

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

Turinys:

Nepriklausomo auditoriaus išvada	3
Konsoliduotasis balansas	5
Konsoliduotoji pelno (nuostolių) ataskaita	7
Konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita	10
Aiškinamasis raštas	12
Konsoliduotasis metinis pranešimas	24

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB "Omberg group" įmonių grupės akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome UAB "Omberg group" įmonės ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. konsoliduotasis balansas ir tą dieną pasibaigusių 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 2023 m. gruodžio 31 d. konsoliduotą finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių 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 apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta 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 neatitiktimų 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:

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už 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 pasiegti.

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

Auditoriaus atsakomybė už 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 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 padarėme 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
Danguolė Pranckėnienė
Atestuota auditorė

2024 m. birželio 3 d.

J.Kubiliaus 6, Vilnius

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik nepriklausomo auditoriaus išvada.

UAB "Omberg group"

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

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

KONSOLIDUOTASIS BALANSAS

TURTAS		Pastabos Nr.	2023.12.31	2022.12.31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		17 493 383	9 097 754
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.	1 417 039	1 444 143
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas		1 226 818	1 323 038
1.3.	Programinė įranga		128 522	27 546
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		33 020	27 897
1.6.	Sumokėti avansai		28 679	65 662
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2.	131 468	84 647
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įrenginiai			
2.4.	Transporto priemonės		15 841	19 855
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		115 627	64 792
2.6.	Investicinis turtas			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS		15 796 119	7 568 964
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.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos	3.	15 758 601	7 243 384
3.8.	Po vienerių metų gautinos sumos		37 518	325 580
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		148 757	
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		148 757	
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		31 200 861	34 342 599
1.	Atsargos	4.	22 349 478	27 310 399
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai		181 818	12 387
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		5 186 030	8 295 632
1.3.	Produkcija		16 632 445	17 033 083
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		98 325	479 418
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		250 860	1 489 879
2.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	5.	8 704 605	5 398 468
2.1.	Pirkėjų skolos		1 569 659	1 752 873
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		6 096 586	2 525 093
2.4.	Kitos gautinos sumos		1 038 360	1 120 502
3.	Trumpalaikės investicijos		32 154	18 267
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6.	114 624	1 615 465
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪAUDOS IR SUKAPOTOS PAJAMOS	7.	66 987	46 760
	TURTAS IŠ VISO:		48 761 231	43 487 113

UAB "Omberg group"

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

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		Pastabos Nr.	2023.12.31	2022.12.31
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		28 374 423	22 739 188
1.	KAPITALAS		5 181 100	5 181 100
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	8.	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	518 110
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		518 110	518 110
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		22 019 902	16 252 461
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		6 141 845	(1 359 209)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		15 878 057	17 611 670
6.	Mažumos dalis		655 311	787 517
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI	11.	347 724	155 495
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		347 724	155 495
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		18 490 740	20 299 508
1.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	9.	1 860 229	1 254 335
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams	9	1 860 229	1 254 335
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		16 630 511	19 045 173
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	9.	8 944 086	5 226 277
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	9.	379 832	6 028 387
2.3.	Gauti avansai	10.	505 096	2 540 962
2.4.	Skolos tiekėjams	10.	6 575 994	4 628 383
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos	10.	4 518	
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	10.	53 583	63 606
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10.	143 637	118 893
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	10.	23 765	438 665
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	12.	1 548 344	292 922
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		48 761 231	43 487 113

Generalinė direktorė Deimantė Laumytė

Apskaitos vadovė Loretą Škikaitė

2024.06.03

UAB "Omberg group"

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

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

KONSOLIDUOTOJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2023	2022
1.	PARDAVIMO PAJAMOS	13.	52 442 468	12 963 330
2.	PARDAVIMO SAVIKAINA	14.	(47 967 186)	(10 128 973)
3.	BIOLOGINIO TURTO TIKROSIOS VERTĖS POKYTIS			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		4 475 282	2 834 357
5.	Pardavimo sąnaudos	14.	(233 771)	(186 009)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	14.	(3 677 273)	(3 347 022)
7.	Kitos veiklos rezultatai	13, 14	48 387	29 451
8.	Investicijų į patrunuojančios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	15.		17 150
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	15.	6 633 654	318 058
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	15.	1 801	20 280
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės pokytis	15.		(585 932)
12.	Palūkanos ir panašios sąnaudos	15.	(1 020 424)	(556 607)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		6 227 656	(1 456 275)
14.	Pelno mokestis		77 296	(63 606)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		6 304 952	(1 519 881)
	Grupės akcininkams		6 141 845	(1 359 209)
	Mažumos dalis		163 107	(160 672)

