

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts TECHNOMAR & ADREM

registrikood: 10282494

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 22

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74114

telefon: +372 6034846, +372 6034847

faks: +372 6034844, +372 6034845

e-posti aadress: technomar@technomar.ee

veebilehe aadress: www.technomar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Laenunõuded	17
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 10 Laenukohustised	20
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 13 Müügitulu	22
Lisa 14 Muud äritulud	22
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 17 Tööjõukulud	23
Lisa 18 Seotud osapooled	24
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	25
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeauditori aruanne	31



Tegevusaruanne

Aktsiaselts TECHNOMAR & ADREM on 1991. aastal asutatud pereettevõtte ja konsoliderimisgrupp, kuhu kuulub samanimeline emaeettevõtja ja tema tütarettevõtjad Aktsiaselts Keemiakaubandus ja TASMO ÄRIGRUPPI Aktsiaselts ning viimase kontrolli all olev Krabi klubi OÜ (koos nimetatud *Kontsern*).

Peamised tegevusvaldkonnad

TECHNOMAR & ADREM on üks suurimad puidutootmisettevõtteid Eestis, mis toodab parketti, kaablitrumleid, vineerist pakendeid ja puidust mööblikomponente. Kontsernil on pikaaegne kogemus nii puidutöötlemises kui puidukaubanduses. Esialgne tegevus hõlmas vineeri ja puidu edasist töötlemist. Aastal 2005 alustati mitmekihilise parketi tootmisega, mis tähistas Esta Parketi kaubamärgi ajaloo algust.

Alustanud vineerikaubandusega, on ettevõtte arenenud tootmistehaste kogumiks, mis kõik asuvad Tallinna äärelinnades. Kontsernil on neli tehist, mis asuvad Maardus otse Tallinna külje all. TECHNOMAR & ADREM on ekspordile orienteeritud ettevõtte, valdav osa toodetest eksporditakse Euroopa, Ameerika ja Aasia riikidesse. TECHNOMAR & ADREM toodangu peamised eksporditurud 2022. ja 2021. aastal on USA, Rootsi, Saksamaa, Hiina ja Soome, mis andsid 2022. aastal 61% (2021: samuti 61%) konsolideeritud müügitulust.

Peamised versta-postid on olnud järgmised:

2010: ehitati täiendav 2500 m² tootmishoone

2012: kahekordistati kuivatusmahtu

2014: alustati kõvera "Infinity" põranda tootmist

2016: ehitati täiendav 4000 m² tootmishoone

2018: alustati kalasabaparketi tootmist

2020: välja tuleb uudne spoonparkett

2021: valmib uus 12 000 m² tehasehoone täispuitdetailide tootmiseks

Kontserni valmistatud parkett kannab kaubamärki ESTA PARKET (<https://estaparket.eu/et/>). Sõltumatute laboratooriumite poolt tehtud testide tulemused näitavad, et Esta Parketi kvaliteet on samal või kõrgemal tasemel võrrelduna teiste tippklassi Euroopa tootjatega, eriti viimistluse kvaliteedi osas. TECHNOMAR & ADREM on suuteline tootma kuni 2,5 miljonit ruutmeetrit parketti aastas.

Alustades karmis Skandinaavia kliimas, oldi teadlikud nii klientide kui konkurentide kõrgetest nõudmistest kvaliteedile, ja samal ajal võitis Esta Parket parketimüüjate südameid kõikjal maailmas. Esta Parket on leidnud kasutust kõikjal maailmas ja teostatud tööde nimekiri vaid kasvab.

Tänapäevaks teostatud tuntumad objektid on:

- hotellid Euroopas: Hilton Tallinn (Eesti), Clarion Helsinki (Soome), Rica Oslo ja Radisson Lillehammer (Norra) ning Marriott Athens (Kreeka)
- Mariinski teater ja Majandusülikool St. Petersburgis (Venemaa)
- hinnatud korterid Stockholmis (Rootsi), nende hulgas linna kõrgeimas hoones (Kista Torn). Samuti Taanis, kaasaarvatud sealses kõrgeimas hoones Jutlandis (Horisont)
- kortermajad Torontos (Kanada), kaasaarvatud Young + Rich, X2 Condos, Charle Condos ja One Bloor (kõrgeim elamu Torontos)
- Istanbuli Ülikool
- The Alba Takapuna korrusmaja Uus-Meremaal
- Planet Wellness Village (Šveits)
- mitmed spordipõrandad nimekates spordisaalides, sealhulgas Londoni Olümpia korvpalliväljak (2012).

Oma põhitegevuse – tootmistegevuse – kõrval hoiab Kontserni omanik silma peal mittetootmisvaradesse investeerimistegevuse laiendamise võimalustel nii koduturul kui ka välismaal. Selline investeerimistegevus hõlmab kapitali paigutamist eelkõige laenu- ja kinnisvaraturule. Aruandeperioodil nagu ka eelmistel perioodidel on Kontsern andnud pikaajalisi laene mitmele laenusaaajale, kellest peamine on RedFigures Consolidated Capital OÜ, Kontserni omaniku valitseva mõju all olev mittelitsentseeritud finantsteenuseid pakkuv äriühing, kes pakub laenukapitali hüpoteeklaene väljastavatele mõõduka riskiga ja diversifitseeritud portfelliga ettevõtjatele ning finantseerib pikaajalisi kinnisvaraarendusprojekte Eestis ja lähiriikides.

TASMO ÄRIGRUPPI Aktsiaselts on alagrupp, kuhu kuulub samanimeline emaeettevõtja ja selle tütarettevõtja Krabi klubi OÜ (koos nimetatud Tasmu Ärigrupp).



