

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023**ärinimi:** AUDES LLC OÜ**registrikood: 10072408**

tänava/talu nimi, Pae tn 3a
maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 41533

telefon: +372 5023759

e-posti aadress: audes@audes.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 10 Osakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Muud äritulud	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing AUDES LLC asutati 1996. aastal, esialgselt tehase "Punane Ret" allüksusena.

Ettevõtte peamisteks tegevusaladeks on transformaatorite ja akustiliste süsteemide tootmine ja müük.

Akustikasüsteeme valmistatakse nii oma kaubamärgi all kui ka teiste firmade tellimuste põhjal. Transformaatorite puhul valmistatakse nii ettevõtte poolt väljatöötatud tooteid oma tellijate jaoks kui ka tooteid allhanke korras ja pikaajalises koostöös Põhja-Euroopas asuvate transformaatorite valmistajatega.

Tegevuskeskkonna üldine areng

Tänapäeva kiiresti muutuv ärikeskkonnas peab OÜ Audes LLC süstemaatiliselt hoidma kontrolli all tootearendust ja jälgima turusituatsiooni – seda just uutel ja kasvavatel turgudel Ida-Aasia regioonis.

Tänapäevased globaalsed muutused sunnivad meid kiiresti muutma toodetavate toodete mudeleid vastavalt tellija vajadustele, mis suurendab oluliselt meeskonnakoolituse mahtu.

Tähtsaks suunaks oma tegevuses toodete suunamisel turgudele peame ettevõtte uute konkurentsivõimeliste toodete väljatöötamist, uue imidži loomist, mis oleks suuteline potentsiaalsesse ostjasse sisendama suuremat veendumust ja usku Audes kaubamärki.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas OÜ AUDES LLC müügitulu 3 140 341 eurot, mis on 5% võrra vähem, kui 2022 aastal.

98 % osaühingu toodangust realiseeriti välisturgudel (2022. aastal – 98 %).

Müügitulu osas suurimad välisriigid olid Norra, Saksamaa, Rootsi ja Suurbritannia.

OÜ AUDES LLC aruandeaasta kasumiks kujunes 33 929 (2022.aastal: 455 310 eurot).

Mitmesugused tegevuskulud ulatusid 108 585 euron.

Peamised finantssuhtarvud

Eurodes	2023	2022
Müügitulu	3 140 341	3 312 878
Müügitulu kasv %	-5	7
Aruandeaasta kasum	33 929	455 310
Puhasrentaablus %	1	14
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4	4
ROA (varade rentaablus) %	1	10
ROE (omakapitali rentaablus) %	1	12

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100\%$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{müügitulu} * 100\%$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{varad kokku} * 100\%$
- ROE (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{omakapital kokku} * 100\%$

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 118 387 eurot (2022: 171 495 eurot).

2024.aastal on planeeritud investeeringu summa 170 000 eurot.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Kindlustades tööd 77-le inimesele (aasta keskmine arv), annab meie ettevõtte loodud lisaväärtus nii palkade, maksude kui omanikutuluna oma panuse ka tegevuspiirkonna sotsiaalsele arengule.

Ettevõtte põhitegevusala ei tekita olulist keskkonnasaastatust ja järjepidevalt seiratakse ning parendatakse oma tegevust, et rohkem keskkonnasäästvam olla. Ettevõttes teostatakse ka korrigeerivaid ja ennetavaid tegevusi ettevõtte ressursi kasutuse üle.

Samuti jätkub koostöö Eesti Töötukassaga. Ettevõtte soovib võtta osa erinevatest projektidest, mis puudutavad eelkõige just vähenenud töövõimega inimeste töökeskkonna tervist säästvat kujundamist. Kuna ka 2023. aastal lisandus kollektiivi uusi töötajaid, kel on diagnoositud vähenenud töövõime, siis võib lugeda, et mõlemapoolne koostöö on olnud jätkusuutlik. Ettevõtte jätkab koostööd Eesti Töötukassaga ning samuti töökohtade kujundamise konsultatsioonidega.

Muud mõjud äritegevusele

Venemaa-Ukraina sõda

Suuremahulise sõjalise konflikti alguses hindasime võimalikku sõja mõju ettevõttele ning juhtkonna hinnangul on otsene äriplaneerimise mõju olematu, kuna ettevõtte põhiaäritegevus ei ole seotud sõjategevuses osalevate riikidega.

