

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts VALNES

registrikood: 10193069

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 139e/4

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 6565485

faks: +372 6565486

e-posti aadress: valnes@valnes.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Kasutusrent	11
Lisa 10 Laenukohustised	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 14 Aktsiakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Muud äritulud	15
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	16
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

AS Valnes tegevusaladeks on turvalukkude, lukukaupade ja läbipääsulahenduste tootmine, komplekteerimine, projektimüük, projekteerimine, paigaldus ja hooldus.

Ettevõtte tegutseb aastast 1993.

AS Valnes pikaajaline strateegia keskendub lukukaupade komplekteerimisele ja tootearendusele. 2023. aastal jätkas AS Valnes sama strateegiaga. 2024. aastal jätkab AS Valnes investeeeringuid innovatiivsete toodete arendamisse ning plaanib kasvatada eksporti Euroopa Liidu riikidesse.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu suureneimine	1,5%	18,8%
Omakapitali suurenemine	15,5%	13,4%
Maksevõime suhtarvud (Liquidity ratios)		
Lühiajaliste võlgade kattekordaja (current ratio)	3,86	2,93
Maksevalmiduse kordaja (cash ratio)	0,60	0,04
Tasuvussuhtarvud		
Müügikäibe puhasrentaablus (net profit margin)	9,7%	6,8%
Omakapitali rentaablus (ROE)	21,0%	16,6%
Kapitali struktuuri suhtarvud (leverage ratios)		
Võlakordaja (debt ratio)	23,1%	31,1%
Omakapitali võlasiduvus (dept-to-equity ratio)	30,1%	45,1%

Lühiajaliste võlgade kattekordaja (current ratio) = käibevara / lühiajalised kohustised

Maksuvalmiduse kordaja (cash ratio) = raha / lühiajalised kohustised

Müügikäibe puhasrentaablus (net profit margin) = puhaskasum / müügikäive

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital kokku

Võlakordaja (dept ratio) = kohustised kokku / kogu passiva

Omakapitali võlasiduvus (dept-to-equity ratio) = kohustised kokku / omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	478 364	40 639	2
Nõuded ja ettemaksed	745 116	875 233	3
Varud	1 850 620	2 098 349	4
Kokku käibevarad	3 074 100	3 014 221	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	124 379	128 929	6
Materiaalsed põhivarad	47 977	38 252	7
Immateriaalsed põhivarad	215 061	161 732	8
Kokku põhivarad	387 417	328 913	
Kokku varad	3 461 517	3 343 134	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	392 171	431 277	10
Võlad ja ettemaksed	404 444	544 510	11
Sihtfinantseerimine	0	53 832	
Kokku lühiajalised kohustised	796 615	1 029 619	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 333	9 838	10
Kokku pikaajalised kohustised	3 333	9 838	
Kokku kohustised	799 948	1 039 457	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	71 104	71 104	14
Kohustuslik reservkapital	10 988	10 988	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 020 896	1 838 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	558 581	383 471	
Kokku omakapital	2 661 569	2 303 677	
Kokku kohustised ja omakapital	3 461 517	3 343 134	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	5 743 501	5 658 866	15
Muud äritulud	161 067	23 155	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 407 297	-3 520 903	17
Mitmesugused tegevuskulud	-544 679	-530 760	18
Tööjõukulud	-1 269 176	-1 155 062	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 341	-40 794	7,8
Olulised käibevara allahindlused	0	-9 645	
Muud ärikulud	-15 243	-4 739	20
Ärikasum (kahjum)	616 832	420 118	
Intressikulud	-25 603	-18 742	
Muud finantstulud ja -kulud	22	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	591 251	401 378	
Tulumaks	-32 670	-17 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	558 581	383 471	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

AS VALNES 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise seaduse kohaselt on AS Valnes finantsnäitajate järgi väikeettevõtja ning 2023. aasta kohta on koostatud nõuetele vastav väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Valnes AS-i majandusaasta aruande juurde kuuluva kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud FIFO meetodit.

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

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse

Osalus tütar-ettevõttes kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Vastavalt raamatupidamise seaduse § 29 (4) on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamisest vabastatud emaettevõtte, kelle tütar-ettevõtete bilansimahud kokku ei ületa 5% emaettevõtte bilansimahust ning müügitulud kokku ei ületa 5% emaettevõtte müügitulust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1917 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes põhivara eeldatavast kasutusajast 2,5 – 5 aastat. Arenguväljaminekutena käsitletavat investeeringut immateriaalse põhivarana ja amortiseeritakse 5 aastaga.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Maksukohustused töötasult

Arvestatud kuid aruande perioodi lõpus välja maksmata töötasudelt arvestatud isikumaksud (isiku tulumaks, kogumispension ja töötaja töötuskindlustusmaks) kuid deklareerimata maksud kajastatakse kirjel võlad töövõtjale ning ettevõtte maksud kirjel Muud viitvõlad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse siis, kui sihtfinantseerimisega seotud tingimused on täidetud.