Tasmo Ärigrupi peamiseks tulu allikaks on Idakeskuse nimelise kaubanduskompleksi pindade üürile andmisest saadav tulu. Idakeskus avati 1997. aastal ning see asub Punasel tänaval, Tallinna kõige suurema elamurajooni Lasnamäe keskel. Selle vahetus läheduses asuvad sellised transpordiarterid, nagu Laagna tee ja Peterburi maantee. Idakeskus paikneb keset tiheda hoonestusega elamuala, mis on kohalike elanike jaoks pikema aja jooksul kujunenud sisseostude tegemise kohaks. Idakeskuse peamine eesmärk on pakkuda osturõõmu, luues ostude tegemiseks usaldusväärse ja võimalikult mugava õhkkonna. Kõlastajaid teenindavad Kaubanduskeskuse kahel korrusel üle 60 kaupluse, mille üldpind moodustab kokku 6500 m². Kaubanduskeskuse kaupluste demokraatlik hinnapoliitika pakub võimalusi iga jõukusastmega ostjatele. Tasmo Ärigrupp on genereerinud aruandeperioodil müügitulu 1 331 tuhat eurot (2021: 1 032 tuhat eurot), andes tööd 2022. aastal 17 inimesele (2021: 19 inimesele).

AS Keemiakaubandus peamiseks tegevusalaks on hulgi- ja jaekaubandus. Müüginomenklatuuri kuuluvad tööstuslikud kemikaalid, toiduaine kemikaalid, keemiareaktiivid, laborinõud, kummitooted, maitseained ja elektritarbed. Ettevõtte turustab müügiartikleid peamiselt Eesti Vabariigi territooriumil ja vähesel määral Leedus, Lätis ja Soomes. Müük toimub Maardus, Vana-Narva mnt 22 asuvatest ladudest. AS Keemiakaubandus müügitulu 2022. aastal oli 2 336 tuhat eurot (2021: 2 061 tuhat eurot). Ettevõttes töötas keskmiselt 11 inimest (2021: 11 inimest).

Peamised sündmused aruandeaastal ning järgmise majandusaasta eesmärgid

Kontserni peamine majanduskeskkona risk sõltub üldistest arengutest ehitus- ja tööstussegmentides ning elukondliku kinnisvara valdkonnas. 2022. aasta oli Kontsernile soodne aasta, mis on lõppenud viimaste aastate parima finantstulemusega, mille alustalaks on tootmistegevusse tehtud investeeringutest tulenev kõrge lisandväärtusega lõpptoodete osakaalu suurendamine. Parketi ja mööblidetallide tootmismahatusid õnnestus suurendada uute klientide meelitamise kaudu ning toimus nihe kallimate ja kasumilikumate premium segmendi toodete osakaalu suurendamise suunas. Mööbli tootmisel andis efekti kase toormaterjali hankeoperatsioonide ja viimistluse protsesside jaotus Venemaa (kokkuost, kuivatamine, esmane töötlemine) ja Eesti (lõppviiimistlus) vahel, mis võimaldas oluliselt vähendada töötlemiskulusid ja parendada kasumlikkust. Üha kiiremini tõusvad müügihinnad võimendavad Kontserni toodangu rentaablust. Venemaa algatatud sõjategevus Ukrainas on tekitanud Kontserni toodete ostjatel tugeva stiimuli oma laoseisu suurendamiseks. See võimendas järsult nõudlust Kontserni toodele järele II poolaastal. Majanduse kriisinähtused hakkasid ilmnema III kvartali lõpus ja jätkusid IV kvartalis, kuid pikaajalised lepingud USA ostjatega võimaldasid rütmiliselt töötada ka kriisi alguse tingimustes.

Alates 2022. aasta märtsist oleme loonud toorainevarusid Venemaa vastaste sanktsioonide alla sattunud toodetele ning otsime samal ajal vineeri ja puitkiudplaadi alternatiivsete materjalide tarnijaid Hiinas, Indias, Brasiilias. Meil õnnestus Venemaalt pärit puitkiudplaadi tarnete maht täielikult asendada tarnetega Taist, Indiast ja Brasiiliast. Alustasime vineeri tarneid Brasiiliast ja Hiinast. Kase täispuidust mööblikomponentide tootmiseks oleme leidnud tarnijad Balti riikidest ja Soomest. Uute tarnijate tooraine on kallim kui varem Venemaalt tarnitud tooraine ning koos kallimate energiaressurssidega avaldab see negatiivset mõju finantstulemustele.

Emaettevõtte investeeris aruandeperioodil põhivaradesse, sealhulgas tootmismahu suurendamiseks kavandatavate uute seadmete soetamise ja tootmispinna laiendamisse, kokku 3,5 mln eurot (2021: 3,7 mln eurot). Selliste suuremahuliste investeeringute abil kavatseb juhtkond kasvatada müügimahtu peamisel turul Ameerika Ühendriikides ja Kanadas. Kontsern areneb pidevalt kvaliteetsemate toodete, suurema tõhususe nimel ja püüab täita kõrgeimaid ootusi kvaliteedile ja rängeid tarnetähtaegu.

Väljavaade 2023. aastaks on oluliselt tagasihoidlikum kui 2022. aastaks, juhtkonna hinnangul saavad 2023. aasta tulemused olema lähedased 2021. aasta tulemustele. Esialgsete prognooside kohaselt plaanime 2023. aasta lõpetada 7-8 miljoni euro suuruse kasumi ja 65 miljoni euro suuruse müügituluga. Usume, et turu elavnemine 2023. aasta teisel poolaastal ja uued projektid loovad meie tootmisele positiivse arenguhoogu. Seni tehtud töö ja uued projektid lubavad 2023. aasta tulemuste suhtes olla ettevaatlikult optimistlikud.

Emaettevõtte põhitegevuse jätkusuutlikkuse ning omanikule suurema tootluse tagamiseks on lisaks koostöö laiendamisele olemasolevate klientidega seatud 2023. aasta eesmärgiks kasvatada tootmise üldist tootlikkust ning lisandväärtust töötaja kohta investeerides automatiseeritud tootmisseadmetesse, samuti jätkuvad tegevused optimeerimaks administratiivseid protsesse ja laovarusid.

Peamised suunad tootmistegevuse arendamisel:

- varustuskindluse tagamine, klientide kvaliteedinõuete täitmine;
- kvaliteetse klienditeeninduse ja kõrge kliendirahulolu tagamine;
- kvalifitseeritud ja pädevusnõuetele vastava personali leidmine ja arendamine;
- töötervishoiu ja tööohutuse tagamine;
- tootmisprotsesside optimeerimine, materjalikadude vähendamine.



