

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: GJ Kapitalinvest OÜ

registrikood: 10382617

tänavanimi, maja number: Tule tn 20

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76505

telefon: +372 6709621

e-posti aadress: gert.jugala@sami.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	21
Lisa 11 Kapitalirent	21
Lisa 12 Kasutusrent	23
Lisa 13 Laenukohustised	24
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	25
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	26
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	26
Lisa 18 Osakapital	27
Lisa 19 Müügitulu	27
Lisa 20 Muud äritulud	27
Lisa 21 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	28
Lisa 22 Turustuskulud	28
Lisa 23 Üldhalduskulud	29
Lisa 24 Tööjõukulud	29
Lisa 25 Muud ärikulud	29
Lisa 26 Intressikulud	30
Lisa 27 Intressitulud	30
Lisa 28 Tulumaks	30
Lisa 29 Seotud osapooled	30
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	33
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	34
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	34
Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	35
Aruande allkirjad	36
Vandeauditori aruanne	37

Tegevusaruanne

Üldülevaade

GJ Kapitalinvest OÜ konsolideerimisgrupi (edaspidi: kontsern) tegevusaladeks on investeeringute ja väärtpaperite haldamine, masinaehituslik tootmine, kinnisvara üürileandmine ja käitlus.

GJ Kapitalinvest OÜ kontserni emaettevõtjaks on GJ Kapitalinvest OÜ. Kontserni kuulub 79%-line tütarettevõtja Tulevara OÜ, 60%-line tütarettevõtja AS SAMI ja 100%-line tütarettevõtja Tuleinvest OÜ.

Käesolevas aruandes on GJ Kapitalinvest OÜ (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate Tulevara OÜ, Tuleinvest OÜ, AS SAMI ja AS SAMI tütarettevõtted: OÜ SAMI Masinakeskus, AS SAMI Tootmine finantsnäitajad konsolideeritud rida-realt.

Konsolideerimisgrupi emaettevõtja GJ Kapitalinvest OÜ

Ettevõtte põhitegevusalaks on investeeringute ja väärtpaperite haldamine.

Tütarettevõtja Tulevara OÜ

Tulevara OÜ põhitegevusalaks on kinnisvara üürileandmine ja käitlus.

Tütarettevõtja Tuleinvest OÜ

Tuleinvest OÜ põhitegevusalaks on masinate ja seadmete rent.

Tütarettevõtja AS Sami

AS Sami põhitegevusalaks on masinaehituslik tootmine.

AS Sami koostab konsolideeritud aruande, tema tütarettevõtjad on OÜ SAMI Masinakeskus (asukohamaa: Eesti; põhitegevusala: väikelaadurite ning seadmete maaletoomine ja jaemüük; osaluse määr 100%), AS SAMI Tootmine (asukohamaa: Eesti; põhitegevusala: metallitoodete valmistamine; osaluse määr 100%).

Tulud, kulud, kasum

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng kontserni majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud. Kontserni äritegevus ei ole hooajaline ning pole tsükliline. Kontserni majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamise perioodil pole ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Ettevõtte konsolideeritud müügitulu oli 38,1 miljonit eurot (2021: 26,8 miljonit eurot). Müügitulust toodangu müük välisurgudele oli 28,6 miljonit eurot (2021: 19,3 miljonit eurot). Eestis müüdi toodangut 9,5 miljoni euro eest (2021: 7,5 miljonit eurot).

Brutokasum oli 8,2 miljonit eurot (2021: 5,1 miljonit eurot). Turustuskulud olid 0,7 miljonit eurot (2021: 0,4 miljonit eurot) ja üldhalduskulud 1,6 miljonit eurot (2021: 1,0 miljonit eurot). Kontserni 2022. aasta kinnisvara ja põhivara kulum oli 1,2 miljonit eurot (2021: 1,1 miljonit eurot). Kontserni 2022. aasta puhaskasumiks kujunes 5,7 miljonit eurot (2021: 3,8 miljonit eurot).