Käesoleval hetkel on ettevõttes tööl Ukraina kodanikud, kes on kenasti ettevõtte kollektiivi sulandunud.

Valuutakursside muutumise risk ja EURIBOR-i mõju.

Tehingud teiste tarnijate ja klientidega toimuvad põhiliselt eurodes, mistõttu valuutakursi risk puudub.

Kuna ettevõttel puuduvad olulised pika- ja lühiajalised võlakohustused, siis EURIBOR-i mõju ei ole Audes LLC OÜ finantstulemustes märkimisväärne.

Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on risk, kui ettevõttel tekib raskusi oma finantskohustuste täitmisel, mida arveldatakse raha või muu finantsvara üleandmisega.

Ettevõtte jälgib pidevalt rahavooga seotud prognoose, arvestades rahaliste vahendite olemasolu.

Audes LLC OÜ juhatuse hinnangul on likviidsusrisk osaühingu jaoks minimaalne.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevatel aastatel, on OÜ AUDES LLC juhtkonna prioriteediks jätkuvalt tootmise efektiivsuse suurendamine läbi toomisprotsessi optimeerimise.

Audes LLC OÜ 2024. aasta strateegiliseks eesmärgiks on jätkuvalt eksporttoodangu ja tootearenduse projektide õigeaegne täitmine ja klientide rahulolu. Jätkuvad ka personali koolitamisest tööefektiivsuse parendamiseks. Planeerime projekte töötajate tervisehoiu ja töökeskkonnaga seoses.

Ettevõttes on kasutusel ja sertifitseeritud järgmised juhtimissüsteemid:

ISO 9001:2015 Kvaliteedijuhtimissüsteem

2023. aastal toimusid ISO9001 juhtimissüsteemi korralised auditid.

2026. aastal toimub ISO9001 juhtimissüsteemi resertifitseerimine.

Personal

2023.aastal töötas osaühingus keskmiselt 77 inimest (2022: 77 töötajat) ning tööjõukulud moodustasid 1 675 413 eurot (2022: 1 705 921 eurot).

2023. aastal parandati osaühingu töötajate töötingimusi, mis aitas vältida töötajaskonna voolavust.

Osaühingus oli teostatud töökeskkonna riskianalüüs ja töötajate plaaniline tervisekontroll.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 162 134	1 576 618	2
Nõuded ja ettemaksed	483 370	159 931	3
Varud	1 157 771	1 347 831	4
Kokku käibevarad	2 803 275	3 084 380	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 288 126	1 311 598	6
Immateriaalsed põhivarad	1 889	3 667	7
Kokku põhivarad	1 290 015	1 315 265	
Kokku varad	4 093 290	4 399 645	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	661 537	741 821	8
Kokku lühiajalised kohustised	661 537	741 821	
Kokku kohustised	661 537	741 821	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 000	8 000	10
Kohustuslik reservkapital	799	799	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 389 025	3 193 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 929	455 310	
Kokku omakapital	3 431 753	3 657 824	
Kokku kohustised ja omakapital	4 093 290	4 399 645	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 140 341	3 312 878	11
Muud äritulud	2 703	191 133	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-52 774	52 266	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 105 738	-1 109 827	13
Mitmesugused tegevuskulud	-108 585	-100 259	
Tööjõukulud	-1 675 413	-1 705 921	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-143 637	-148 419	6,7
Muud ärikulud	-3 278	-6 516	
Ärikasum (kahjum)	53 619	485 335	
Muud finantstulud ja -kulud	22 635	2 533	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 254	487 868	
Tulumaks	-42 325	-32 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 929	455 310	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	53 619	485 335	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	143 637	148 419	6,7
Kokku korrigeerimised	143 637	148 419	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-319 689	-37 768	
Varude muutus	190 060	-411 792	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-68 888	98 635	
Laekunud intressid	22 621	2 988	
Kokku rahavood äritegevusest	21 360	285 817	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-118 387	-171 495	6,7
Antud laenud	-6 710	0	
Antud laenude tagasimaksed	2 960	1 200	
Laekunud intressid	252	34	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-121 885	-170 261	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-260 000	-300 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 721	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-313 721	-300 000	
Kokku rahavood	-414 246	-184 444	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 576 618	1 761 551	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-414 246	-184 444	
Valuutakursside muutuste mõju	-238	-489	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 162 134	1 576 618	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	8 000	799	3 393 715	3 402 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)			455 310	455 310
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2022	8 000	799	3 649 025	3 657 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 929	33 929
Väljakuulutatud dividendid			-260 000	-260 000
31.12.2023	8 000	799	3 422 954	3 431 753

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AUDES LLC raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi kuni 3-kuulisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid ille soetusmaksumus on alla 600 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised 3-10 %
- Masinad ja seadmed 20-40 %
- Muud materiaalsed põhivarad 10-40 %

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavalt materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- Arvutitarkvara 20-33%
- Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 10-25%

Varade väärtuse langus

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist.

Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas ja rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustiste jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttele on enne aruandekuupäeva ressursside väljamineku näol realiseerimine tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal aruandekuupäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Muud äritulud“.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit madala määraga 14/86 , tavalise määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustiste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnescid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi aruandekuupäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	4 388	1 047
Raha pangas	1 157 746	1 575 571
Kokku raha	1 162 134	1 576 618

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38 160	38 160	
Ostjatelt laekumata arved	38 160	38 160	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 342	20 342	5
Laenunõuded	4 750	4 750	
Muud nõuded	400 886	400 886	
Viitlaekumised	400 886	400 886	
Ettemaksed	19 232	19 232	
Tulevaste perioodide kulud	19 232	19 232	
Kokku nõuded ja ettemaksed	483 370	483 370	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	101 158	101 158	
Ostjatelt laekumata arved	101 158	101 158	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 363	29 363	5
Laenunõuded	1 000	1 000	
Muud nõuded	25 976	25 976	
Viitlaekumised	25 976	25 976	
Ettemaksed	2 434	2 434	
Tulevaste perioodide kulud	2 434	2 434	
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 931	159 931	

Viitlaekumiste all seisuga 31.12.2023 on kajastatud lühiajalised pangadeposiidid summas 400 000 eurot tähtajaga 3-12 kuud alates 31.12.2023.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	834 148	916 198
Lõpetamata toodang	151 204	244 189
Valmistoodang	172 200	131 989
Ettemaksed varude eest	219	2 490
Kaubad teel	0	52 965
Kokku varud	1 157 771	1 347 831

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		21 163		32 755
Käibemaks	6 944		8 960	
Üksikisiku tulumaks		41 484		59 580
Erisoodustuse tulumaks		374		325
Sotsiaalmaks		68 745		85 596
Kohustuslik kogumispension		1 619		2 095
Töötuskindlustusmaksed		5 119		6 286
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		131		157
Ettemaksukonto jääk	13 398		20 403	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 342	138 635	29 363	186 794

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021											
Soetusmaksumus	17 810	1 100 019	86 504	24 620	1 014 105	1 125 229	135 974	339 629	0	339 629	2 718 661
Akumuleeritud kulum	0	-402 166	-63 850	-22 281	-852 299	-938 430	-91 022	0	0	0	-1 431 618
Jääkmaksumus	17 810	697 853	22 654	2 339	161 806	186 799	44 952	339 629	0	339 629	1 287 043
Ostud ja parendused	0	0	0	1 267	58 914	60 181	14 839	69 962	20 055	90 017	165 037
Muud ostud ja parendused			0	1 267	58 914	60 181	14 839	69 962	20 055	90 017	165 037
Amortisatsioonikulu	0	-50 135	-7 595	-2 088	-59 270	-68 953	-21 394	0	0	0	-140 482
Ümberliigitamised		345 718	1 122		-3 769	-2 647	2 647	-345 718		-345 718	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		345 718						-345 718		-345 718	0
Muud ümberliigitamised			1 122		-3 769	-2 647	2 647				
31.12.2022											
Soetusmaksumus	17 810	1 445 737	86 504	25 054	1 073 019	1 184 577	150 813	63 873	20 055	83 928	2 882 865
Akumuleeritud kulum	0	-452 301	-70 323	-23 536	-915 338	-1 009 197	-109 769	0	0	0	-1 571 267
Jääkmaksumus	17 810	993 436	16 181	1 518	157 681	175 380	41 044	63 873	20 055	83 928	1 311 598
Ostud ja parendused		4 830	0	1 700	12 204	13 904	11 685	74 898	11 630	86 528	116 947
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 830									4 830
Muud ostud ja parendused			0	1 700	12 204	13 904	11 685	74 898	11 630	86 528	112 117
Amortisatsioonikulu		-56 321	-6 473	-1 602	-57 039	-65 114	-18 984				-140 419
Ümberliigitamised		87 532			67 759	67 759		-124 106	-31 185	-155 291	0
Ümberliigitamised ettemaksetest					31 185	31 185			-31 185	-31 185	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		87 532			36 574	36 574		-124 106	0	-124 106	0
Muud muutused				0	0	0	0				0
31.12.2023											
Soetusmaksumus	17 810	1 538 100	86 504	26 754	1 054 968	1 168 226	156 455	14 665	500	15 165	2 895 756
Akumuleeritud kulum	0	-508 623	-76 796	-25 138	-874 363	-976 297	-122 710	0	0	0	-1 607 630
Jääkmaksumus	17 810	1 029 477	9 708	1 616	180 605	191 929	33 745	14 665	500	15 165	1 288 126