AS Keemiakaubandus põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on teenindustaseme jätkuv paranemine, ettevõtte turupositsiooni säilitamine, uute müügiartiklite turustamine, kindlustamine Eesti turul ja laienemine välisurgudel ning riigihangetest osavõtt oma tegevusvalal.

Järgneval majandusaastal jätkub ka Tasmo Ärigrupi tavapärane äritegevus, mis on seotud eeskätt Idakeskuse opereerimisega.

Aruandeperioodil ei ole Tasmo Ärigrupp ja ka Keemiakaubandus AS teinud olulisi investeeringuid ning ei plaani neid teha lähitulevikus.

Personal

Kontserni tegevust mõjutavad otseselt nii siseriiklikud kui ülemaailmsed majandusarengud. Üks tähtsamaid siseriiklikke tegureid on tööjõu kättesaadavus. Tootmisoperatsioonide tarbeks on ülioluline leida pikaajaline oskuslik tööjõud. Tööturul, eriti Tallinnas ja Harjumaal, on nendele nõuetele vastavaid töötajaid üsna raske leida. Kontserni näol on tegemist tähtsa kohaliku tööandjaga, kes on valmis pakkuma töökohti Maardu ja Lasnamäe linnaosa elanikele ja koolitama töötajaid otse töökohal. Aruandeperioodi jooksul töötas Kontsernis keskmiselt 699 inimest (2021: 695).

Olulisemad finantsriskid

Kontsern on avatud mõningale valuutariskile, kuna ta teeb tehinguid euroga mitteseotud valuutades. Juhkond on aruandeaastal pidevalt hinnanud valuutariske ja ei leia vajadust kasutada spetsiifilisi meetmeid valuutariski maandamiseks. Kontsern on avatud mõningale hinnariskile, kuna tal on vabal turul kaubeldavad väärtpaberid. Kontserni pikaajalised pangalaenud on seotud Euriboriga, mistõttu ollakse sõltuvuses rahvusvahelistel finantsturgudel toimuvatest arengutest. Kontserni intressiriski juhtimisel on oluliseks tegevuseks jälgida rahaturu intressikõvera liikumisi, mis väljendab turuosaliste ootusi turuintresside osas ning võimaldab hinnata euro intressimäärade kujunemise trendi. Kuivõrd suurem osa Kontserni laenudest on viitintressimäärast (milleks on enamasti laenulepingute aluseks olev 6 kuu Euribor) sõltuva ehk muutuva intressimääraga, tõi see kaasa laenuteenindamiskulude kasvu, millel aga polnud märkimisväärset mõju Kontserni finantstulemusele aruandeperioodil.

Dividendipoliitika

Kontsernil ei ole ametlikku dividendipoliitikat. Dividendide jaotamine toimub siis kui Kontsern on saavutanud tugeva finantspositsiooni, arvestades samaaegselt omanike kasvuambitsioone ja aktsionäridele väljamakse tegemise soovi. Kontsern võib kasvu- või investeerimisplaanide korral dividendide maksmisest loobuda. Kontserni üldine eesmärk on luua väärtust aktsionäridele. Lähiaastatel peetakse seda kõige paremini saavutatavaks rahavoogude reinvesteeringul äritegevusesse, et luua edasine kasv läbi investeeringute uude ehitusse ja tootmisprotsessidesse.

Kontserni olulisemad finantsnäitajad ja suhtarvud

tuhandetes eurodes

	2022	2021	2020	2019	2018
Müügitulu juurdekasvutempo	55%	48%	0%	-10%	-5%
Puhaskasumi rentaablus	11%	17%	-9%	8%	-1%
Omakapitali puhasrentaablus, ROE	10%	11%	-5%	4%	-1%
Vara puhasrentaablus, ROA	8%	9%	-4%	3%	0%
EBITDA	14 196	9 741	3 237	5 702	4 842
EBITDA marginaal	15%	16%	8%	14%	11%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	5,5	3,6	1,4	1,1	1,3
Omakapitali määr	79%	79%	78%	78%	76%

Suhtarvude valemid

Müügitulu juurdekasvutempo = (aruandeperioodi müügitulu – võrdlusperioodi müügitulu)/võrdlusperioodi müügitulu * 100%

Puhaskasumi rentaablus = Puhaskasum/Müügitulu

Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Omakapital

Varade puhasrentaablus = Puhaskasum/Varad kokku

EBITDA = Ärikasum + Kulud – Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse ümberhindlusest

EBITDA marginaal = (Ärikasum + Kulud)/Müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevarad/Lühiajalised kohustused

Omakapitali määr = Omakapital/Varad kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 890	1 099	
Finantsinvesteeringud	113	2 085	2
Nõuded ja ettemaksed	16 098	14 637	3
Varud	30 953	19 264	4
Kokku käibevarad	51 054	37 085	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	51 323	56 487	3
Kinnisvarainvesteeringud	10 180	9 000	8
Materiaalsed põhivarad	16 513	14 536	9
Kokku põhivarad	78 016	80 023	
Kokku varad	129 070	117 108	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 116	4 955	10
Võlad ja ettemaksed	6 377	4 556	11
Eraldised	834	834	
Kokku lühiajalised kohustised	9 327	10 345	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 244	14 489	10
Kokku pikaajalised kohustised	17 244	14 489	
Kokku kohustised	26 571	24 834	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	42	42	
Kohustuslik reservkapital	4	4	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 161	81 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 362	10 216	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	102 569	92 207	
Vähemusosalus	-70	67	
Kokku omakapital	102 499	92 274	
Kokku kohustised ja omakapital	129 070	117 108	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	93 895	60 602	13
Muud äritulud	1 883	394	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 374	3 202	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 679	-39 241	15
Mitmesugused tegevuskulud	-6 257	-3 942	16
Tööjõukulud	-12 748	-11 212	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 439	-1 288	9
Muud ärikulud	-92	-62	
Ärikasum (kahjum)	13 937	8 453	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-102	169	
Intressitulud	1 631	1 656	
Intressikulud	-531	-423	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 542	382	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 393	10 237	
Tulumaks	-31	-21	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 362	10 216	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	10 362	10 216	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 937	8 453
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 439	1 288
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-17	-2
Muud korrigeerimised	-1 807	393
Kokku korrigeerimised	-385	1 679
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	203	-2 386
Varude muutus	-11 689	-5 900
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 685	1 879
Kokku rahavood äritegevusest	3 751	3 725
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-3 318	-3 680
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	17	2
Laekunud tütarettevõtjate müügist	20	20
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-330
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 873	238
Antud laenud	-13 425	-13 719
Antud laenude tagasimaksed	13 058	8 557
Laekunud intressid	1 614	1 598
Laekunud dividendid	3	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-158	-7 314
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	17 645	13 913
Saadud laenude tagasimaksed	-14 258	-17 051
Arvelduskrediidi saldo muutus	-3 470	3 470
Makstud intressid	-628	-427
Makstud dividendid	-60	-57
Makstud ettevõtte tulumaks	-31	-21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-802	-173
Kokku rahavood	2 791	-3 762
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 099	4 774
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 791	-3 762
Valuutakursside muutuste mõju	0	87
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 890	1 099