Grupi olulised suhtarvud	2022	2021	Suhtarvude arvutamise meetoodika
Käibe ärirentaablus	15,9%	14,8%	Ärikasum / Müügitulu * 100
Käibe puhasrentaablus	15,0%	14,3%	Puhaskasum / Müügitulu * 100
Koguvarede rentaablus ROA	15,3%	13,4%	Puhaskasum / Koguvare * 100
Omakapitali rentaablus ROE	23,9%	20,5%	Puhaskasum / Omakapital * 100
Omakapitali osatähtsus	63,9%	65,1%	Omakapital / Koguvare * 100
Maksevõime kordaja	2,1	2,7	Käibevara / Lühiajalised kohustised

Likviidsuskordaja	0,8	1,1	Käibevara-varud / Lühiajalised kohustised

Emaettevõtja olulised suhtarvud	2022	2021	Suhtarvude arvutamise metoodika
Koguvarede rentaablus ROA	34,6%	21,7%	Puhaskasum / Koguvare * 100
Omakapitali rentaablus ROE	40,4%	22,7%	Puhaskasum / Omakapital * 100
Omakapitali osatähtsus	85,7%	95,8%	Omakapital / Koguvare * 100
Maksevõime kordaja	7,8	6,1	Käibevara / Lühiajalised kohustised

Investeeringud

Investeeringud moodustasid 2022. aastal kontsernis kokku 6,1 miljonit eurot (2021: 1,9 miljonit eurot).

Personal

Kontserni keskmine töötajate arv 2022. aastal oli 206 töötajat (2021: 178 töötajat) ning tööjõukulude kogusumma oli 5,8 miljonit eurot (2021: 4,7 miljonit eurot). Emaettevõtjal töötavat personali ei omanud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele eraldi tasusid ei makstud ja soodustusi ette nähtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2023. aasta jätkub kontsernis tootmise efektiivsuse ning tootmismahdade kasvatamine.

Ettevõtte juhtkond on hinnanud Ukrainas toimuvat sõjategevust ja leidis, et sõjategevus võib mõjutada kaudselt riiklikul tasemel, aga ei sea ettevõtte tegevust ohtu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 792 113	1 868 869	2
Nõuded ja ettemaksed	4 774 239	3 471 914	3
Varud	10 554 608	8 249 918	4
Kokku käibevarad	17 120 960	13 590 701	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	61 991	62 327	7
Nõuded ja ettemaksed	407 900	136 700	3
Kinnisvarainvesteeringud	3 508 799	2 894 532	8
Materiaalsed põhivarad	16 302 725	11 965 861	9
Immateriaalsed põhivarad	20 118	19 188	10
Kokku põhivarad	20 301 533	15 078 608	
Kokku varad	37 422 493	28 669 309	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 726 171	1 117 985	13
Võlad ja ettemaksed	4 617 710	3 975 291	14
Kokku lühiajalised kohustised	8 343 881	5 093 276	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 989 303	4 750 204	13
Sihtfinantseerimine	166 695	166 695	17
Kokku pikaajalised kohustised	5 155 998	4 916 899	
Kokku kohustised	13 499 879	10 010 175	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	18
Ülekurss	208 263	208 263	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 084 795	8 941 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 140 202	2 253 460	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	14 443 260	11 413 058	
Vähemusosalus	9 479 354	7 246 076	
Kokku omakapital	23 922 614	18 659 134	
Kokku kohustised ja omakapital	37 422 493	28 669 309	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	38 123 256	26 825 732	19
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-29 935 198	-21 770 242	21
Brutokasum (-kahjum)	8 188 058	5 055 490	
Turustuskulud	-656 693	-370 737	22
Üldhalduskulud	-1 560 093	-1 019 018	23
Muud äritulud	94 940	318 021	20
Muud ärikulud	-7 640	-1 309	25
Ärikasum (kahjum)	6 058 572	3 982 447	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-336	2 740	7
Intressitulud	11 957	4 487	27
Intressikulud	-178 544	-100 659	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 891 649	3 889 015	
Tulumaks	-178 169	-58 865	28
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 713 480	3 830 150	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 140 202	2 253 460	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	2 573 278	1 576 690	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 058 572	3 982 447	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 167 153	1 136 646	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-84 027	-110 383	20
Muud korrigeerimised	-969	-199 350	
Kokku korrigeerimised	1 082 157	826 913	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 228 206	-2 272 585	
Varude muutus	-2 327 267	-3 261 072	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	709 641	1 793 659	
Kokku rahavood äritegevusest	4 294 897	1 069 362	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-3 046 999	-1 094 997	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	124 144	533 401	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-717 551	-70 016	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	10 670	0	8
Laekumised sihtfinantseerimisest	8 000	200 000	17
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-30 000	
Antud laenud	-582 550	-23 900	
Antud laenude tagasimaksed	243 792	26 940	13
Laekunud intressid	5 396	4 485	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 955 098	-454 087	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 931 500	1 620 700	
Saadud laenude tagasimaksed	-824 822	-481 161	
Arvelduskrediidi saldo muutus	273 864	0	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-958 317	-693 980	
Makstud intressid	-175 611	-101 229	
Makstud dividendid	-485 000	-334 996	28
Makstud ettevõtte tulumaks	-178 169	-71 365	28
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-416 555	-62 031	
Kokku rahavood	-76 756	553 244	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 868 869	1 315 625	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-76 756	553 244	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 792 113	1 868 869	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	10 000	208 263	9 106 535	5 808 732	15 133 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 253 460	1 576 690	3 830 150
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-145 000	-139 996	-284 996
Muud muutused omakapitalis	0	0	-20 200	650	-19 550
31.12.2021	10 000	208 263	11 194 795	7 246 076	18 659 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 140 202	2 573 278	5 713 480
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-110 000	-340 000	-450 000
31.12.2022	10 000	208 263	14 224 997	9 479 354	23 922 614