Generalinė direktorė Deimantė Laumytė

Apskaitos vadovė Loreta Škikaitė

2024.06.03

UAB "Omberg group"

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

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, 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 2021 m. gruodžio 31 d.	5 181 100					478 650			17 353 827	1 345 492	24 359 069
2 Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											
3 Esminių klaidų taisymo rezultatas											
4 Perskaičiuotas likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	5 181 100					478 650			17 353 827	1 345 492	24 359 069
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)											
9 Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(1 359 209)	(160 672)	(1 519 881)
10 Dividendai									(100 000)		(100 000)
11 Kitos išmokos											
12 Sudaryti rezervai						39 460			(39 460)		
13 Panaudoti rezervai											
14 Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)											
15 Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)											
16 Įnašai nuostoliams padengti											
17 Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)									397 303	(397 303)	
18 Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	5 181 100					518 110			16 252 461	787 517	22 739 188

UAB "Omberg group"

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

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, 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				
18											
	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
19											
	Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
20											
	Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
21									4 876		4 876
	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
22									6 141 845	163 107	6 304 952
	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										
23									(200 000)		(200 000)
	Dividendai										
24									(179 280)		(179 280)
	Kitos išmokos										
25											
	Sudaryti rezervai										
26											
	Panaudoti rezervai										
27											
	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										
28											
	Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
29											
	Įnašai nuostoliams padengti										
									295 313	(295 313)	
	Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)										
30	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	5 181 100				518 110			22 019 902	655 311	28 374 423

Generalinė direktorė Deimantė Laumytė _____

Apskaitos vadovė Loreta Škikaitė _____

2024.06.03

UAB "Omberg group"

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

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Past. Nr.	2023	2022
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		6 141 845	(1 456 274)
1.2.	Mažumos dalis		163 107	
1.3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		168 832	(173 554)
1.4.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		6 693	
1.5.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		1 004 452	787 051
1.6.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		(6 805 654)	
1.7.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			(2 403 099)
1.8.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		288 062	(878 975)
1.9.	Atidėto pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(148 757)	
1.10.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		3 721 902	(16 000 038)
1.11.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		1 239 019	(495 379)
1.12.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		183 214	1 053 200
1.13.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(3 571 493)	
1.14.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		82 142	
1.15.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		(13 887)	4 105 835
1.16.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(20 227)	564 863
1.17.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		192 229	(199 669)
1.18.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		605 894	(4 052 004)
1.19.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.21.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(88 255)	
1.22.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		4 518	4 851 124
1.24.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(10 023)	33 436
1.25.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		24 744	(217 438)
1.26.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(414 900)	(152 484)
1.27.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		1 255 422	(677 270)
	<u>Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>		4 008 879	(15 310 675)

UAB "Omberg group"

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

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Straipsniai	Past. Nr.	2023	2022
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(195 242)	(150 513)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patrunuojamąsias įmones, įsigijimas		(2 000 000)	
2.4.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patrunuojamąsias įmones, perleidimas			
2.5.	Investicijų į patrunuojamąsias įmones įsigijimas			(413 806)
2.6.	Investicijų į patrunuojamąsias įmones perleidimas			
2.7.	Paskolų suteikimas			35 051
2.8.	Paskolų susigrąžinimas			
2.9.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.10.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		15 187	
2.11.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<u>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</u>		(2 180 055)	(529 268)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(379 280)	(100 000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(379 280)	(100 000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(2 950 761)	9 454 797
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		3 717 809	10 228 387
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		3 717 809	6 176 383
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			4 052 004
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(6 631 851)	(773 590)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(5 648 555)	
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(983 296)	(773 590)
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		(36 719)	
	<u>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</u>		(3 330 041)	9 354 797
4.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		376	
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 500 841)	(6 485 146)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1 615 465	8 100 611
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		114 624	1 615 465

Generalinė direktorė Deimantė Laumytė

Apskaitos vadovė Loreta Škikaitė

2024.06.03

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: Lviso 21A, 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.

Darbuotojų skaičius 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 45, 2022 m. gruodžio 31 d. – 45.

