojo rašto pastabos

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai ir nebaigti projektai	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2021 m. gruodžio 31 d.	660	2 900		3 560
Įsigyta	27 410	29 397	65 662	122 469
Nurašyta (-)				
Perklasifikavimai				
2022 m. gruodžio 31 d.	28 070	32 297	65 662	126 029
Įsigyta	74 760			74 760
Nurašyta (-)		13 313		13 313
Perklasifikavimai	36 983		(36 983)	
2023 m. gruodžio 31 d.	139 813	45 610	28 679	214 102
Sukaupta amortizacija				
2021 m. gruodžio 31 d.	110			110
Priskaityta už laikotarpį	1 820	4 400		6 220
Nurašyta (-)				
Perklasifikavimai				
2022 m. gruodžio 31 d.	1 930	4 400		6 330
Priskaityta už laikotarpį	11 866	8 059		19 925
Nurašyta (-)				
Perklasifikavimai	(131)	131		
2023 m. gruodžio 31 d.	13 665	12 590		26 255
Balansinė vertė				
2021 m. gruodžio 31 d.	550	2 900		3 450
2022 m. gruodžio 31 d.	26 140	27 897	65 662	119 699
2023 m. gruodžio 31 d.	126 148	33 020	28 679	187 847

UAB "Omberg group"

Įmonės kodas 303566387; Adresas: Vilnius, Lvivo g. 21A, LT-09313

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

2. Ilgalaikis materialus turtas

Rodikliai	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Iš viso
Įsigijimo vertė		
2021 m. gruodžio 31 d.	26 439	26 439
Įsigyta	25 520	25 520
Nurašyta (-)		
Perklasifikavimai		
2022 m. gruodžio 31 d.	51 959	51 959
Įsigyta	90 174	90 174
Nurašyta (-)	(1 350)	(1 350)
Perklasifikavimai		
2023 m. gruodžio 31 d.	140 783	140 783
Sukauptas nusidėvėjimas		
2021 m. gruodžio 31 d.	2 935	2 935
Priskaityta už laikotarpį	12 638	12 638
Nurašyta (-)		
Iš straipsnio į kitą straipsnį		
2022 m. gruodžio 31 d.	15 573	15 573
Priskaityta už laikotarpį	24 589	24 589
Nurašyta (-)	(520)	(520)
Perklasifikavimai		
2023 m. gruodžio 31 d.	39 642	39 642
Balansinė vertė		
2021 m. gruodžio 31 d.	23 504	23 504
2022 m. gruodžio 31 d.	36 386	36 386
2023 m. gruodžio 31 d.	101 141	101 141

3. Finansinis turtas

Rodikliai	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	Kitos investicijos	Iš viso
Įsigijimo vertė			
2022 m. gruodžio 31 d.	2 402 419	7 243 384	9 645 803
Įsigyta		2 000 000	2 000 000
Perkainota		6 515 217	6 515 217
2023 m. gruodžio 31 d.	2 402 419	15 758 601	18 161 020

UAB "Omberg group"

Įmonės kodas 303566387; Adresas: Vilnius, Lvivo g. 21A, LT-09313

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

4. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

	2023.12.31	2022.12.31
Sumokėti avansai	11 767	17 174
Iš viso	11 767	17 174

5. Gautinos sumos

Gautinos sumos per vienerius metus	2023.12.31	2022.12.31
Prekybos gautinos sumos	317	2 420
Įmonių grupės įmonių skolos	6 560 768	5 952 587
Kitos gautinos sumos	610 970	861 357
Iš viso	7 172 055	6 816 364

6. Pinigų sąskaitų detalizavimas

	2023.12.31	2022.12.31
Pinigai banke	10 433	405 661
Iš viso	10 433	405 661

7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

	2023.12.31	2022.12.31
Draudimas	105	439
Prenumerata	3 226	182
Kitos	4 626	5 218
Iš viso	7 957	5 839

8. Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	207 224	5 181 100
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO	207 224	5 181 100

Bendrovė 2023 metais savų akcijų neturėjo ir jokių sandorių, susijusių su jų įsigijimu, perleidimu ar apmokėjimu, nevykdė.