2021. aastal real Muud muutused omakapitalis on äriühenduste omandamise ja muutustega seotud muudatused.

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisa 16,18,28.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GJ Kapitalinvest OÜ 2022. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida kirjeldatakse alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2022. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad GJ Kapitalinvest OÜ (emaettevõtja) ning tema tütar- ja sidusettevõtjate Tulevara OÜ, Tuleinvest OÜ ja AS SAMI (konsolideeritud) finantsnäitajad. AS SAMI tütar- ja sidusettevõtjateks on OÜ SAMI Masinakeskus ja AS SAMI Tootmine.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja GJ Kapitalinvest OÜ kontrolli all olevate tütar- ja sidusettevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vajadusel on tütar- ja sidusettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtja) konsolideerimata bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ning omakapitali muutuste aruanne. Emaettevõtja konsolideerimata aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtjasse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui kontsern kaotab õiglase finantsvaradest tulenevate rahavoogude või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsinstrumendile kord valitud arvestusmeetodit rakendatakse järjepidevalt.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid (deposiite), mis vastavad raha ja rahalähendite mõistele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil. Erandiks on ühise valitseva mõju all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Vastavalt Ostumeetodile võetakse omandatud tütar- ja sidusettevõtja varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglase väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustistes ja tingimuslikes kohustistes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud ettevõtte või äritegevuse varasid ja kohustisi omandava ettevõtte bilansis nende bilansilises väärtuses (s.t nagu omandatud varad ja kohustised olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis). Vahet omandatud

osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Juhul, kui tütarettevõtja müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtja tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtja netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtja müügist. Juhul, kui tütarettevõtja osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtja varades, kohustistes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Alles jääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslike aktsiatega või osadest. Konsolideeritud bilansis kajastatakse investeeringut sidusettevõtjasse kapitaliosaluse meetodil.

Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustisi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustist kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtja vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Konsolideerimata bilansis kajastatakse investeeringut sidusettevõtjasse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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 maksetähtaegade mittekiinnipidamine. Hindamisel lähtutakse igast konkreetsest laekumata arvest eraldi. Nõuete allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kirjel Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Varusid hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kasutusrendi tingimustel rendituna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumuliseeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest analoogselt materiaalse põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale kinnisvaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikkude eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikkude elueale eraldi amortisatsiooninormid. Kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele juhul, kui see vastab kinnisvaraobjekti mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu

mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele. Kulutused, mis on seotud jooksva hoolduse ja remondiga kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga kinnisvarainvesteeringu gruppide lõikes (aastates):

Maa ei amortiseerita

Ehitised 10 - 50

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumusega üle 1 000 euro. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse vara kasutusse võtmisel kuluks. Sellist vara nimetatakse väheoluliseks varaks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele juhul, kui see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ja sellest tulenevalt antud hetke bilansiline jääkmaksumus ei ole teada, võib seda hinnata, lähtudes asendatava komponendi hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Kontsern kasutab lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooni arvustusmeetodi ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvustuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Amortisatsiooninorm määratakse igale üksikule põhivarale eraldi lähtudes vara kasulikust tööeast ning tema kasutamistensitiivsusest. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi. Kasuliku tööea muutmise mõjud kajastatakse aruandeperioodis ja järgmistes perioodides. Põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkväärtusest.

Immateriaalne vara on füüsilise substantsita, teistest varadest eristatav mitterahaline vara. Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvustamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	10 - 50
Transpordivahendid	4 - 10
Muu materiaalne põhivara	3 - 10
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 - 4
Muud masinad ja seadmed	2 - 30
Immateriaalne põhivara	4-5

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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustise jääkväärtuse

vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustiste bilansiline maksumus ei erine oluliselt nende õiglasest väärtusest ehk summast, mille eest on võimalik vahetada neid kohustisi teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahel. Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele. Selle rahalist väärtust peab olema võimalik usaldusväärselt hinnata. 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. Varade sihtfinantseerimine võib sisaldada täiendavaid tingimusi nagu näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood. Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud brutomeetodist. Brutomeetod - sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Soetatud põhivara amortiseeritakse kulusse vara kasuliku eluea jooksul. Põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused.

Tulu

Toodete ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside või dividendidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse üldiselt tulumaksumääraga 20/80 jaotatavate dividendide netosummast, kuid regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse alates 2019. aastast määraga 14/86. Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisas Tingimuslikud kohustised ja varad.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Konsolideeritud GJ Kapitalinvest OÜ aruandes seotud osapooled on:

- Sidusettevõtjad;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju alla olevad ettevõtjad;
- Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all oleva ettevõtjad.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustiste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva 31.12.2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	9 184	3 839
Arvelduskontod	1 782 929	1 865 030
Kokku raha	1 792 113	1 868 869

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 933 195	1 933 195	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 941 214	1 941 214	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 019	-8 019	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 928 825	1 928 825	0	29
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	613 456	613 456	0	5
Laenunõuded	545 088	137 188	407 900	
Muud nõuded	25 299	25 299	0	
Intressinõuded	7 594	7 594	0	
Viitlaekumised	17 705	17 705	0	
Ettemaksed	136 276	136 276	0	
Tulevaste perioodide kulud	91 849	91 849	0	
Muud makstud ettemaksed	44 427	44 427	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 182 139	4 774 239	407 900	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 495 878	1 495 878	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 495 878	1 495 878	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 615 494	1 615 494	0	29
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	188 856	188 856	0	5
Laenunõuded	206 330	69 630	136 700	
Muud nõuded	11 862	11 862	0	
Intressinõuded	1 033	1 033	0	
Viitlaekumised	10 829	10 829	0	
Ettemaksed	90 194	90 194	0	
Tulevaste perioodide kulud	56 218	56 218	0	
Muud makstud ettemaksed	33 976	33 976	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 608 614	3 471 914	136 700	

Aruandeaastal kanti ebatõenäoliselt laekuvateks nõueteks 14 875 eurot, millest lootusetuks kanti 6 856 eurot vt lisa 21.

Laenunõuded sisaldavad nõudeid seotud osapooltele summas 544 000 eurot (2021: 205 000 eurot) lisa 29. Laenu tähtaeg 2023-2027.a., intressimäär 2%.