Grupės struktūra

2023m. gruodžio 31d. Grupė 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 – 91,35 % akcijų (per UAB Omberg NT investicijos ir UAB OMB1).

APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos pagrindas

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

Grupė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: Grupės 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 Grupė neturi ketinimų ar poreikio likviduoti arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimtį.

UAB "Omberg group"

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

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Nematerialusis ilgalaikis 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 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
Prestižas	15 metų

Materialusis ilgalaikis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui Grupė 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 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)
Transporto priemonės	6
Kompiuterinė įranga	3
Kitas materialus turtas	4
Baldai	6

UAB "Omberg group"

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

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

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.

Finansine nuoma (lizingu) pripažįstama nuoma, kai pagal nuomos sąlygas visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe, iš esmės perduodama įmonei. 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. Grupės veikloje 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.

Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikis finansinis turtas ataskaitose įvertintas įsigijimo verte, pridėdant 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.

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.

Išankstiniai apmokėjimai

Bendrovėje iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, kitą trumpalaikį turtą ar paslaugas, būsimųjų laikotarpių sąnaudos apskaitoje ir finansinėse ataskaitose įvertinamos įsigijimo savikaina.

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.

UAB "Omberg group"

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

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

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.

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 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.

Nuosavos 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.

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.

Įsipareigojimai

Grupės 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 Grupės įsipareigojimais nepripažįstami. Trumpalaikiais įsipareigojimais yra laikomi tokie įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vieną Bendrovės įprastinės veiklos ciklą arba per vienus metus nuo balanso sudarymo datos. Grupės trumpalaikiai įsipareigojimai apima Grupės 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.

UAB "Omberg group"

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

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

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 Grupės 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 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.

Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas yra paremtas LR pelno mokesčio įstatymo reikalavimais. Ataskaitiniais metais Įmonei 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 nuostoliam).

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.

UAB "Omberg group"

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

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

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.

Šios finansinės atskaitomybės reikšmingos sritys, kuriose naudojami vertinimai, apima pardavimo pajamas pardavimo savikainą, nusidėvėjimą, vertės sumažėjimo vertinimus bei atidėjinius, galimus pelno mokesčio perskaičiavimus. 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.

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. Grupė esmine klaida laiko klaidą, kuri sudaro daugiau kaip 5% ataskaitinio laikotarpio pardavimų sumos.

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 Įmonei ir teikti jai ekonominės naudos. Informacija apie tikėtiną turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

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.

Tikrosios vertės nustatymas

Tikrosios vertės nustatymo standartas taikomas, kai pagal kitus finansinės atskaitomybės (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: Lvivo g. 21A, LT-09313 Vilnius

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto pastabos**1. Ilgalaikis nematerialus turtas**

Rodikliai	Prestižas	Programinė įranga	Kitas nematerialusis 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		27 700	29 397		57 097
Nurašyta (-)					
Perklasifikavimai					
2022 m. gruodžio 31 d.	1 443 315	33 246	32 297	65 662	1 508 858
Įsigyta		77 010	13 313		90 323
Nurašyta (-)					
Perklasifikavimai		36 983		(36 983)	
2023 m. gruodžio 31 d.	1 443 315	147 239	45 610	28 679	1 664 843
Sukaupta amortizacija					
2021 m. gruodžio 31 d.	24 055	2 121			26 176
Priskaityta už laikotarpį	96 222	3 579	4 400		104 201
Nurašyta (-)					
Perklasifikavimai					
2022 m. gruodžio 31 d.	120 277	5 700	4 400		130 377
Priskaityta už laikotarpį	96 220	13 148	8 059		117 427
Nurašyta (-)					
Perklasifikavimai		(131)	131		
2023 m. gruodžio 31 d.	216 497	18 717	12 590		247 804
Balansinė vertė					
2021 m. gruodžio 31 d.	1 419 260	3 425	2 900		1 425 585
2022 m. gruodžio 31 d.	1 323 038	27 546	27 897	65 662	1 444 143
2023 m. gruodžio 31 d.	1 226 818	128 522	33 020	28 679	1 417 039

Priskaityta amortizacija per 2023 metus 117 427 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: Lvivo g. 21A, LT-09313 Vilnius

