

**“OMBERG GROUP”
(Uždaroji akcinė bendrovė)
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
KONSOLIDUOTOSIOS FINANSINĖS ATASKAITOS
IR KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS,
Už laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
KONSOLIDUOTASIS BALANSAS	5
KONSOLIDUOTOJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	8
KONSOLIDUOTOJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	9
KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	11
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	14
KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS	28

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB "Omberg group" akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome UAB "Omberg group" įmonės ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. konsoliduotasis balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų konsoliduotoji pelno (nuostolių) ataskaita, konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita, konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos konsoliduotosios finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Grupės 2022 m. gruodžio 31 d. konsoliduotą finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus ir konsoliduotus pinigų srautus 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 konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Grupės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (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 Grupės metiniame pranešime, tačiau ji neapima konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

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

Atliekant konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai konsoliduotosiose 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 Grupės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų konsoliduotąsias finansines ataskaitas bei ar Grupės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito metu atlikti darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Grupės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Grupės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už konsoliduotąsias finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatėme ir įvertinome konsoliduotųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus konsoliduotose finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.
- Surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar verslo veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Tik mes atsakome už pareikštą mūsų audito nuomonę. Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Moore Mackonis UAB
Dangutė Pranckėnienė
Atestuota auditorė
2023 m. liepos 4 d.
J.Kubiliaus 6, Vilnius

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik nepriklausomo auditoriaus išvada.

UAB „Omberg Group”
 Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius
 Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre
Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį,
pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.
 (visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

KONSOLIDUOTASIS BALANSAS

TURTAS	Pastabos Nr.	2022.12.31	2021.12.31
A. ILGALAIKIS TURTAS		9 097 754	8 675 585
1. NEMATERIALUSIS TURTAS	1	1 444 143	1 425 585
1.1. Plėtros darbai			
1.2. Prestižas		1 323 038	1 419 260
1.3. Programinė įranga		27 546	3 425
1.4. Kitas nematerialus turtas		27 897	2 900
2. MATERIALUSIS TURTAS	2	84 647	130 084
2.1. Žemė			
2.2. Pastatai ir statiniai		-	3 352
2.3. Mašinos ir įrengimai			
2.4. Transporto priemonės		19 855	32 387
2.5. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		64 792	92 692
2.6. Investicinis turtas			1 653
3. FINANSINIS TURTAS	3	7 568 964	7 119 916
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 asocijuotoms įmonėms			
3.6. Ilgalaikės investicijos		7 243 384	6 925 326
3.7. Po vienerių metų gautinos sumos		325 580	194 590
3.8. Kitas finansinis turtas			
4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
B. TRUMPALAIKIS TURTAS		34 342 599	26 209 289
1. ATSARGOS	4	27 310 399	10 814 982
1.1. Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai		12 387	47 545
1.2. Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		8 295 632	7 796 526
1.3. Produkcija		17 033 083	
1.4. Pirktos prekės, skirtos perparduoti		479 418	1 976 411
1.5. Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti			
1.6. Sumokėti avansai		1 489 879	994 500
2. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	5 398 468	3 169 594
2.1. Pirkėjų skolos		1 752 873	2 806 073
2.2. Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3. Asocijuotųjų įmonių skolos		2 525 093	121 994
2.4. Kitos gautinos sumos		1 120 502	241 527
3. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	5	18 267	4 124 102
3.1. Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2. Kitos investicijos		18 267	4 124 102
4. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	1 615 465	8 100 611
C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7	46 760	611 623
TURTAS IŠ VISO:		43 487 113	35 496 497

UAB „Omberg Group”

Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

**Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį,
pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.**

(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		Pastabos Nr.	2021.12.31	2021.12.31
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		22 739 188	24 359 069
1.	KAPITALAS	8	5 181 100	5 181 100
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		5 181 100	5 181 100
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
4.	REZERVAI		518 110	478 650
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		518 110	478 650
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		16 252 461	17 353 827
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(1 359 209)	5 461 689
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		17 611 670	11 892 138
6.	MAŽUMOS DALIS		787 517	1 345 492
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI	9	155 495	355 164
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		155 495	355 164
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		20 299 508	9 812 072
1.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	10	-	4 052 004
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	4 052 004
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
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 VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11	20 299 508	5 760 068
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		5 226 277	3 585
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		6 028 387	-
2.3.	Gauti avansai		2 540 962	2 016 895
2.4.	Skolos tiekėjams		5 882 718	2 781 938
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		63 606	30 170
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		118 893	336 331
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		438 665	591 149
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	12	292 922	970 192
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		43 487 113	35 496 497

Generalinė direktorė

Dalia Andrulionienė

Apskaitos vadovė

Loreta Škikaitė

2023.07.04

UAB „Omberg Group”
 Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius
 Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre
**Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį,
 pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.**
 (visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

KONSOLIDUOTOJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2022	2021
1.	PARDAVIMO PAJAMOS	13	12 963 330	26 797 058
2.	PARDAVIMO SAVIKAINA	14	(10 128 973)	(20 779 455)
3.	BIOLOGINIO TURTO TIKROSIOS VERTĖS POKYTIS			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 834 357	6 017 603
5.	Pardavimo sąnaudos	14	(186 009)	(62 857)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	14	(3 347 022)	(3 490 107)
7.	Kitos veiklos rezultatai	14	29 451	99 504
8.	Investicijų į patronuojančios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	15	17 150	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	14	318 058	3 022 554
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	15	20 280	432 194
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	15	(585 932)	(2 234)
12.	Palūkanos ir panašios sąnaudos	15	(556 607)	(69 451)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(1 456 275)	5 947 206
14.	Pelno mokestis		(63 606)	(35 817)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1 519 881)	5 911 389
GRYNASIS PELNAS PRISKIRTINAS				
Grupės akcininkams			(1 359 209)	5 461 688
Mažumos dalis			(160 672)	449 701

Generalinė direktorė

Dalia Andrulionienė

Apskaitos vadovė

Loreta Škikaitė

2023.07.04

UAB „Omberg Group”

Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius
Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre
**Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį,
pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.**
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

KONSOLIDUOTOJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Mažumos dalis	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti				
1 Likutis 2020m. gruodžio 31 d.	5 013 100					478 650			11 885 451	1 115 886	18 493 087
2 Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											
3 Esminių klaidų taisymo rezultatas											
4 Perskaičiuotas likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	5 013 100					478 650			11 885 451	1 115 886	18 493 087
5 Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											
6 Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)											
7 Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											
8 Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									(1 147 692)		(1 147 692)
9 Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									6 609 381	449 701	7 059 082
10 Dividendai									(213 408)		(213 408)
11 Kitos išmokos											
12 Sudaryti rezervai											
13 Panaudoti rezervai											
14 Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	168 000										168 000
15 Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)											
16 Įnašai nuostoliams padengti											
17 Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)									220 095	(220 095)	
18 Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	5 181 100					478 650			17 353 827	1 345 492	24 359 069

UAB „Omberg Group”

Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius
Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre
**Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį,
pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.**
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Mažumos dalis	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti				
19											
	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
20	Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
21	Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
22	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
23	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								(1 359 209)	(160 672)	(1 519 881)
24	Dividendai								(100 000)		(100 000)
25	Kitos išmokos										
26	Sudaryti rezervai						39 460		(39 460)		
27	Panaudoti rezervai										
28	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										
29	Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
30	Įnašai nuostoliams padengti										
31	Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)								397 303	(397 303)	
32	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	5 181 100					518 110		16 252 461	787 517	22 739 188

Generalinė direktorė

Dalia Andrulionienė

Apskaitos vadovė

Loreta Škikaitė

2023.07.04

UAB „Omberg Group”
 Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius
 Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre
**Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį,
 pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.**
 (visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	2022	2021
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	(1 456 274)	7 059 082
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(173 554)	(90 331)
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	787 051	(3 762 981)
1.5.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(2 403 099)	(121 994)
1.7.	Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(878 975)	2 235 584
1.8.	Atidėto pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	(16 000 038)	(747 319)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	(495 379)	(991 670)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	1 053 200	(2 339 413)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	-	-
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)	4 105 835	(4 075 075)
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	564 863	(599 686)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	(199 669)	71 624
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	(4 052 004)	4 052 004
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)	4 851 124	1 589 804
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	33 436	21 337
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(217 438)	336 331
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(152 484)	434 469
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	(677 270)	417 516
	<u>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>	<u>(15 310 675)</u>	<u>3 489 282</u>
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
2.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	(150 513)	(60 811)
2.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		6 500
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas	-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		389 791
2.5.	Paskolų suteikimas	(413 806)	
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos	35 051	5 824
2.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		
2.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(4 075 075)
	<u>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</u>	<u>(529 268)</u>	<u>(3 733 771)</u>

UAB „Omberg Group”
 Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius
 Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre
**Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį,
 pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.**
 (visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Straipsniai	2022	2021
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	(100 000)	(213 408)
3.1.1.	Akcijų išleidimas		
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas	(100 000)	(213 408)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	9 254 797	3 989 936
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	10 028 387	4 052 004
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas	4 052 004	4 052 004
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	(773 590)	(62 068)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	(773 590)	(62 068)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		
3.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		
3.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	9 354 797	3 776 528
4.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(6 485 146)	3 532 039
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	8 100 611	4 568 572
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1 615 465	8 100 611

Generalinė direktorė

Dalia Andrulionienė

Apskaitos vadovė

Loreta Škikaitė

2023.07.04

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji informacija

Uždaroji akcinė bendrovė „Omberg Group“ (toliau - Bendrovė) įregistruota 2015 m. vasario 3 d. Bendrovės registro tvarkytojas - Valstybės įmonė Registrų centras. Bendrovės kodas 303566387.