Intressinõuded sisaldavad nõudeid seotud osapooltele summas 7 564 eurot (2021: 1 033 eurot) vt lisa 29.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	2 635 568	2 797 718
Lõpetamata toodang	3 076 007	2 836 737
Valmistoodang	767 010	300 729
Müügiks ostetud kaubad	4 060 370	2 292 906
Pooltooted	10 341	4 900
Kaubad realisatsioonis	5 312	16 928
Kokku varud	10 554 608	8 249 918

Varude allahindlus ja mahakandmine 2022. aastal 54 552 eurot (2021: 18 334 eurot) vt. lisa 21.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	330	0	95
Käibemaks	612 225	142 627	186 820	108 333
Üksikisiku tulumaks	0	134 069	0	121 472
Sotsiaalmaks	0	240 301	0	223 411
Kohustuslik kogumispension	0	7 563	0	7 788
Töötuskindlustusmaksed	0	16 501	0	15 058
Maamaks	0	41	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	547	0	771
Ettemaksukonto jääk	1 231		2 036	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	613 456	541 979	188 856	476 928

Lisad 3 ja 14.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14637215	Tulevara OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	79	79
10078210	AS SAMI	Eesti	Masinaehituslik tootmine	60	60
16623890	Tuleinvest OÜ	Eesti	Masinate ja sõiduaudode rent	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	31.12.2022
Tulevara OÜ	2 500	0	2 500
AS SAMI	386 820	0	386 820
Tuleinvest OÜ	0	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	389 320	2 500	391 820

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Tuleinvest OÜ	100	30.11.2022	2 500

AS SAMI koostab konsolideeritud aruande, tema tütarettevõtjad on OÜ SAMI Masinakeskus (asukohamaa: Eesti; põhitegevusala: väikelaadurite ning seadmete maaletoomine ja jaemüük; osaluse määr 100%) ja AS SAMI Tootmine (asukohamaa: Eesti; põhitegevusala: metallitoodete valmistamine; osaluse määr 100%).

AS Otepää Metall ja AS Valga Ferrum sõlmisid 04. oktoober 2021 ühinemislepingu, ettevõtete ühinemise kuupäevaks oli 01.01.2022 ja ettevõtte uueks ärinimeks sai AS SAMI Tootmine

2021. aasta muutus GJ Kapitalinvest OÜ osalus Tulevara OÜ-s. Tulevara OÜ osakapitali suurendati rahalise sissemakse teel 650 euro võrra (uus osakapital 3 150 eurot). Investor MJ Mercurius Holding OÜ omandas Tulevara OÜ osa nimiväärtusega 650 eurot.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12270012	Tabasalu Sõiduelamus- ja Koolituskeskus OÜ	Eesti	Enda kinnisvara rendile andmine	31	31
14358722	Crypt Invest OÜ	Eesti	Investeerimine väärtpaberitesse ja aktsiatesse	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Tabasalu Sõiduelamus- ja Koolituskeskus OÜ	52 345	796	53 141
Crypt Invest OÜ	9 982	-1 132	8 850
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	62 327	-336	61 991

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020				
Soetusmaksumus	69 487	2 709 146	7 689	2 786 322
Akumuleeritud kulum	0	-401 392	0	-401 392
Jääkmaksumus	69 487	2 307 754	7 689	2 384 930
Ostud ja parendused	0	49 332	20 684	70 016
Amortisatsioonikulu	0	-82 711	0	-82 711
Ümberliigitamised	0	522 297	0	522 297
31.12.2021				
Soetusmaksumus	69 487	3 588 609	28 373	3 686 469
Akumuleeritud kulum	0	-791 937	0	-791 937
Jääkmaksumus	69 487	2 796 672	28 373	2 894 532
Ostud ja parendused	676 991	40 560	0	717 551
Müügid	0	-8 232	0	-8 232
Amortisatsioonikulu	0	-91 130	0	-91 130
Muud muutused	-4 410	488	0	-3 922
31.12.2022				
Soetusmaksumus	742 068	3 619 569	28 373	4 390 010
Akumuleeritud kulum	0	-881 211	0	-881 211
Jääkmaksumus	742 068	2 738 358	28 373	3 508 799

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	552 647	282 901
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-69 464	-62 156
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	10 670	0

Kontsern kajastab kinnisvara bilansis soetusmaksumuse meetodil, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Juhatus on seisukohal, et kogu kinnisvara väärtus ei ole langenud ja ei pea vajalikuks teha täiendavaid kulutusi kinnisvara õiglase väärtuse määramiseks. Praeguses majandussituatsioonis ja omanike ringi puhul on sellised kulud ebamõistlikud.