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

2. Ilgalaikis materialus turtas

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Investicinis turtas		Iš viso
					Žemė	Pastatai	
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)
Perklasifikavimai							
2022 m. gruodžio 31 d.			75 389	182 782			258 171
Įsigyta			11 818	93 101			104 919
Nurašyta (-)			(29 642)	(3 825)			(33 467)
Perklasifikavimai							
2023 m. gruodžio 31 d.			57 565	272 058			329 623
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)
Iš straipsnio į kitą straipsnį							
2022 m. gruodžio 31 d.			55 534	117 990			173 524
Priskaityta už laikotarpį			10 398	41 007			51 405
Nurašyta (-)			(24 208)	(2 566)			(26 774)
Perklasifikavimai							
2023 m. gruodžio 31 d.			41 724	156 431			198 155
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
2023 m. gruodžio 31 d.			15 841	115 627			131 468

Priskaitytas nusidėvėjimas per 2023 metus 51 405 EUR yra priskirtas pardavimo bei bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

UAB "Omberg group"

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

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

3. Ilgalaikis finansinis turtas

Rodikliai	Po vienerių metų gautinos sumos	Kitos investicijos	Iš viso
Įsigijimo vertė			
2022 m. gruodžio 31 d.	325 580	7 243 384	7 568 964
Įsigyta		2 000 000	2 000 000
Perleista	(288 062)		
Perkainota		6 515 217	6 515 217
2023 m. gruodžio 31 d.	37 518	15 758 601	16 084 181

4. Atsargos

	2023.12.31	2022.12.31
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	181 818	12 387
Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	5 186 030	8 295 632
Produkcija	16 632 445	17 033 083
Pirktos prekės skirtos perparduoti	98 325	479 418
Sumokėti avansai	250 860	1 489 879
Iš viso	22 349 478	27 310 399

5. Gautinos sumos

Gautinos sumos per vienerius metus	2023.12.31	2022.12.31
Pirkėjų skolos	1 569 659	1 752 873
Asocijuotųjų įmonių skolos	6 096 586	2 525 093
Kitos gautinos sumos	1 038 360	1 120 502
Nuvertėjimas (-)		
Iš viso	8 704 605	5 398 468

6. Pinigų sąskaitų detalizavimas

	2023.12.31	2022.12.31
Pinigai banke	114 624	1 615 465
Iš viso	114 624	1 615 465

7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

	2023.12.31	2022.12.31
Draudimo sąnaudos	24 764	36 029
Prenumerata, reklama ir kitos sąnaudos	12 594	5 513
Sukauptos pajamos	29 629	5 218
Iš viso	66 987	46 760

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

8. Įstatinio kapitalo struktūra

UAB "Omberg group"

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

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

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. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO	207 244	5 181 100

2023 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 (2022m. gruodžio 31d. – 207 244 akcijų).

9. Paskolos ir lizingo įsipareigojimai

	2023.12.31	2022.12.31
Ilgalaikiai įsiskolinimai (nuo 2 iki 5 metų)	1 860 229	1 254 335
Kitos mokėtinos sumos (sulaikymai SMD)	1 860 229	1 254 335
Trumpalaikiai įsiskolinimai	9 323 918	11 254 664
Bankų kredito linijos ir paskolos	379 832	6 028 387
Kitos mokėtinos sumos	8 944 086	5 226 277
Iš viso	11 184 147	12 508 999

10. Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos per vienerius metus

	2023.12.31	2022.12.31
Avansu gautos sumos	505 096	2 540 962
Prekybos mokėtinos sumos	6 575 994	4 628 383
Asocijuotoms įmonėms mokėtinos sumos	4 518	
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	143 637	118 893
Pelno mokesčio įsipareigojimai	53 583	63 606
Kitos mokėtinos sumos	23 765	438 665
Iš viso	7 306 593	7 790 509

11. Atidėjiniai

Atidėjinio rūšis	Balansinė vertė 2022 gruodžio 31 d.	Padidė- jimas per metus	Sumažė- jimas per metus	Balansinė vertė 2023 gruodžio 31 d.
Garantiniai įsipareigojimai	155 495	192 229		347 724
Iš viso	155 495	192 229		347 724

Viena iš Grupės įmonių formuoja atidėjinius būsimiems garantiniams darbams.

12. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2023.12.31	2022.12.31
Sukauptos sąnaudos	1 548 344	292 922
Iš viso	1 548 344	292 922

UAB "Omberg group"

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

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Sukauptų sąnaudų straipsnyje atvaizduojamos sąnaudos, susijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu. Plėtojant nekilnojamojo turto objektus dalis sąnaudų, tiesiogiai susijusių su uždirbamomis pajamomis, iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos dar nėra patirtos. Tokioms išlaidoms, tiesiogiai susijusioms su parduodamų nekilnojamojo turto vienetų savikaina, pagal iš anksto apskaičiuotą projekto sąmatinę vertę yra sudaromi sąnaudų kaupimai, kad metinėse finansinėse ataskaitose būtų atvaizduota kiekvieno parduodamo nekilnojamojo turto vieneto pasigaminimo savikaina, siekiant pelno (nuostolių) ataskaitoje palyginti šias išlaidas su ataskaitinio laikotarpio pajamomis.

13. Bendrovės pajamos

	2023	2022
Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	52 442 468	12 963 330
Paslaugų pajamos	26 807 037	5 565 902
Investicijų vertė pasikeitimo ir pardavimo pajamos	23 300 410	3 554 349
Prekių pardavimo pajamos	2 335 021	3 843 079
Kitos veiklos pajamos	205 592	37 820
Kompensuojamų sąnaudų pajamos	98 391	
Kitos pajamos	107 201	37 820

14. Bendrovės sąnaudos

	2023	2022
Pardavimo savikaina	47 967 186	10 128 973
Paslaugų pardavimo savikaina	25 835 719	3 520 239
Investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo sąnaudos	19 827 193	3 116 962
Prekių pardavimo savikaina	2 304 274	3 491 772
Pardavimų sąnaudos	233 771	186 009
Kitos sąnaudos	233 771	186 009
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3 677 273	3 347 022
Darbo užmokestis ir soc. draudimas	2 539 807	1 768 877
Patalpų nuomos ir komunalinės sąnaudos	178 183	174 918
Automobilių nuomos ir eksploatacijos sąnaudos	100 394	71 062
Nusidėvėjimas	168 832	76 077
Teisinės ir verslo konsultacijų paslaugos	267 454	447 532
Atidėjiniai abejotinoms skoloms	108 229	172 502
Kitos sąnaudos	314 374	636 054
Kitos veiklos sąnaudos	157 205	8 369
Kompensuojamos sąnaudos	157 004	4 469
Kitos sąnaudos	201	3 900

15. Finansinė ir investicinė veikla

	2023	2022
Pajamos	6 635 455	355 488
Palūkanos	1 801	37 430
Kitos finansinės investicinės pajamos	6 633 654	318 058
Sąnaudos	1 020 424	1 142 539
Palūkanos	983 296	553 029
Baudų ir delspinigių sąnaudos	7 086	3 578
Kitos finansinės – investicinės sąnaudos	30 042	585 932
Veiklos rezultatas	5 615 031	(787 051)

16. Grupės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

UAB "Omberg group"

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

Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Grupė neturi teisių ar įsipareigojimų, nenurodytų balanse.

17. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Ataskaitinių metų pabaigoje Grupė neturėjo neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

18. Po ataskaitiniai įvykiai

Rengiant 2023 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 2023 m. konsoliduotąsias finansines ataskaitas, tinkamai taikė veiklos tęstinumo apskaitose principą, nors dėl reikšmingų geopolitinių pokyčių egzistuoja tam tikri veiklos vystymo sąlygų neapibrėžtumai.

2024 m. balandžio 4 d. Grupės įmonė neviešos obligacijų emisijos būdu išleido įkeitimu neužtikrintų obligacijų 2 783 000 Eur sumai. Obligacijų išpirkimo terminas – 2025 m. balandžio 4 d. Obligacijų metinė palūkanų norma - 10,5%. Obligacijų lėšomis refinansuotos 2023m. balandžio 3d. išleistos obligacijos. Lėšų likutis bus panaudotas Grupės įmonės investiciniams projektams finansuoti.

Kitų reikšmingų poataskaitinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingos įtakos įmonės finansinių ataskaitų vartotojų galimybei priimti sprendimus, nebuvo.

Generalinė direktorė Deimantė Laumytė

Apskaitos vadovė Loreta Šikikaitė

2024.06.03

KONSOLIDUOTAS 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 plėtojamasis prekybos sandėlių projektas „Stockhom“. Projektą plėtoja UTIISIF „Sandėliavimo ir komercinių erdvių plėtros fondas“ (toliau – SIKE; Grupė yra šio fondo investuotoja). Projekto statybos darbai baigti 2024m. gegužės mėn.