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	42	4	81 945	103	82 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 216	0	10 216
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-57	-57
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	21	21
31.12.2021	42	4	92 161	67	92 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 362	15	10 377
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-60	-60
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-92	-92
31.12.2022	42	4	102 523	-70	102 499

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts TECHNOMAR & ADREM (Emaettevõtte) ja selle tütarettevõtjate TASMO ÄRIGRUPPI Aktsiaselts, Aktsiaselts Keemiakaubandus ja Krabi klubi OÜ (koos nimetatud Kontsern) 2022. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend või lühendatult RTJ).

Konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted kasutavad ühtseid arvestuspõhimõtteid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2022. konsolideeritud majandusaasta aruande koostamisel on Kontsern muutnud tooraine soetamisel tasutud tollilõivude kulu esitusviisi, viies selle kululiigi kasumiaruande kirjelt „Mitmesugused tegevuskulud“ kirjele „Kaubad, toore, materjal ja teenused“. Esitusviisi tulemusena vähenesid 2021. aasta mitmesugused tegevuskulud 615 tuhande euro võrra ning samas summas suurenesid kulud kirjel „Kaubad, toore, materjal ja teenused“. Juhtkonna hinnangul võimaldab uus esitusviis objektiivsemalt kajastada Kontserni otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulu. Kulude klassifitseerimise muutmisel on vastavalt uuele esitusviisile korrigeeritud eelmise perioodi võrreldavaid andmeid. Esitusviisi muutus avaldas mõju kasumiaruande ridadevahelisele jaotusele, kuid ei avaldanud mõju aruande- ja võrdlusperioodi finantstulemustele.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtjate finantsnäitajad on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Konsolideeritud aruannete koostamisel on elimineeritud kõik Kontserni kuuluvate ettevõtete vahelised tehingud, vastastikused saldod ja realiseerimata kasumid ning kahjumid.

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele esitatakse Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) konsolideeritud aruande lisades. Need aruanded on koostatud konsolideeritud aastaaruandega samu arvestuspõhimõtteid ja hindamisaluseid kasutades, välja arvatud tütarettevõtetesse tehtud investeeringute puhul, mis on Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustiste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kontserniettevõtete arvestusvaluutaks on oma majanduskeskkonna valuuta. Kontserniettevõtted kasutavad arvestuses eurot (EUR). Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes, mis on Emaettevõtte arvestus- ja esitusvaluuta.

Välisvaluutas kajastatud tehingud arvestatakse ümber arvestusvaluutasse, kasutades tehingute kuupäevadel ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka vahetuskursse. Selliste tehingute arveldamisest ja välisvaluutas fikseeritud finantsvarade ja -kohustuste aruandekuupäeva vahetuskursiga ümberarvestamisest tulenevad valuutakursi kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes.

Realiseerunud ja realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tekivad välisvaluutapõhiste põhitegevuse nõuete ja kohustiste tasumisel ja ümberhindlusel, kajastatakse kasumiaruande ridadel „Muud äritulud“ ja „Muud ärikulud“. Realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tulenevad rahast, raha ekvivalentide ja laenude ümberhindamisest, kajastatakse kasumiaruande real „Muud finantstulud ja -kulud“.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edaspidi kajastatakse finantsinvesteeringuid bilansis õiglases väärtuses, välja arvatud investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata ja mida kajastatakse soetusmaksumuses, millest on vajadusel maha arvatud väärtuse langusega seotud allahindlus.

Õiglases väärtuses kajastatava finantsvara väärtuse ümberhindlusest ja väärtuse langusest tulenevaid vahesid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Konsolideeritud aruanded sisaldavad tütarettevõtete finantsaruandeid alates kontrolli omandamise kuupäevast kuni kontrolli loovutamise kuupäevani.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulul sisemise intressimäära meetodil.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma aruandekuupäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga nõude kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse kasumiaruandes kulu vähendusena.

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 kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi (s.o. tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, alltöövõtule tehtud kulutused). Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone või osa hoonest või mõlemad, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuse osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel rakendatakse õiglase väärtuse meetodit. Kontsernis kajastatakse kinnisvarainvesteering

õiglasel väärtuses ning kui seda ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, siis kasutatakse soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringute amortiseerimisel rakendatakse samu meetodeid ja määrasid nagu materiaalse põhivara puhul. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad investeeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust, kajastatakse perioodikuludes.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringute puhul, mida hinnatakse aruandekuupäeval nende õiglasel väärtuses, kasutatakse kontsernivälise hindajate poolt koostatud hinnangut, reaalsel objekti ostu-müügi tehingu väärtust või juhatuse poolset hinnangut.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaradeks loetakse Kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 tuhandest eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 tuhande euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Oma tarbeks valmistatud põhivara soetusmaksumus koosneb materjalikulust, otsestest tööjõukuludest ning proportsionaalsest osast tootmise üldkuludest ja põhivara soetamise, ehitamise või tootmisega seotud laenukasutuse kulutustest.