UAB "Omberg group"

Įmonės kodas 303566387; Adresas: Vilnius, Lvivo g. 21A, LT-09313

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

9. Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Metai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)	2022.12.31	6 674 278
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)		6 810 277
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai)	2023.12.31	13 484 555
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti		
Pervedimai iš rezervų		
Paskirstytinas pelnas		<u>13 484 555</u>
Pelno paskirstymas:		
- į įstatymo numatytus rezervus		
- į kitus rezervus		
- dividendai		(300 000)
- kiti		
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)		<u><u>13 184 555</u></u>

10. Paskolos ir lizingo įsipareigojimai

	2023.12.31	2022.12.31
Trumpalaikiai įsiskolinimai	6 187 888	4 154 889
Kitos mokėtinos sumos	6 187 888	4 154 889
Iš viso	6 187 888	4 154 889

11. Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos per vienerius metus

	2023.12.31	2022.12.31
Prekybos mokėtinos sumos	99 621	131 240
Atostogų kaupimai	59 045	59 743
Socialinio draudimo įsipareigojimai	22 208	
Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	35 956	23 975
Kitos mokėtinos sumos	3 377	7 474
Iš viso	220 207	222 432

12. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2023.12.31	2022.12.31
Sukauptos sąnaudos	197 619	100 993
Iš viso	197 619	100 993

13. Bendrovės pajamos

	2023	2022
Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	1 036 735	520 535
Pardavimų valdymo pajamos	627 091	273 308
Marketingo valdymo pajamos	367 364	207 977
Apskaitos paslaugų pajamos	42 280	39 250
Kitos veiklos pajamos	12 316	103 343
Nuomos pajamos	12 316	
Kompensuojamų paslaugų pajamos		103 343

UAB "Omberg group"

Įmonės kodas 303566387; Adresas: Vilnius, Lvivo g. 21A, LT-09313

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

14. Bendrovės sąnaudos

	2023	2022
Pardavimo savikaina	308 969	148 157
Pardavimo savikaina	308 969	148 157
Pardavimų sąnaudos	62 156	36 139
Kitos sąnaudos	62 156	36 139
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	1 789 596	1 251 794
Darbo užmokestis ir soc. draudimas	1 314 235	891 673
Patalpų nuomos ir komunalinės sąnaudos	111 411	109 458
Automobilių nuomos ir eksploatacijos sąnaudos	40 807	21 956
Nusidėvėjimas	44 644	18 857
Teisinės ir verslo konsultacijų sąnaudos	130 786	87 489
Kitos sąnaudos	147 713	122 361
Kitos veiklos sąnaudos	201	102 474
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	201	
Kompensuojamos sąnaudos		102 474

15. Finansinė ir investicinė veikla

	2023	2022
Pajamos	8 382 145	2 545 941
Palūkanos	566 928	117 883
Dividendai	1 300 000	2 110 000
Kitų ilgalaikių investicijų pajamos	6 515 217	318 058
Sąnaudos	559 738	4 997 490
Palūkanos ir kitos fin. inv. veiklos sąnaudos	559 329	115 413
Patronuojamosios įmonės likvidavimo rezultatas		4 882 077
Neigiama valiutų kursų įtaka	409	
Veiklos rezultatas	7 822 407	(2 451 549)

16. Ryšiai su vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos		Gautinos sumos	
	2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
Reikšmingą balsų skaičių turintys akcininkai			571 303	481 887
Dukterinės ir asocijuotosios įmonės	35 956	23 975	6 560 768	5 952 587
Iš viso	35 956	23 975	7 132 071	6 434 474

Susijusios šalys	Pardavimai		Pirkimai	
	2023	2022	2023	2022
Dukterinės ir asocijuotosios įmonės	1 659 383	1 003 662	48 353	86 636
Iš viso	1 659 383	1 003 662	48 353	86 636

UAB "Omberg group"

Įmonės kodas 303566387; Adresas: Vilnius, Lvivo g. 21A, LT-09313

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

17. Bendrovės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

Bendrovė nėra gavusi ar išdavusi garantijų ir laidavimų. Bendrovė nedalyvauja teismo

18. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Ataskaitinių metų pabaigoje Bendrovė neturėjo neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

19. Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

Generalinis direktorius Deimantė Laumytė _____

Apskaitos vadovė Loreta Šikaitė _____

2024.05.08