2023 metais Grupė pasiekė rekordinius pardavimus – 52,4 mln. Eur, augimas siekė 305%. Tai susiję su tuo, kad ATIISI UAB „Šiaurės Europos investicinis fondas“ (toliau- ŠEIF) 2023 metais projekte „Skylum“ pardavimus vykdė visus metus ir buvo parduoti 226 butai. UTIISIF „North Europe Real Estate Development Fund“ (toliau – NERED; Grupė yra šio fondo investuotoja) 2023 metais pradėjo pardavimus „Vyšnių“ projekto pirmame ir antrame etapuose ir 2023 metais buvo parduotas 181 butas. Šie faktoriai sąlygojo 16,4 karto didesnę grąžą iš investicijų į NERED fondą, lyginant su 2022 metais, pelningą ŠEIF fondo veiklą 2023 metais. 2023 metais Grupės investicija į SIKE fondą generavo 1,3 mln. Eur grąžą.

2023 metais grupėje buvo tęsiamas skaitmenizavimo strategijos įgyvendinimas. Baigtas apskaitos sistemos „Business Central“ ir personalo apskaitos sistemos Softera.PAYROL diegimas, įdiegta statybos defektų valdymo sistema „Einpix“. Buvo tobulinamos ir kuriamos naujos PowerBI ataskaitos.

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

2023m. gruodžio 31d. pasibaigusiais finansiniais metais Grupės konsoliduotas pelnas buvo 6 304,95 tūkst. Eur (Bendrovė: 6 810.3 tūkst. Eur).

Per 2023m. gruodžio 31d. pasibaigusius finansinius metus Grupės pajamos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas sudarė 52 442.5 tūkst. Eur:

- 26 807,0 tūkst. Eur paslaugų pajamų;
- 2 335,0 tūkst. Eur prekių pardavimo pajamų;
- 23 300,4 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. Grupei tarpininkaujant 2023 metais buvo sudarytos 207 preliminariosios butų pardavimo sutartys ir pagal šį rodiklį Grupė užėmė antrą vietą Vilniaus pirminėje butų rinkoje su 9,5% rinkos dalimi.

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

2023m. gruodžio 31d. Grupėje dirbo 45 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

2024 metais Grupė planuoja pabaigti projektų valdymo ir pardavimų darbus „Vyšnių“ projekto pirmame ir antrame etapuose. Projektų valdymo darbai bus baigti „Skylum“, „Bajorų lajos“ III etapo projektuose, tačiau pardavimo ir rinkodaros valdymo darbai bus tęsiami toliau. Prekybos sandėlių projekte „Stockholm“ Kaune projektų valdymo darbai taip pat baigiami, nes projekto 100% baigtumas fiksuotas 2024 metų gegužės mėn., tačiau dar vyksta nuomininkų paieška likusioms neišnuomotoms patalpoms, kurią taip pat planuojama baigti 2024 metais. Paraleliai vyksta patalpų pritaikymo ir apdailos darbai pagal nuomininkų poreikius. Grupė planuoja pradėti projekto „Vyšnios“ III etapo ir naujo daugiabučių gyvenamųjų namų Šeškinės mikrorajone Vilniuje projekto statybų valdymo stadiją. Taip pat planuojami darbai ir kituose 2021-2023 metais įsigytuose sklypuose. Numatoma įsigyti naujų sklypų tiek gyvenamosios, tiek komercinės paskirties objektų plėtojimui.

2024 metais Grupė tęs ir skaitmenizavimo strategijos įgyvendinimą. Toliau bus diegiami papildomi „Vecticum“ dokumentų valdymo sistemos moduliai, „Power BI“ ataskaitos. Bus diegiama ir duomenų nutekėjimo prevencijos sistema.

Įmonių grupės tyrimų ir plėtros veikla

2023 metais Grupė įsigijo žemės sklypą Vilniuje daugiabučių gyvenamųjų namų projekto plėtojimui.

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

2023 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 turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas

Grupė finansiniais metais, pasibaigusiais 2023m. gruodžio 31d., nenaudojo finansinių priemonių, turinčių įtakos vertinant Grupės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus.

Generalinė direktorė

Deimantė Laumytė