Mõne materiaalse põhivaraobjekti osasid tuleb teatud ajavahemike järgi vahetada või renoveerida. Sellised väljaminekud kajastatakse materiaalse põhivara bilansilises maksumuses juhul, kui on tõenäoline, et Kontsern saab varaobjekti osaga seotud tulevast kasu ja varaobjekti osa soetusmaksumust saab usaldusväärselt hinnata. Asendatud osade kajastamine bilansis lõpetatakse.

Vastavalt eelmises lõigus toodud arvele võtmise põhimõtetele ei kajastata materiaalse põhivara objekti bilansilises maksumuses igapäevase hooldusega seotud kulusid. Sellised väljaminekud on tekkepõhiselt perioodikulud.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kulum kajastatakse kuludes ning arvestatakse materiaalselt põhivaralt ning selle eristatavatelt komponentidelt lineaarsel meetodil kogu kasuliku eluea jooksul. Kontserniettevõtte kasutavad ühetaolisi amortisatsiooninorme.

Materiaalsele põhivarale määratud kasulikud eluead, jääkväärtused ja amortisatsioonimeetodid vaadatakse üle iga-aastaselt. Muudatustest tulenev mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Hinnangulised majanduslikult kasulikud eluead on järgmised:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	10 – 20 aastat
Masinaid ja seadmed	5 – 10 aastat
Muu inventar	2 – 5 aastat

Maad ja lõpetamata ehitisi ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni- perioodiks vara eeldatav kasulik eluiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu Kontserni bilansis kajastatava varaga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rendiperioodi jooksul saadavad maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult toimuvad. Kasutusrendilepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes Kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, saadud 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 kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised kajastatakse bilansis juhul, kui:

- Kontsernil on eelnevate sündmuste tagajärjel tekkinud seaduslikul või lepingulisel alusel põhinev kohustus;
- on tõenäoline, et kohustuse täitmine nõuab ressursidest loobumist; ning
- kohustise summat on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ja eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis diskonteeritud summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Eraldisi kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks need olid moodustatud.

Tingimuslike kohustistena on avalikustatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades lubadused, garantiid ja muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Tulud

Kontsern teenib müügitulu peamiselt kaupade müügist. Muu müügitulu hõlmab tulu teenuste osutamisest.

Müügitulu kajastatakse siis, kui on veenvaid tõendeid (tavaliselt siis, kui on täidetud müügileping) selle kohta, et omandiõigusega seotud olulised riskid ja hüved on läinud üle kliendile. Kontrolli ülemineku aeg ja maksetingimused erinevad sõltuvalt ostjast ja konkreetse müügilepingu tingimustest. Üldjuhul toimuvad kliendilepingute järgsed arveldused aastast lühema ajavahemiku jooksul. Seetõttu rakendab Kontsern lihtsustatud lähenemist ega arvuta selliste lepingute puhul olulist finantseerimise komponenti.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Viimasel juhul kajastatakse tulu vastavalt sellele, missugune on teenuse (lepingu) valmidusaste aruandekuupäeval. Valmidusaste määratakse kindlaks teostatud tööde ülevaate alusel.

Intrassitilude kajastamiseks kasutatakse sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks alates 1. jaanuarist 2015 on 20/80 väljamakstavalt dividendide netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Alates 2019. aastast on teatud juhtudel võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Kontsern loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriiliste otsustele. Seotud osapooled on Aktsiaseltsi TECHNOMAR & ADREM nõukogu ja juhatuse liikmed ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, konsolideerimisgruppi kuuluvate äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad äriühingud ja mittetulundusühingud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud konsolideeritud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2020	1 838	87	1 925
Soetamine	330	0	330
Müük müügihinnas või lunastamine	-238	0	-238
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	66	2	68
31.12.2021	1 996	89	2 085
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 873	0	-1 873
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-92	-7	-99
31.12.2022	31	82	113

Lühiajalised finantsinvesteeringud koosnevad:

1) lühiajalistest finantsinvesteeringutest omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata ja mida kajastatakse soetusmaksumuses 31.12.2022 seisuga summas 31 tuhat eurot (31.12.2021: 1 183 tuhat eurot);

2) börsil noteeritud võlakirjadest, mida hoitakse edasimüügi eesmärgil ning mis on kajastatud õiglases väärtuses. Selliste finantsinvesteeringute bilansiline maksumus 31.12.2022 seisuga on 82 tuhat eurot (31.12.2021: 89 tuhat eurot).

31.12.2021 seisuga olid Kontsernil investeeringud ka avalikult kaubeldavatesse aktsiatesse ja aktsiatega seotud väärtpaperitesse (indeksifondidesse). Need lühiajalised finantsinvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses, milleks on aruandekuupäeval kehtitud noteering. Selliste finantsinvesteeringute bilansiline maksumus 31.12.2021 seisuga oli 813 tuhat eurot. 31.12.2022 seisuga ei ole Kontsernil selliseid investeeringuid.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 461	7 461	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	251	251	0	0	5
Laenunõuded	59 618	8 295	49 703	1 620	7
Muud nõuded	91	91	0	0	
Intressinõuded	91	91	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 421	16 098	49 703	1 620	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 156	7 156	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	626	626	0	0	5
Laenunõuded	63 105	6 618	54 020	2 467	7
Muud nõuded	237	237	0	0	
Intressinõuded	217	217	0	0	
Viitlaekumised	20	20	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 124	14 637	54 020	2 467	

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	12 217	8 691
Valmistoodang	6 860	5 486
Müügiks ostetud kaubad	10 828	3 323
Ettemaksed varude eest	1 048	1 764
Kokku varud	30 953	19 264

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	243	39	602	38
Üksikisiku tulumaks	0	142	0	116
Sotsiaalmaks	0	282	0	258
Kohustuslik kogumispension	0	6	0	7
Töötuskindlustusmaksed	0	18	0	17
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	9	0	10
Ettemaksukonto jääk	8		24	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	251	496	626	446

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded on kajastatud bilansikirjel "Nõuded ja ettemaksed" (vaata lisa 3).