Bendrovės buveinės adresas: Gynėjų g. 16, Vilnius, Lietuvos Respublika.

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

UAB „Omberg Group“ grupės įmonių (toliau – Grupė) pagrindinė veikla – nekilnojamojo turto projektų valdymas ir investavimas į nekilnojamąjį turtą plėtojančius investicinius fondus.

2022 m. gruodžio 31 d. Grupėje dirbo 39 darbuotojai (2021 m. gruodžio 31 d. - 37 darbuotojai).

Grupės struktūra

2022m. gruodžio 31d. UAB Omberg Group valdė:

UAB Omberg – 100% akcijų;

UAB Omberg NT investicijos – 100% akcijų;

UAB MM development – 100% akcijų;

UAB MM investicinė grupė – 100% akcijų;

UAB OMB1 – 100% akcijų (per UAB Omberg NT investicijos);

ATIISI UAB Šiaurės Europos investicinis fondas – 89,31 % akcijų (per UAB Omberg NT investicijos).

Apskaitos politika

(a) Apskaitos pagrindas

Grupės finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus ir Verslo apskaitos standartų nuostatas, galiojusius 2022-01-01 dieną.

Grupė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: Grupės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių matavimų, 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 Grupė neturi ketinimų ar poreikio likviduotis arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimtį.

(b) Nematerialusis turtas

Nematerialusis ilgalaikis turtas – tai identifikuojamas neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kurį, naudodama ilgiau kaip vienerius metus, Grupė 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 negražinamus mokesčius. Turto įsigijimo savikainai priskiriamos ir kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos. Nematerialiojo turto atnaujinimo ir tobulinimo

UAB „Omberg Group”

Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

**Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį,
pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.**

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

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.

Turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	4
Prestižas	15

(c) Materialusis ilgalaikis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui Grupė priskiria turta, 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 Grupei.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje yra registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, į kurią įskaitoma įsigyjant šį turta 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 mokestis. 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
Transporto priemonės	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 Grupei. Lizinguojamo turto apskaita nesiskiria nuo

UAB „Omberg Group”

Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

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.

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

Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje Grupė 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.

(d) Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikis finansinis turtas ataskaitose įvertintas įsigijimo verte, pridėdamas papildomas įsigijimo sąnaudas. Ilgalaikiame finansiniame turte atvaizduojamos investicijos į dukterines įmones bei ilgalaikės investicijos, kurios apskaitomos tikrąją verte. Po vienerių metų gautinos sumos – tai sumokėti avansai ir suteikti laidavimai.

(e) 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.

(f) 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 regreso 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.

(g) 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 paprastai neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

UAB „Omberg Group”

Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

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.

(h) Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai Grupė 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.

(i) Nuosavas kapitalas ir rezervai

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

Paprastosios vardinės akcijos apskaitomos jų nominaliąja 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.

Pagal LR Akcinių bendrovių įstatymą privalomasis rezervas turi sudaryti 1/10 įstatinio kapitalo vertės. Kol bus pasiektas nustatytas privalomo rezervo dydis, Bendrovės atskaitymai į jį turi sudaryti ne mažiau kaip 1/20 grynojo pelno. Nustatytą dydį viršijanti privalomojo rezervo dalis gali būti perkirstyta skirstant Bendrovės pelną. Privalomasis rezervas, panaudotas Bendrovės nuostoliams dengti, turi būti sudaromas iš naujo.

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

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

(j) Pardavimo 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.

(k) 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.

UAB „Omberg Group”

Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Pardavimo savikaina – tai Grupėje 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 Grupės 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 Grupės 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.

(l) Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas yra paremtas LR pelno mokesčio įstatymo reikalavimais. 2022 metais Grupei 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 (mokestiniam nuostoliams).

(m) 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.

(n) 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 perskačiavimus. Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM per penkerius iš eilės einančius metus po ataskaitinių metų pabaigos gali patikrinti Grupės įmonių apskaitos įrašus ir priskaičiuoti papildomus mokesčius bei baudas. Grupės 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.

UAB „Omberg Group”

Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

**Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį,
pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.**

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

(o) Klaidų taisymas ir perklasifikavimai

Praėjusių ataskaitinių laikotarpių 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. Taisant esmines klaidas, taikomas retrospektyvinis būdas, kuomet klaidų taisymas pateikiamas ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose koreguojant ankstesniųjų metų rezultatus. Informacija apie tokios klaidos taisymą pateikiama aiškinamajame rašte.

Grupė esmine klaida laiko klaidą, kuri sudaro daugiau kaip 5% ataskaitinio laikotarpio grynojo pelno.