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu vt. lisa 12, 19.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020											
Soetusmaksumus	324 211	10 062 498	1 651 214	65 179	5 695 331	7 411 724	281 551	95 038	2 350	97 388	18 177 372
Akumuleeritud kulum	0	-2 024 277	-639 233	-40 680	-3 289 842	-3 969 755	-100 270	0	0	0	-6 094 302
Jääkmaksumus	324 211	8 038 221	1 011 981	24 499	2 405 489	3 441 969	181 281	95 038	2 350	97 388	12 083 070
Ostud ja parendused	0	27 901	611 657	13 288	982 310	1 607 255	31 348	87 287	76 430	163 717	1 830 221
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	27 901						0	0	0	27 901
Muud ostud ja parendused			611 657	13 288	982 310	1 607 255	31 348	87 287	76 430	163 717	1 802 320
Amortisatsioonikulu	0	-323 485	-177 059	-10 306	-446 146	-633 511	-33 631	0	0	0	-990 627
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-52 780	0	0	-1 015	-1 015	-166	0	0	0	-53 961
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-195 246	0	-227 772	-423 018	0	0	0	0	-423 018
Ümberliigitamised	0	-503 317	63 353	0	4 568	67 921	0	-44 428	0	-44 428	-479 824
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	18 980	16 667	0	0	16 667	0	-35 647	0	-35 647	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	-522 297	0	0	0	0	0	0	0	0	-522 297
Ümberliigitamised varudega	0	0	46 686	0	4 568	51 254	0	0	0	0	51 254
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	0	-8 781	0	-8 781	-8 781
31.12.2021											
Soetusmaksumus	324 211	9 167 504	1 981 514	76 168	5 792 487	7 850 169	310 775	137 897	78 780	216 677	17 869 336
Akumuleeritud kulum	0	-1 980 964	-666 828	-48 687	-3 075 053	-3 790 568	-131 943	0	0	0	-5 903 475
Jääkmaksumus	324 211	7 186 540	1 314 686	27 481	2 717 434	4 059 601	178 832	137 897	78 780	216 677	11 965 861
Ostud ja parendused	619 185	0	496 733	12 852	2 364 514	2 874 099	106 982	1 793 699	31 843	1 825 542	5 425 808
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	619 185	0						0	0		619 185
Muud ostud ja parendused			496 733	12 852	2 364 514	2 874 099	106 982	1 793 699	31 843	1 825 542	4 806 623
Amortisatsioonikulu	0	-319 355	-218 449	-11 246	-471 253	-700 948	-44 389	0	0	0	-1 064 692
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-688	-688	-134	0	0	0	-822
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 195	0	-58 487	0	-1 138	-59 625	0	0	0	0	-62 820
Ümberliigitamised	0	0	124 979	-1 441	-26 948	96 590	987	-2 187	-75 000	-77 187	20 390
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	75 000	75 000	0	0	-75 000	-75 000	0
Ümberliigitamised varudega	0	0	5 000	0	17 577	22 577	0	0	0	0	22 577
Muud ümberliigitamised	0	0	119 979	-1 441	-119 525	-987	987	-2 187	0	-2 187	-2 187
Muud muutused	6 000	0	0	0	13 000	13 000	0	0	0	0	19 000
31.12.2022											
Soetusmaksumus	946 201	9 167 501	2 478 032	87 414	7 999 805	10 565 251	411 839	1 929 409	35 623	1 965 032	23 055 824
Akumuleeritud kulum	0	-2 300 316	-818 570	-59 768	-3 404 884	-4 283 222	-169 561	0	0	0	-6 753 099
Jääkmaksumus	946 201	6 867 185	1 659 462	27 646	4 594 921	6 282 029	242 278	1 929 409	35 623	1 965 032	16 302 725

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Maa	82 450	0
Masinad ja seadmed	70 444	533 401
Transpordivahendid	68 444	295 431
Muud masinad ja seadmed	2 000	237 970
Kokku	152 894	533 401

Põhivara liikumise tabelis ei avaldata liikumistena nulli amortiseerunud põhivara mahakandmist, vaid näidatakse perioodi lõpus soetusmaksumus ja kulum väiksemana võrsetes osades.