Maksuvõlad on kajastatud bilansikirjel "Võlad ja ettemaksed" (vaata lisa 11).

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10366989	Keemiakaubandus AS	Eesti	Keemiatoodete ja muude vahetoodete hulgimüük	90	90
10057432	Tasmo Ärigrupi AS	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
12701009	Krabi klubi OÜ	Eesti	Restoranid jm toitudekohad, spordiklubide tegevus	0	100

27. juulil 2022 sai Tasmo Ärigrupi AS-ist Krabi klubi OÜ ainuosanik. Krabi klubi OÜ opereerib Idakeskuse Kaubanduskeskuse ja Krabi Bowlingu juurde kuuluvat toitlustuskohta. Osaluse omandamise tehing ei avaldanud olulist mõju Kontserni finantsseisundile ja -tulemustele 2022. aastal ning ei avalda eeldatavasti ka tulevikus.

Lisa 7 Laenunõuded

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
RedFigures Consolidated Capital OÜ	59 618	8 295	49 703	1 620	0,5% - 4,5%	EUR	2032
Volwood LLC	0	0	0	0			
Laenunõuded	59 618	8 295	49 703	1 620			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
RedFigures Consolidated Capital OÜ	60 635	6 615	54 020	0	0,5% - 4,2%	EUR	2026
Volwood LLC	2 467	0	0	2 467	2,5% - 5%	EUR	2031
Kolmandad osapooled	3	3	0	0	2,5%	EUR	2022
Laenunõuded	63 105	6 618	54 020	2 467			

31.12.2022 ja 31.12.2021 seisuga on laenu antud peamiselt seotud osapooltest kahele laenuaajale, kellest peamine on RedFigures Consolidated Capital OÜ, Kontserni omaniku valitseva mõju all olev mittelisentsseeritud finantsteenuseid pakkuv äriühing, kes pakub laenukapitali hüpoteeklaene väljastavatele madala riskiga ja hästi diversifitseeritud portfelliga ettevõtjatele ning finantseerib pikaajalisi kinnisvaraarendusprojekte Eestis ja lähiriikides. Aastatel 2021-2022 ei ole RedFigures Consolidated Capital OÜ nõuete allahindlust tuvastatud ega kajastatud.

2022. aasta konsolideeritud aastaaruande koostamisel analüüsis juhtkond Kontserni muutusi majanduskeskkonnas ja -tegevuses ja investeerimistegevuse tingimusi ja asjaolusid ning leidis, et Venemaal puiduvarumise ja esmase töötlemisega tegelevale seotud osapoolle Volwood LLC-le antud laenu ja nendelt arvestatud intressinõuete rahaliste arvelduste ulatuse ja ajastuse määramine ning sellest lähtuv tulevaste rahavoogude prognoosimine on seotud märkimisväärselt kasvanud ebakindlusega. Juhtkond viis seisuga 31.12.2022 läbi laenu nõuete väärtuse testi, mille tulemusena on tuvastatud nõuete väärtuse langus. Juhtkonna hinnangul põhjustasid aruandeperioodil alanud geopoliitilised ja makromajanduslikud raputused märkimisväärselt krediitkajuhj realiseerumist, mistõttu otsustas juhtkond laenuaaja vastu olevad laenu- ja intressinõuded täies ulatuses alla hinnata. Kahjum nõuete allahindlusest 2022. aastal moodustas 3 941 tuhat eurot (sh 2022. aastal täiendavalt antud laenu ja arvestatud intressid kogusummas 1 474 tuhat eurot). 2021. aastal nõuete väärtuse langust tuvastatud ega kajastatud ei ole. Kahjum nõuete allahindlusest on kajastatud kasumiaruande real „Muud finantstulud ja -kulud“.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	9 000
31.12.2021	9 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 180
31.12.2022	10 180

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 331	1 032
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-557	-480

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud Tasmu Ärigrupi AS-le kuuluv Tallinnas Lasnamäel asuv hoonete kompleks, mis koosneb kaubanduskeskusest, spordiklubist ja büroohoonest.

Kinnisvarainvesteering on kajastatud õiglase väärtuse meetodil. 31.12.2022 seisuga õiglase väärtuse hinnangu aluseks oli sõltumatu eksperdi hinnang (OÜ Kinnisvarabüroo Uus Maa), mis tugines diskonteeritud rahavoogude meetodile. Kinnisvarainvesteeringute väärtuse hindamisel 31.12.2021 seisuga kasutati samuti diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Hinnangu koostamisel valiti diskontomäär vastavalt juhtkonna poolt hinnatud kaalutud keskmisele kapitali hinnale, müügitulu kasv vastavalt sõlmitud üürilepingutele ja vakantsus vastavalt juhtkonna hinnangule hoonete normaalsele vakantsuse määrale.

Õiglase väärtuse hindamisel 31.12.2022 seisuga on kasutatud järgmisi eeldusi: rendihinna kasv keskmiselt 2% aastas, tegevuskulude kasvumäär 2% aastas, diskontomäär 9,5%, kapitalisatsioonimäär 7,5%, vakantsuse määr 5%. Diskonteeritud rahavoogude meetodil leitud kinnisvaraobjektide väärtuse hindamise tulemuste alusel otsustas juhtkond 31.12.2022 seisuga Kontserni bilansis kajastatud kinnisvarainvesteeringu väärtust suurendada 1 180 tuhande euro võrra. Kasum õiglase väärtuse ümberhindamisest on kajastatud kasumiaruande kirjel „Muud äritulud“.