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

(p) Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai - tai būsimieji įsipareigojimai, kurie gali atsirasti iš praeities įvykių ir kuriuos gali patvirtinti arba paneigti Grupės 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 Grupės nekontroliuojamų įvykių ateityje gali priklausyti Bendrovei ir teikti jai ekonominės naudos. Informacija apie tikėtiną turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

(q) Po ataskaitiniai įvykiai

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

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

(r) Tikrosios vertės nustatymas

Tikrosios vertės nustatymo standartas taikomas, kai pagal kitus Verslo apskaitos 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.

UAB „Omberg Group”
 Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius
 Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre
**Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį,
 pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.**
 (visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto pastabos

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Rodikliai	Prestižas	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Sumokėti avansai ir nebaigti projektai	Iš viso
Įsigijimo vertė					
2021 m. gruodžio 31 d.	1 443 315	5 546	2 900		1 451 761
Įsigyta	1 443 315	27 700	29 397	65 662	122 759
Nurašyta (-)					
2022 m. gruodžio 31 d.	1 443 315	33 246	32 297		1 574 520
Sukaupta amortizacija					
2021 m. gruodžio 31 d.	24 055	2 121	-		2 121
Priskaityta už laikotarpį	96 222	3 579	4 400		104 201
Nurašyta (-)					
2022 m. gruodžio 31 d.	120 277	5 700	4 400		130 377
Balansinė vertė					
2021 m. gruodžio 31 d.	1 419 260	3 425	2 900		1 425 585
2022m. gruodžio 31 d.	1 323 038	27 546	27 897	65 662	1 444 143

Priskaityta amortizacija per 2022 metus 7 979 EUR yra priskirta pardavimo bei bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.
 UAB Omberg Group 2021m. įsigijus UAB Omberg buvo apskaičiuotas prestižas ir jam nustatytas 15 metų amortizacijos normatyvas.

UAB „Omberg Group”
 Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius
 Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre
**Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį,
 pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.**
 (visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Investicinis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė					
2021 m. gruodžio 31 d.	10 049	75 389	202 662	1 653	289 753
Įsigyta	-	-	27 754	-	27 754
Nurašyta (-)	(10 049)	-	(47 634)	(1 653)	(59 336)
2022 m. gruodžio 31 d.	-	75 389	202 662	-	258 171
Sukauptas nusidėvėjimas					
2021 m. gruodžio 31 d.	6 697	43 002	109 970	-	159 669
Priskaityta už laikotarpį	1 255	12 532	55 566	-	69 353
Nurašyta (-)	(7 952)	-	(47 546)	-	(55 498)
2022 m. gruodžio 31 d.	-	55 534	117 990	-	173 524
Balansinė vertė					
2021 m. gruodžio 31 d.	3 352	32 387	92 692	1 653	130 084
2022 m. gruodžio 31 d.	-	19 855	64 792	-	84 647

Priskaitytas nusidėvėjimas per 2022 metus 69 353 EUR yra priskirtas pardavimo bei bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

3. Ilgalaikis finansinis turtas

Rodikliai	Po vienerių metų gautinos sumos	Kitos investicijos	Iš viso
Įsigijimo vertė			
2021 m. gruodžio 31 d.	194 590	6 925 326	7 119 846
Įsigyta	131 060	-	131 060
Perkainota	-	318 058	318 058
2022 m. gruodžio 31 d.	325 580	7 243 384	7 568 964

UAB „Omberg Group”

Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

**Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį,
pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.**

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

4. Atsargos

	2022.12.31	2021.12.31
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	12 387	47 545
Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	8 295 632	7 796 526
Pirktos prekės skirtos perparduoti ir gaminiai	17 512 501	1 976 411
Sumokėti avansai	1 489 879	994 500
Iš viso:	27 310 399	10 814 982

5. Per vienerius metus gautinos sumos ir trumpalaikės investicijos

	2022.12.31	2021.12.31
Prekybos gautinos sumos	1 752 873	2 806 073
Asocijuotų įmonių skolos	2 525 093	121 994
Kitos gautinos sumos	1 120 502	241 527
Trumpalaikės investicijos	18 267	4 124 102
Iš viso:	5 416 735	7 293 696

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2022.12.31	2021.12.31
Pinigai banke	1 615 465	8 100 611

7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

	2022.12.31	2021.12.31
Draudimo sąnaudos	36 029	34 412
Prenumerata, reklama ir kitos sąnaudos	5 513	17 187
Sukauptos pajamos	5 218	560 024
Iš viso:	46 760	611 623

Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų straipsnyje Bendrovė apskaito būsimas išlaidas už draudimą, prenumeratą, ryšio ir kitas paslaugas.

8. Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	207 244	5 181 100
1.2. Privilegiuotosios akcijos	-	-
1.3. Darbuotojų akcijos	-	-
1.4. Specialiosios akcijos	-	-
1.5. Kitos akcijos	-	-
Iš viso:	207 244	5 181 100

2022 metų gruodžio 31 d. Bendrovės savininkų kapitalą sudarė pilnai apmokėtas Bendrovės įstatinis kapitalas, susidedantis iš 207 244 vienetų paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 25 Eur (2021m. gruodžio 31d. – 207 244 akcijų).

UAB „Omberg Group”
 Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius
 Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre
**Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį,
 pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.**
 (visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

9. Atidėjiniai

Viena iš Grupės įmonių formuoja atidėjinius būsimiems garantiniams darbams. 2022m. buvo suformuotas 155 495 Eur (2021m. – 355 164 Eur) atidėjiny.

10. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Grupės įmonė 2021m. išplatino obligacijas, kurių vertė 4 052 004 Eur ir galutinis išpirkimo terminas 2023m. sausio 12d. Obligacijos buvo išpirktos 2022m. lapkričio 11d.

11. Mokėtinos sumos per vienerius metus

	2022.12.31	2021.12.31
Skoliniai įsipareigojimai	5 226 277	3 585
Bankų kredito linijos ir paskolos	6 028 387	-
Prekybos mokėtinos sumos	5 882 718	2 781 938
Avansu gautos sumos	2 540 962	2 016 895
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	118 893	336 331
Pelno mokesčio įsipareigojimai	63 606	30170
Kitos mokėtinos sumos	438 665	591 149
Iš viso:	20 299 508	5 760 068

12. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2022.12.31	2021.12.31
Sukauptos sąnaudos	292 922	970 192
Iš viso:	292 922	970 192

Grupės įmonė perskaičiavo retrospektyviai 2021 metų sukauptas NT savikainos sąnaudas (padidėjo 767,8 tūkst. Eur), kurios buvo apskaičiuotos pagal 2021 metų ataskaitų datai galiojusį projekto „Viršuliškių stogai“ biudžetą ir paskirstytos tarp ataskaitinio laikotarpio ir praėjusio laikotarpio proporcingai šio projekto NT pardavimams ataskaitiniu ir praėjusiu laikotarpiu.

13. Pajamos

	2022	2021
Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	12 963 330	26 797 058
Paslaugų pajamos	5 565 902	4 034 413
Investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo pajamos	3 554 349	21 005 771
Prekių pardavimo pajamos	3 843 079	1 756 874
Kitos veiklos pajamos	322 527	3 143 359
Kitų ilgalaikių investicijų pajamos	318 058	3 022 554
Kompensuojamų sąnaudų pajamos	4 469	120 805
Kitos pajamos	33 351	29 862

Grupė yra investavusi į nekilnojamojo turto plėtojimo fondą, kuris retrospektyviai perskaičiavo 2021 metų sukauptas NT savikainos sąnaudas (padidėjo 379 tūkst. eurų), kurios buvo apskaičiuotos pagal 2021 metų ataskaitų datai galiojusį projekto „Bajorų lajos“ II etapo biudžetą ir paskirstytos tarp

UAB „Omberg Group”

Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

**Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį,
pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.**

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

ataskaitinio laikotarpio ir praėjusio laikotarpio proporcingai šio projekto NT pardavimams ataskaitiniu ir praėjusiu laikotarpiu. Dėl šio perskaičiavimo Grupė retrospektyviai pakoregavo 2021 metų kitų ilgalaikių investicijų pajamas ir jas sumažino 379 tūkst. Eur suma.

14. Sąnaudos

	2022	2021
Pardavimo savikaina	10 128 973	20 779 455
Paslaugų pardavimo savikaina	3 520 239	6 084 517
Investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo sąnaudos	3 116 962	12 946 950
Prekių pardavimo savikaina	3 491 772	1 747 988
Pardavimų sąnaudos	186 009	62 857
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3 347 578	3 490 107
Darbo užmokestis ir soc. draudimas	1 768 877	1 965 683
Patalpų nuomos ir komunalinės sąnaudos	174 918	140 876
Automobilių nuomos ir eksploatacijos sąnaudos	71 062	34 766
Nusidėvėjimas ir amortizacija	76 077	19 265
Teisinės, notarinės paslaugos	240 627	159 088
Verslo konsultacijos ir tyrimai	206 905	133 796
Atidėjimai abejotinoms skoloms	172 502	402 757
Kitos sąnaudos	636 054	633 876
Kitos veiklos sąnaudos	8 369	51 163
Kompensuojamos sąnaudos	4 469	45 737
Kitos sąnaudos	3 900	5 426

15. Finansinė ir investicinė veikla

	2022	2021
Pajamos	37 430	432 194
Baudų ir delspinigių pajamos	-	417 950
Palūkanų pajamos	20 280	14 244
Kitos finansinės - investicinės pajamos	17 150	-
Sąnaudos	1 142 539	71 685
Palūkanos	553 029	69 272
Baudų ir delspinigių sąnaudos	3 578	179
Kitos finansinės – investicinės sąnaudos	585 932	2 234

16. Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

Grupė neturi teisių ar įsipareigojimų, nenurodytų balanse.

17. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Ataskaitinių metų pabaigoje Grupė neturėjo neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

UAB „Omberg Group”

Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

18. Po ataskaitiniai įvykiai

Rengiant 2022 m. finansines ataskaitas buvo atsižvelgta į po 2022 metų vasario mėnesio kilusius, besitęsiančius reikšmingus pokyčius geopolitiniame kontekste. Minėti geopolitiniai pokyčiai turi neigiamą įtaką įmonės veiklai (dėl energijos išteklių kainų didėjimo dinamikos, veikloje naudojamų atsargų, perkamų paslaugų kainų didėjimo dinamikos), tačiau šios neigiamos įtakos veiklai lygis nėra toks reikšmingas kad keltų riziką gebėjimui tęsti veiklą.

Vadovybės vertinimu, Grupė, rengdama 2022 m. konsoliduotąsias finansines ataskaitas, tinkamai taikė veiklos tęstinumo apskaitose principą, nors dėl reikšmingų geopolitinių pokyčių egzistuoja tam tikri veiklos vystymo sąlygų neapibrėžtumai.

2023m. kovo 15 d. Grupė pasirašė investavimo sutartį dėl 2 milijonų Eur investicijos į uždarojo tipo informuotiems investuotojams skirtą investicinį fondą „Sandėliavimo ir komercinių erdvių plėtos fondas“. Šis fondas plėtoja prekybos sandėlių projektą Kaune „Stockholm“. Grupė šiame projekte fondui teikia statybos, pardavimų ir rinkodaros valdymo paslaugas. Vadovaudamasi investavimo sutartimi Grupė jau investavo į fondą 0,6 milijono Eur.

2023 m. kovo 20 d. Grupė pilnai atsiskaitė pagal 8 mln. Eur kredito sutartį su „Swedbank“, AB, dėl Grupės plėtojamo „Skylum“ projekto finansavimo.

2023 m. balandžio 3 d. Grupės įmonė išleido 1 metų trukmės obligacijas 2,245 mln. Eur sumai. Obligacijų išpirkimo terminas – 2024 m. balandžio 3 d.

2023 m. balandžio 14 d. Grupė sudarė pirkimo-pardavimo sutartį dėl žemės sklypo daugiabučių gyvenamųjų namų projektui Vilniuje plėtoti įsigijimo. Sklypo kaina – 2,55 mln. Eur.

2023m. balandžio 20d. buvo gautas „Vyšnios“ II etapo statybas leidžiantis dokumentas ir prasidėjo šio projekto statybos, pardavimų ir rinkodaros valdymo darbai.

2023 m. balandžio 27 d. Grupė sudarė pirkimo-pardavimo sutartį dėl sklypo Vilniuje, Miškinių g., pardavimo.

2023m. gegužės 17d. buvo gautas „Bajorų lajos“ III etapo statybas leidžiantis dokumentas ir prasidėjo šio projekto statybos, pardavimų ir rinkodaros valdymo darbai.

Kitų reikšmingų po ataskaitinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingos įtakos Grupės finansinių ataskaitų vartotojų galimybei priimti sprendimus, nebuvo.

19. Praėjusių laikotarpių klaidų taisymas

2022 metais buvo retrospektyviai koreguotos 2021 metų grupės įmonių ir asocijuotų įmonių finansinės ataskaitos, todėl keitėsi ir Konsoliduotos ataskaitos.

Taisomo finansinės atskaitomybės straipsnio pavadinimas ir klaidos aprašymas	Klaidos dydis	Suma iki koregavimo	Suma po koregavimo
3. Finansinis turtas	-379 918	7 305 244	6 925 326
5. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-1 147 692	6 609 381	5 461 689
9. Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	-379 918	3 381 524	3 001 606
1.2. Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	-767 774	8 564 300	7 796 526
2. Pardavimų savikaina	767 774	20 011 681	20 779 455

UTIISIF „North Europe real estate development fund“ retrospektyviai perskaičiavo 2021 metų sukauptas NT savikainos sąnaudas (padidėjo 379 tūkst. eurų), kurios buvo apskaičiuotos pagal 2021 metų ataskaitų datai galiojusį projekto „Bajorų lajos“ II etapo biudžetą ir paskirstytos tarp ataskaitinio

UAB „Omberg Group”

Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

**Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį,
pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.**

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

laikotarpio ir praėjusio laikotarpio proporcingai šio projekto NT pardavimams ataskaitiniu ir praėjusiu laikotarpiu.