Ülevaade põhivarade mahakandmisest:

Muud masinad ja seadmed: soetusmaksumus 24 211 eurot; kulum 24 211 eurot.

Kapitalirendiga soetati põhivara summas 2 425 060 eurot (2021: 741 195 eurot).

Aruandeperioodil müüdi liisingule tagasi transpordivahend müügihinna 28 750 eurot.

Aruandeperioodil tasuti 2021.a soetatud põhivarade eest 35 155 eurot.

Põhivara müügist saadi kasumit 90 074 eurot, millest müügikulud olid 8 485 eurot vt. lisa 20.

Muud muutused real on kajastatud AS SAMI tütarettevõtjate AS Otepää Metall ja AS Valga Ferrum (uus ärinimi AS SAMI Tootmine) ühinemisega seotud põhivarade muutused.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	18 440	144 309	162 749
Akumuleeritud kulum	-14 752	-136 699	-151 451
Jääkmaksumus	3 688	7 610	11 298
Ostud ja parendused	0	8 456	8 456
Amortisatsioonikulu	-1 844	-7 503	-9 347
Ümberliigitamised	0	8 781	8 781
31.12.2021			
Soetusmaksumus	18 440	161 547	179 987
Akumuleeritud kulum	-16 596	-144 203	-160 799
Jääkmaksumus	1 844	17 344	19 188
Ostud ja parendused	0	11 096	11 096
Amortisatsioonikulu	0	-10 509	-10 509
Ümberliigitamised	0	2 187	2 187
Muud muutused	-1 844	0	-1 844
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	174 830	174 830
Akumuleeritud kulum	0	-154 712	-154 712
Jääkmaksumus	0	20 118	20 118

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent seadmetele	66 455	66 455	0		1,50%	euro	2023	
Kapitalirent transpordivahenditele	36 151	36 151	0		1,5-2,30%	euro	2023	
Kapitalirent seadmetele	6 252	5 767	485		1,80%	euro	2024	
Kapitalirent transpordivahenditele	52 503	16 508	35 995		1,8-2,2%	euro	2024	
Kapitalirent transpordivahenditele	57 879	11 722	46 157		2,20%	euro	2025	
Kapitalirent seadmetele	95 575	27 245	68 330		1,93%	euro	2026	
Kapitalirent transpordivahenditele	384 172	72 003	312 169		1,8%-3,40%	euro	2026	
Kapitalirent seadmetele	881 734	208 071	673 663		2,4%-2,80%	euro	2027	
Kapitalirent transpordivahenditele	302 288	43 524	258 764		1,89%-2,20%	euro	2027	
Kapitalirent seadmetele	774 329	108 077	666 252		2,20%	euro	2029	
Kapitalirendikohustised kokku	2 657 338	595 523	2 061 815	0				13

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent seadmetele	36 553	36 553	0		1,50%	euro	2022	
Kapitalirent transpordivahenditele	53 637	53 637	0		1,45%	euro	2022	
Kapitalirent seadmetele	182 572	126 602	55 970		1,63%	euro	2023	
Kapitalirent transpordivahenditele	85 248	50 737	34 511		2,06%	euro	2023	
Kapitalirent transpordivahenditele	46 596	19 364	27 232		1,84%	euro	2024	
Kapitalirent seadmetele	142 866	71 928	70 938		1,89%	euro	2024	
Kapitalirent transpordivahenditele	69 347	11 468	57 879		2,19%	euro	2025	
Kapitalirent seadmetele	122 307	26 787	95 520		1,93%	euro	2026	
Kapitalirent transpordivahenditele	451 469	65 991	385 478		1,99%	euro	2026	
Kapitalirendikohustised kokku	1 190 595	463 067	727 528	0				13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	4 132 373	2 044 233
Kokku	4 132 373	2 044 233

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	552 647	282 901	8,19

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel hooneid.