Kinnisvarainvesteeringute haldamisega otseselt kaasnevad kulud hõlmavad kommunaal-, valve-, administratiiv-, kindlustus-, koristus-, side-, jooksva remondi ja hoolduse kulusid, samuti maamaksu ja muid kinnisvarainvesteeringuga kaasnevaid makse ja tasusid. Nimetatud kulud on kajastatud konsolideeritud kasumiaruande real „Kaubad, toore, materjal ja teenused“.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	1 044	13 706	19 701	13	3 059	0	3 059	37 523
Akumuleeritud kulum	0	-9 384	-15 982	-12	0	0		-25 378
Jääkmaksumus	1 044	4 322	3 719	1	3 059	0	3 059	12 145
Ostud ja parendused	0	0	3	0	2 354	1 323	3 677	3 680
Amortisatsioonikulu	0	-486	-802	0	0	0		-1 288
Ümberliigitamised	0	1 617	1 003	0	-1 641	-979	-2 620	0
Muud muutused	0	-1	0	0	0	0	0	-1
31.12.2021								
Soetusmaksumus	1 044	15 323	20 686	13	3 772	344	4 116	41 182
Akumuleeritud kulum	0	-9 871	-16 763	-12	0	0	0	-26 646
Jääkmaksumus	1 044	5 452	3 923	1	3 772	344	4 116	14 536
Ostud ja parendused	0	0	0	0	527	2 959	3 486	3 486
Amortisatsioonikulu	0	-487	-952	0	0	0		-1 439
Ümberliigitamised	0	0	3 415	0	-466	-3 019	-3 485	-70
31.12.2022								
Soetusmaksumus	1 044	15 323	24 101	13	3 833	284	4 117	44 598
Akumuleeritud kulum	0	-10 358	-17 715	-12	0	0	0	-28 085
Jääkmaksumus	1 044	4 965	6 386	1	3 833	284	4 117	16 513

Lõpetamata projektina 31.12.2021 ja 31.12.2022 on kajastatud tootmiskompleksi laiendus, mille tööseisundisse viimine on lõpetatud 2023. aasta alguses.

Lisa 10 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen (a)	2 124	238	1 886	0	4,5%	EUR	18.06.2026
Pangalaen (b)	16 738	1 393	15 345	0	4,5%	EUR	16.09.2027
Laen seotud osapoolelt	13	0	13	0	2,0%	EUR	18.03.2024
Laen seotud osapoolelt	485	485	0	0	3,5%	EUR	31.03.2023
Pikaajalised laenud kokku	19 360	2 116	17 244	0			
Laenukohustised kokku	19 360	2 116	17 244	0			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen (a)	2 358	233	2 125	0	2,1%	EUR	18.12.2025
Arvelduskrediit	3 470	3 470	0	0	1,6%	EUR	31.05.2022
Pangalaen (d)	13 604	1 252	12 352	0	2,4%	EUR	16.09.2026
Laen seotud osapoolelt	12	0	12	0	2,0%	EUR	18.03.2024
Pikaajalised laenud kokku	19 444	4 955	14 489	0			
Laenukohustised kokku	19 444	4 955	14 489	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	1 044	1 044
Ehitised	4 965	5 452
Muud varad	20 180	19 000
Kokku	26 189	25 496

Pangalaenu (b) laenuleping sisaldab muuhulgas teatud tingimusi (loan covenants) Kontserni suhtarvude osas, millele konsolideeritud finantsnäitajad peavad vastama – vastasel korral on pangal õigus laen koheselt tagasi nõuda. Aruandekuupäeva seisuga oli Kontsern nende kovenantidega kooskõlas.

Pangalaen (a) on tagatud kinnisvarainvesteeringutena kajastatud kinnistutega (vaata lisa 8).

Pangalaenu (b) tagatisvaraks on:

- Kontserni kinnistud Maardu linnas Vana-Narva maanteel;
- Kommertspant Kontserni vallasvarale summas 10 000 tuhat eurot (31.12.2021: 10 000 tuhat eurot).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 184	3 184
Võlad töövõtjatele	1 321	1 321
Maksuvõlad	496	496
Muud võlad	25	25
Saadud ettemaksed	1 351	1 351
Kokku võlad ja ettemaksed	6 377	6 377
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 268	2 268
Võlad töövõtjatele	1 377	1 377
Maksuvõlad	446	446
Muud võlad	19	19
Saadud ettemaksed	446	446
Kokku võlad ja ettemaksed	4 556	4 556

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Antud garantiid	1 500	2 273
Kokku tingimuslikud kohustised	1 500	2 273

Aksiaseltsil TECHNOMAR & ADREM on sõlminud järgmised garantii- ja käenduslepingud:

1. Seisuga 31.12.2022 on Emaettevõtte käendanud tütarettevõtte Tasmu Ärigrupi AS poolt võetud pangalaenu summas 1 500 tuhat eurot (31.12.2021: 1 500 tuhat eurot);
2. Seisuga 31.12.2021 käendas Emaettevõtte kolmanda osapoole poolt võetud pangalaenu summas 773 tuhat eurot; 31.12.2022 seisuga ei ole Emaettevõttel sellist tingimuslikku kohustist.

Kontserni juhtkonna hinnangul ei kaasne Emaettevõtte poolt tagatud laenudega tõenäoliselt kulutusi, kuna tehingupartnerid suudavad ise oma kohustusi täita.

Lisa 13 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 435	6 727
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	44 385	28 110
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 820	34 837
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	41 075	25 765
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	41 075	25 765
Kokku müügitulu	93 895	60 602
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kilpparketi müük	14 698	10 203
Puitaara ja puitluste müük	73 143	46 720
Elektrienergia müük	118	70
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	78	80
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	1 449	286
Kaubavedu maanteel	519	171
Keemiatoodete hulgimüük	1 615	1 513
Muude vahetoodete hulgimüük	548	478
Spetsialiseerimata hulgimüük	26	22
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 331	1 032
Muu	370	27
Kokku müügitulu	93 895	60 602

Lisa 14 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	17	2	
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 180	0	8
Tulu sihtfinantseerimisest	106	25	
Kasum valuutakursi muutustest	573	239	
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	52	
Saadud kindlustushüvitised	0	1	
Antud garantiide eest saadud tasud	6	72	
Muud	0	3	
Kokku muud äritulud	1 883	394	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-45 718	-31 421
Energia	-3 581	-2 387
Elektrienergia	-2 713	-1 469
Kütus	-868	-918
Transpordikulud	-7 220	-4 334
Varude allahindlus ja mahakandmine	-1 201	-2
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-557	-480
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 370	-615
Muud	-32	-2
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 679	-39 241

Riiklikud ja kohalikud maksud sisaldavad peaaesjalikult dumpinguvastaseid tollimakse, tollilõive ja kõiki teisi lõive, makse või tasusid, mida võetakse kaupade sisse- või väljaveolt või sellega seoses.