Varade soetamine sihtfinantseerimise abil kajastatakse brutomeetodil st. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Põhivara müügitulu kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise

perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	80	460
Arvelduskontod	478 284	40 179
Kokku raha	478 364	40 639

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	730 633	730 633	
Ostjatelt laekumata arved	737 891	737 891	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 258	-7 258	
Muud nõuded	9 138	9 138	
Ettemaksed	5 345	5 345	
Tulevaste perioodide kulud	5 345	5 345	
Kokku nõuded ja ettemaksed	745 116	745 116	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	864 366	864 366	
Ostjatelt laekumata arved	871 625	871 625	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 259	-7 259	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	165	165	5
Muud nõuded	6 095	6 095	
Ettemaksed	4 607	4 607	
Tulevaste perioodide kulud	4 607	4 607	
Kokku nõuded ja ettemaksed	875 233	875 233	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 695 249	1 974 192
Müügiks ostetud kaubad	1 695 249	1 974 192
Ettemaksed varude eest	155 371	124 157
Kokku varud	1 850 620	2 098 349

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	253	0	9 183
Käibemaks	0	21 725	165	57 590
Üksikisiku tulumaks	0	17 120	0	17 733
Sotsiaalmaks	0	29 709	0	26 047
Kohustuslik kogumispension	0	1 359	0	1 048
Töötuskindlustusmaksed	0	1 789	0	1 647
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	71 955	165	113 248

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16552210	WebLock OÜ	Eesti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	85	82

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Müük	31.12.2023
WebLock OÜ	128 929	-4 550	124 379
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	128 929	-4 550	124 379

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
WebLock OÜ	3	4 553	2

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	35 794	132 802	168 596	32 113	200 709
Akumuleeritud kulum	-35 794	-50 176	-85 970	-27 019	-112 989
Jääkmaksumus	0	82 626	82 626	5 094	87 720
Ostud ja parendused	10 242	0	10 242	27 423	37 665
Amortisatsioonikulu	-1 368	-15 498	-16 866	-3 139	-20 005
Ümberliigitamised	0	-67 128	-67 128	0	-67 128
31.12.2022					
Soetusmaksumus	35 022	0	35 022	42 742	77 764
Akumuleeritud kulum	-26 148	0	-26 148	-13 364	-39 512
Jääkmaksumus	8 874	0	8 874	29 378	38 252
Ostud ja parendused	14 128	0	14 128	4 045	18 173
Amortisatsioonikulu	-3 561	0	-3 561	-4 887	-8 448
31.12.2023					
Soetusmaksumus	49 150	0	49 150	46 787	95 937
Akumuleeritud kulum	-29 709	0	-29 709	-18 251	-47 960
Jääkmaksumus	19 441	0	19 441	28 536	47 977

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	3 300	7 300
Transpordivahendid	3 300	3 000
Muud masinad ja seadmed	0	4 300
Kokku	3 300	7 300

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	140 314	13 040	153 354
Akumuleeritud kulum	-57 550	-13 040	-70 590
Jääkmaksumus	82 764	0	82 764
Ostud ja parendused	161 558	0	161 558
Amortisatsioonikulu	-20 789	0	-20 789
Ümberliigitamised	-61 801	0	-61 801
31.12.2022			
Soetusmaksumus	172 733	13 040	185 773
Akumuleeritud kulum	-11 001	-13 040	-24 041
Jääkmaksumus	161 732	0	161 732
Ostud ja parendused	96 222	0	96 222
Amortisatsioonikulu	-42 893	0	-42 893
31.12.2023			
Soetusmaksumus	268 955	13 040	281 995
Akumuleeritud kulum	-53 894	-13 040	-66 934
Jääkmaksumus	215 061	0	215 061

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	83 153	80 266
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	46 555	32 182
1-5 aasta jooksul	150 671	98 801
Üle 5 aasta	24 329	0

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Faktooring	385 666	385 666			3 kuu EURIBOR+4%	
Lühiajalised laenud kokku	385 666	385 666				
Pikaajalised laenud						
SEB liising	9 838	6 505	3 333	0	3 kuu euribor + 3.2% aastas	26.06.2025
Pikaajalised laenud kokku	9 838	6 505	3 333	0		
Laenukohustised kokku	395 504	392 171	3 333	0		
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank	50 000	50 000			3,500%	22.03.2023
Faktooring	374 979	374 979			3 kuu EURIBOR+4%	
Lühiajalised laenud kokku	424 979	424 979				
Pikaajalised laenud						
SEB liising	16 136	6 298	9 838	0	3 kuu euribor + 3.2% aastas	23.06.2025
Pikaajalised laenud kokku	16 136	6 298	9 838	0		
Laenukohustised kokku	441 115	431 277	9 838	0		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	161 122	161 122	
Võlad töövõtjatele	75 200	75 200	
Maksuvõlad	71 955	71 955	5
Muud võlad	33 722	33 722	
Muud viitvõlad	33 722	33 722	
Saadud ettemaksed	49 988	49 988	
Puhkusereserv	12 457	12 457	
Kokku võlad ja ettemaksed	404 444	404 444	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	234 574	234 574	
Võlad töövõtjatele	77 230	77 230	
Maksuvõlad	113 248	113 248	5
Muud võlad	44 820	44 820	
Muud viitvõlad	44 820	44 820	
Saadud ettemaksed	59 917	59 917	
Puhkusereserv	14 721	14 721	
Kokku võlad ja ettemaksed	544 510	544 510	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 076 344	1 791 422
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	503 133	430 163
Kokku tingimuslikud kohustised	2 579 477	2 221 585