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	32 837	2 232	35 069
Akumuleeritud kulum	-28 402	-1 521	-29 923
Jääkmaksumus	4 435	711	5 146
Ostud ja parendused	6 458	0	6 458
Amortisatsioonikulu	-7 714	-223	-7 937
31.12.2022			
Soetusmaksumus	39 295	2 232	41 527
Akumuleeritud kulum	-36 116	-1 744	-37 860
Jääkmaksumus	3 179	488	3 667
Ostud ja parendused	0	1 440	1 440
Amortisatsioonikulu	-3 007	-211	-3 218
31.12.2023			
Soetusmaksumus	36 389	2 092	38 481
Akumuleeritud kulum	-36 217	-375	-36 592
Jääkmaksumus	172	1 717	1 889

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	226 423	226 423	
Võlad töövõtjatele	94 978	94 978	
Maksuvõlad	138 635	138 635	5
Muud võlad	122	122	
Saadud ettemaksed	201 379	201 379	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	
Muud saadud ettemaksed	201 379	201 379	
Kokku võlad ja ettemaksed	661 537	661 537	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	261 310	261 310	
Võlad töövõtjatele	76 898	76 898	
Maksuvõlad	186 794	186 794	5
Muud võlad	282	282	
Saadud ettemaksed	216 537	216 537	
Tulevaste perioodide tulud	4 738	4 738	
Muud saadud ettemaksed	211 799	211 799	
Kokku võlad ja ettemaksed	741 821	741 821	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 753 563	2 933 220
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	669 391	715 805
Kokku tingimuslikud kohustised	3 422 954	3 649 025

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	8 000	8 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	510 923	603 748
Eesti	61 465	55 232
Holland	179 758	266 683
Taani	160 966	312 839
Saksamaa	553 307	436 926
Soome	116 275	75 472
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	95 022	33 817
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 677 716	1 784 717
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	772 522	660 994
Suurbritannia	404 563	702 140
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	285 540	165 027
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 462 625	1 528 161
Kokku müügitulu	3 140 341	3 312 878
Müügitulu tegevusalade lõikes		
26401 Tarbeelektronika tootmine	1 935 600	2 293 427
27111 Elektrimootorite, generaatorite ja trafode tootmine	1 203 639	1 016 087
46771 Muud müügitulud	1 102	3 364
Kokku müügitulu	3 140 341	3 312 878

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	0	174 743
Kasum valuutakursi muutustest	983	5 586
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 681	0
Muud	39	10 804
Kokku muud äritulud	2 703	191 133

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	847 537	796 255
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	37 302	72 761
Energia	55 177	54 904
Elektrienergia	35 220	31 558
Soojusenergia	19 957	23 346
Transpordikulud	65 747	59 294
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	24 103	30 909
Muud	75 872	95 704
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 105 738	1 109 827

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 275 814	1 300 724
Sotsiaalmaksud	399 599	405 197
Kokku tööjõukulud	1 675 413	1 705 921
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	77	77
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	77	77

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	52 485	35 166

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.02.2024

AUDES LLC OÜ (registrikood: 10072408) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR TJURIN	Juhatuse liige	21.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AUDES LLC OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud AUDES LLC OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus

võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maie Senitškina

Vandeaudiitori number 449

ST& Partners Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 287

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

21.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AUDES LLC OÜ (registrikood: 10072408) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	21.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 389 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 929
Kokku	3 422 954
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Kokku	250 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tarbeelektronika tootmine	26401	1935600	61.64%	Jah
Elektrimootorite, -generaatorite ja trafode tootmine	27111	1203639	38.33%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	1102	0.04%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3371131
Faks	+372 3395655
Mobiiltelefon	+372 5023759
Mobiiltelefon	+372 5269663
E-posti aadress	audes@audes.ee
Muu sidevahend	www.audes.ee