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-215	-15
Tööjõurent	-86	-25
Lähetuskulud	-107	-77
Riiklikud ja kohalikud maksud	-70	-82
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-659	2
Hooldus ja remont	-2 080	-1 654
Agenditasud	-133	-115
Transporditeenused	-541	-265
Mitmesugused haldusteenused	-1 621	-1 072
Kütus	-530	-421
Muud	-215	-218
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 257	-3 942

Lisa 17 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-9 525	-8 402
Sotsiaalmaksud	-3 223	-2 810
Kokku tööjõukulud	-12 748	-11 212
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	699	695

Lisa 18 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 387	6 912	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 387	6 912	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	485	0	10
Kokku laenukohustised	485	0	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 322	56 487	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 322	56 487	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13	12	10
Kokku laenukohustised	13	12	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 869	13 718	-8 485	63 101	1 654	
Kokku antud laenud	57 869	13 718	-8 485	63 101	1 654	
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 101	12 710	-12 301	59 617	1 631	
Kokku antud laenud	63 101	12 710	-12 301	59 617	1 631	

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	570	-85	485	9	10
Kokku laenukohustised	0	570	-85	485	9	

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	414	458	0	179
Kokku müüdud	414	458	0	179

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 361	12	2 527	14
Kokku ostetud	3 361	12	2 527	14

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	118	102

2022. aastal on laenu- ja intressinõuded seotud osapoole vastu alla hinnatud summas 3 941 tuhat eurot (vaata lisa 7). 2021. aastal ei ole nõuete allahindlust tuvastatud ega kajastatud.

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Olulisi aruandeperioodijärgseid sündmusi, mida tuleb konsolideeritud raamatupidamise aruandes kajastada või avalikustada, ei ole.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 534	712
Finantsinvesteeringud	113	2 085
Nõuded ja ettemaksed	15 200	14 336
Varud	30 470	18 850
Kokku käibevarad	49 317	35 983
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 259	4 068
Nõuded ja ettemaksed	51 980	56 487
Materiaalsed põhivarad	16 501	14 511
Kokku põhivarad	71 740	75 066
Kokku varad	121 057	111 049
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 237	5 072
Võlad ja ettemaksed	5 903	4 103
Eraldised	834	834
Kokku lühiajalised kohustised	8 974	10 009
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 345	12 351
Kokku pikaajalised kohustised	15 345	12 351
Kokku kohustised	24 319	22 360
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	42	42
Kohustuslik reservkapital	4	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 643	78 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 049	9 983
Kokku omakapital	96 738	88 689
Kokku kohustised ja omakapital	121 057	111 049

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	90 218	57 664
Muud äritulud	690	335
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 374	3 202
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 269	-37 238
Mitmesugused tegevuskulud	-6 027	-3 743
Tööjõukulud	-12 204	-10 797
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 435	-1 279
Muud ärikulud	-91	-61
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 256	8 083
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-710	70
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-102	169
Intressitulud	1 631	1 655
Intressikulud	-484	-378
Muud finantstulud ja -kulud	-4 542	384
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 049	9 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 049	9 983

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 256	8 083
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 435	1 279
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-17	-2
Muud korrigeerimised	-693	395
Kokku korrigeerimised	725	1 672
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	209	-2 316
Varude muutus	-11 620	-5 849
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 805	1 722
Kokku rahavood äritegevusest	3 375	3 312
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-3 318	-3 677
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	17	2
Laekunud tütarettevõtjate müügist	20	20
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-330
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 873	238
Antud laenud	-12 710	-13 718
Antud laenude tagasimaksed	12 301	8 552
Laekunud intressid	1 606	1 591
Laekunud dividendid	83	70
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-128	-7 252
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	17 995	13 912
Saadud laenude tagasimaksed	-14 375	-16 937
Arvelduskrediidi saldo muutus	-3 470	3 470
Makstud intressid	-575	-375
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-425	70
Kokku rahavood	2 822	-3 870
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	712	4 495
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 822	-3 870
Valuutakursside muutuste mõju	0	87
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 534	712

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	42	4	78 660	78 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 983	9 983
31.12.2021	42	4	88 643	88 689
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-4 068	-4 068
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			7 546	7 546
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	42	4	92 121	92 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 049	8 049
31.12.2022	42	4	96 692	96 738
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-3 259	-3 259
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			9 078	9 078
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	42	4	102 511	102 557

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2023

Aktsiaselts **TECHNOMAR & ADREM** (registrikood: 10282494) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR IZRAELJAN	Juhatuse liige	04.07.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts TECHNOMAR & ADREM aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts TECHNOMAR & ADREM ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärtete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist 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 arvamusel.

Muu informatsioon

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;

- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada aramus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Titov

Vandeaudiitori number 730

KPMG Baltics OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, 10117

04.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts TECHNOMAR & ADREM (registrikood: 10282494) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	04.07.2023
VADIM TITOV	Vandeaudiitor	04.07.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 362
Kokku	102 523
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	102 523
Kokku	102 523

Kahjumi katmise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 362
Kokku	102 523
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	102 523
Kokku	102 523

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puitaara ja puitluste tootmine	16241	59697873	66.17%	Jah
Kilpparketi tootmine	16221	14691816	16.28%	Ei
Mööbliosade tootmine	31092	13665324	15.15%	Ei
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	1448576	1.61%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	519013	0.58%	Ei
Elektrienergia müük	35141	117540	0.13%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	77858	0.09%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6034847
Telefon	+372 6034846
Faks	+372 6034845
Faks	+372 6034844
E-posti aadress	technomar@technomar.ee
Veebilehe aadress	www.technomar.ee