Valnes AS on pangas sõlminud tööde garanteerimise kokkuleppe, mille kasutatud maht seisuga 31.12.2023 on kokku summas 102 204 eurot (31.12.2022 oli summa 83 542 eurot.)

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Nõuded	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EASi toetus	0	0	53 832	0	53 832
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	53 832	0	53 832
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	53 832	0	53 832
	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Nõuded	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EASi toetus	0	53 832	95 833	149 665	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	53 832	95 833	149 665	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	53 832	95 833	149 665	0

2023. a. laekunud EAS toetuse aluseks on: ettevõtlus- ja infotehnoloogiaministri 27.05.2019. a määrus nr 35 „Perioodi 2014-2020 ettevõtja tootearenduse toetus”
Projekti tingimused täideti seisuga september 2023.a.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	71 104	71 104
Aktsiate arv (tk)	11 110	11 110
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 618 908	4 407 292
Läti	757 817	824 530
Leedu	136 832	131 028
Soome	194 184	232 531
Poola	22 249	21 423
Rootsi	325	1 125
Hispaania	3 060	22 419
Kreeka	4 126	1 821
Saksamaa	259	302
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	375	1 071
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 738 135	5 643 542
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	5 366	15 324
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 366	15 324
Kokku müügitulu	5 743 501	5 658 866
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lukkude ja hingede komplekteerimine	5 151 460	5 071 068
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	592 041	587 798
Kokku müügitulu	5 743 501	5 658 866

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	3 300	7 300
Tulu sihtfinantseerimisest	149 665	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	11 245
Kindlustushüvitis	6 902	3 982
Muud	1 200	628
Kokku muud äritulud	161 067	23 155

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Kaubakulu	2 989 169	3 059 319
Transpordi- ja logistikateenus	29 364	21 665
Ostetud paigaldusteenus müügiks	22 766	48 925
Tööriistad ja varuosad	14 474	18 769
Pakkematerjal	28 819	38 735
Muud kulud	87 599	92 913
Agenditeenused	211 726	209 910
Tootearendus	23 380	30 667
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 407 297	3 520 903

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	4 856	4 652
Lähetuskulud	15 157	15 013
Rendi ja hoolduskulud	60 926	68 041
Kommunikatsioonikulud	9 456	8 821
IT kulud	30 304	22 535
Autokulud	122 775	108 701
Muud ostetud teenused	143 374	153 643
Reklaamikulud	71 545	79 066
Personaliga seotud kulud	38 940	34 798
Muud kulud	47 346	35 490
Kokku mitmesugused tegevuskulud	544 679	530 760

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	951 962	867 624
Sotsiaalmaksud	317 214	287 438
Kokku tööjõukulud	1 269 176	1 155 062
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	32
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	28	30
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	10 010	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	29	113
Liikmemaksud	5 060	4 100
Riigilõivud	144	528
Muud ärikulud	0	-2
Kokku muud ärikulud	15 243	4 739

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 259	19 715
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 259	19 715
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 821	35 057
Kokku võlad ja ettemaksed	31 821	35 057

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	0	466	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 928	0	97 472	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	364	81	751	6 396
Kokku müüdid	79 292	547	98 223	6 396

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	0	74 275	0	24 867
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 533	0	15 039
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	447	0	217
Kokku ostetud	0	90 255	0	40 123

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	173 184	120 953

Aksiaseltsi üle 10% osalust omavateks aktsionärideks on Alvar Veersalu, Kuldar Saun ja Alumax OÜ.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

Aktsiaselts VALNES (registrikood: 10193069) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KULDAR SAUN	Juhatuse liige	10.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts VALNES aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts VALNES (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet 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 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 lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 (ettevõtte nõukogu), 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspeutuvast 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/

Illar Kukk

Prokurist

Vandeaudiitori number 519

PKF Estonia Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

10.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts VALNES (registrikood: 10193069) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR KUKK	Vandeaudiitor	10.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 020 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	558 581
Kokku	2 579 477

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 020 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	558 581
Kokku	2 579 477

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lukkude ja hingede tootmine	25721	5151460	89.69%	Jah
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	592041	10.31%	Ei