ATIISI UAB „Šiaurės Europos investicinis fondas“ perskaičiavo retrospektyviai 2021 metų sukauptas NT savikainos sąnaudas (padidėjo 767,8 tūkst. Eur), kurios buvo apskaičiuotos pagal 2021 metų ataskaitų datai galiojusį projekto „Viršuliškių stogai“ biudžetą ir paskirstytos tarp ataskaitinio laikotarpio ir praėjusio laikotarpio proporcingai šio projekto NT pardavimams ataskaitiniu ir praėjusiu laikotarpiu.

Generalinė direktorė

Dalia Andrulionienė

Apskaitos vadovė

Loreta Škikaitė

UAB „Omberg Group”

Įmonės kodas 303566387 Adresas: Gynėjų g. 16, LT-01109 Vilnius

KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS

Grupės būklės, veiklos ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, apibūdinimas

UAB „Omberg group“ įmonių grupės (toliau – Grupė) pagrindinė veiklos sritis yra nekilnojamojo turto plėtojimo projektų valdymas, apimantis įvairius projektų aspektus: projektavimo, statybų organizavimą ir valdymą, pastatytų objektų rinkodarą bei pardavimus, ir investavimą į investicinius fondus, kurių investavimo objektai yra nekilnojamojo turto plėtojimo projektai. Istoriskai Grupė daugiausiai dirbo ir investavo į daugiabučių gyvenamųjų namų plėtojimo projektus Vilniuje. 2022 metais Grupė įsigijo sklypą Kaune pirmam savo projektui, nesusijusiam su gyvenamųjų namų plėtojimui, kuriame plėtojamas prekybos sandėlių projektas.

2022 metais į plėtojamus projektus investavo 17 mln. Eur. Nepaisant šių investicijų, Grupės pardavimų apimtys sumažėjo 52%. Tai susiję su tuo, kad ATIISI UAB „Šiaurės Europos investicinis fondas“ (toliau- ŠEIF) 2022 metais pabaigė projekto „Viršuliškių stogai“ paskutinių patalpų pardavimus, o projekte „Skylum“ pirmieji pardavimai prasidėjo tik metų pabaigoje. Panaši situacija susiklostė ir UTIISIF „North Europe Real Estate Development Fund“ (toliau – NERED; Grupė yra šio fondo investuotoja), kuris 2022 metais baigė pardavimus „Bajorų lajų“ projekto antrame etape, o pardavimai „Vyšnių“ projekto pirmame etape prasidėjo tik 2023 metais. Šie faktoriai sąlygojo 9,5 karto mažesnę grąžą iš investicijų į NERED fondą, lyginant su 2021 metais, bei nuostolingą ŠEIF fondo veiklą 2021 metais, nulėmusią ir visos Grupės nuostolius.

2022 metais grupėje buvo tęsiama skaitmenizavimo strategijos įgyvendinimas. Įdiegtos dokumentų valdymo sistema „Vecticum“, analitikos sistema „Power BI“, apskaitos sistema „Business Central“, klientų užklausų valdymo ir savitarnos sistema „Freshdesk“.

Vykdydama veiklą, Grupė susiduria su šiomis pagrindinėmis rizikomis:

- NT (butų) paklausos ir kainų svyravimas bei konkurencija Vilniaus rinkoje;
- sklypų, tinkamų nekilnojamojo turto plėtojimui, pasiūla ir kainų svyravimai;
- statybą leidžiančių dokumentų teisinio reglamentavimo pokyčiai ir jų praktinis įgyvendinimas savivaldybėse bei kitose atsakingose institucijose;
- makroekonominių veiksnių, tokių kaip vartojimo, statybos medžiagų ir paslaugų kainų infliacija, palūkanų normų augimas, rizika.

Rizikos valdymą atlieka Grupės įmonių administracija ir atskirų sričių specialistai. Valdant rizikas siekiama palaikyti pakankamą veiklos procesų kontrolės lygį, sumažinti jas sukeliančių įvykių atsiradimo tikimybes ir galimus neigiamus padarinius, užtikrinti, kad rizikos neviršytų Grupei priimtino lygio bei būtų įgyvendinti Grupės tikslai.

Grupėje rizikos valdymo procesas apima šiuos žingsnius:

- rizikų nustatymą; jų analizę, vertinimą ir kontrolės priemonių nustatymą;
- rizikos valdymo veiksmų plano parengimą bei plano priemonių įgyvendinimą;
- rizikos valdymo proceso stebėjimą ir priežiūrą.

Bendro pobūdžio bei konkrečių sričių, tokių kaip kredito, likvidumo ir palūkanų normos, rizikos valdymo rašytiniai principai nėra parengti.

Grupėje nėra reikšmingos kredito rizikos koncentracijos. Kredito rizika ar rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų, kontroliuojama taikant kreditavimo sąlygas ir priežiūros procedūras. Grupėje nėra reikšmingos valiutų kursų rizikos koncentracijos. Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį, reikiamą planuojamoms išlaidoms padengti. Grupė atlieka vidutinės trukmės pinigų srautų prognozes.

Grupės finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkos ir personalo klausimais susijusi informacija

Finansiniai rodikliai

2022m. gruodžio 31d. pasibaigusiais finansiniais metais Grupės konsoliduoti nuostoliai buvo 1 519,9 tūkst. Eur (Bendrovė: 4 931,6 tūkst. Eur). Nuostolius nulėmė sumažėjusios pardavimo pajamos dėl projektų cikliškumo, pasireiškusio 2022 metais, kai 2022 metais plėtoti projektai arba nebuvo pradėti parduoti, arba jų pardavimai prasidėjo tik pačioje metų pabaigoje.

Per 2022m. gruodžio 31d. pasibaigusius finansinius metus Grupės pajamos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas sudarė 12 963,3 tūkst. Eur:

- 5 565,9 tūkst. Eur paslaugų pajamų;
- 3 843,1 tūkst. Eur prekių pardavimo pajamų;
- 3 554,3 tūkst. Eur investicijų vertės pasikeitimo bei pardavimo pajamų.

Nefinansiniai rodikliai

Grupė, siekdama išlaikyti ir plėsti užimamą Vilniaus butų rinkos dalį, nuolat tobulina pardavimų ir rinkodaros strategijas, vykdo rinkos tyrimus, gerina klientų aptarnavimą, vykdo nuoseklią veiklos procesų optimizavimo programą.

Aplinkosauga

Grupė valdomuose ir plėtojamuose projektuose daug dėmesio skiria projektų energiniam efektyvumui. Visi Grupės nekilnojamojo turto projektų energijos efektyvumo rodikliai atitinka arba viršija Lietuvos Respublikoje taikomus reikalavimus.

Personalas

2022m. gruodžio 31d. Grupėje dirbo 39 darbuotojai. Grupės įmonėse dirba kvalifikuoti, išsilavinę darbuotojai, mokantys užsienio kalbas ir turintys patirties atitinkamoje veiklos srityje. Dažniausiai darbuotojų paieška vykdoma atvirų atrankų būdu, taip pat pasitelkiamos personalo atrankos įmonių paslaugos bei asmeninės bendradarbių rekomendacijos. Žmonės įdarbinami bandomajam laikotarpiui, siekiant įsitikinti jų profesinėmis kompetencijomis ir gebėjimais.

Kova su korupcija ir kyšininkavimu

Grupė netoleruoja korupcijos jokiais jos formomis. Grupėje atsiradus korupcijos apraiškų, nedelsiant būtų imamasi veiksmų, siekiant užkirsti kelią tokioms situacijoms.

Informacija apie svarbius įvykius po finansinių metų pabaigos

Informacija apie svarbius įvykius po finansinių metų pabaigos pateikiama finansinių ataskaitų 18-je pastaboje.

Grupės veiklos planai ir prognozės

2023 metais Grupė planuoja pabaigti projektų valdymo ir pardavimų darbus „Vyšnių“ projekto pirmame etape. Toliau bus tęsiami darbai „Skylum“ projekte bei naujame prekybos sandėlių projekte „Stockholm“ Kaune. Grupė taip pat planuoja pradėti projekto „Vyšnios“ 2 etapo ir „Bajorų lajos“ 3 etapo statybų valdymo stadiją. Taip pat planuojami darbai ir kituose 2021-2022 metais įsigytuose sklypuose. Numatoma įsigyti naujų sklypų tiek gyvenamosios, tiek komercinės paskirties objektų plėtojimui.

2023 metais Grupė tęs ir skaitmenizavimo strategijos įgyvendinimą. Toliau bus diegiami papildomi „Vecticum“ dokumentų valdymo sistemos moduliai, „Power BI“ ataskaitos. Bus diegiamos nauja statybos defektų valdymo sistema „Einpix“ bei personalo apskaitos ir savitarnos sistema „Softera.Payroll“.

Įmonių grupės tyrimų ir plėtros veikla

2022 metais Grupė įsigijo žemės sklypą Kaune prekybos sandėlių projekto plėtojimui.

Patronuojančiosios įmonės akcijų, priklausančių pačiai įmonei, jos patronuojamosioms įmonėms arba jų pavedimu, bet savo vardu veikiantiems asmenims, skaičius ir nominalioji vertė

2022 metais Grupės įmonės bei jų pavedimu veikiantys asmenys neturėjo UAB „Omberg group“ akcijų.

Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonių grupės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai įmonių grupė naudoja finansines priemones ir tai yra svarbu vertinant įmonių grupės turta, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas

Grupė finansiniais metais, pasibaigusiais 2022m. gruodžio 31d., nenaudojo finansinių priemonių, turinčių įtakos vertinant Grupės turta, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus.

Generalinė direktorė

Dalia Andrulionienė