Rendilepingud on sõlmitud tähtajatuna, kuid vastavalt kokkuleppele võib kumbki pool lepingu üles öelda kahe kuni kuue kuulise etteteatamisajaga.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 126 548	330 161	21,22,23

Kontsernil on kasutusrendis mittekatkestavatest lepingutest sõiduautod. Kasutusrendikulus on kajastatud lisaks sõiduautodele, tööjõurent, ruumide rent jm.

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediidi laen	273 864	273 864			3,12%	euro	2023	
Lühiajalised laenud kokku	273 864	273 864						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	515 500	188 000	327 500	0	2,00%	euro	2023	29
Pikaajaline laen krediidi- ja finants.asutustelt	5 268 772	2 668 784	2 599 988	0	2,55%	euro	2023-2026	
Pikaajalised laenud kokku	5 784 272	2 856 784	2 927 488	0				
Kapitalirendikohustised kokku	2 657 338	595 523	2 061 815	0				11
Laenukohustised kokku	8 715 474	3 726 171	4 989 303	0				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	332 500	127 000	205 500	0	2,00%	euro	2024	29
Pikaajaline laen krediidi- ja finants.asutustelt	4 345 094	527 918	3 817 176	0	2,55%	euro	2023-2026	
Pikaajalised laenud kokku	4 677 594	654 918	4 022 676	0				
Kapitalirendikohustised kokku	1 190 595	463 067	727 528	0				11
Laenukohustised kokku	5 868 189	1 117 985	4 750 204	0				

AS SAMI on Swedbank AS-ilt arvelduskrediit summas 500 000 eurot, mille saldo seisuga 31.12.2022 on 0 eurot, kasutusaja lõpptähtaeg on 21.06.2023, intressimäär 6 kuu euribor +2,29%.

SAMI TOOTMISE AS on Swedbank AS-ilt arvelduskrediit summas 200 000 eurot, mille saldo seisuga 31.12.2022 on 0 eurot, kasutusaja lõpptähtaeg on 25.05.2023, intressimäär 6 kuu euribor +2,80%.

OÜ SAMI Masinakeskus on Swedbank AS-ilt arvelduskrediit summas 450 000 eurot, mille saldo seisuga 31.12.2022 on 273 864 eurot, kasutusaja lõpptähtaeg on 27.07.2023, intressimäär 6 kuu euribor +2,5%.

Saadud arvelduskrediidi ja laenude tagatisteks on:

1. AS SAMI kommertsant vallasvarale summas 191 735 eurot;
2. AS SAMI hüpoteek kinnistutele summas 5 145 312 eurot.
3. SAMI TOOTMISE AS kommertsant vallasvarale summas 390 000 eurot;
4. SAMI TOOTMISE AS hüpoteek kinnistule summas 238 214 eurot.
5. OÜ SAMI Masinakeskus kommertsant vallasvarale summas 650 000 eurot.
6. Tulevara OÜ hüpoteek kinnistule summas 3 500 000 eurot.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 738 697	1 738 697	
Võlad töövõtjatele	447 692	447 692	15
Võlad seotud osapooltele	1 796 090	1 796 090	29
Maksuvõlad	541 979	541 979	5
Muud võlad	12 222	12 222	
Intressivõlad	4 848	4 848	
Muud viitvõlad	7 374	7 374	
Saadud ettemaksed	81 030	81 030	
Muud saadud ettemaksed	81 030	81 030	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 617 710	4 617 710	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 646 406	1 646 406	
Võlad töövõtjatele	381 825	381 825	15
Võlad seotud osapooltele	1 261 105	1 261 105	29
Maksuvõlad	476 928	476 928	5
Muud võlad	59 375	59 375	
Intressivõlad	1 915	1 915	29
Dividendivõlad	35 000	35 000	29
Muud viitvõlad	22 460	22 460	
Saadud ettemaksed	149 652	149 652	
Muud saadud ettemaksed	149 652	149 652	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 975 291	3 975 291	

Intressivõlad sisaldavad võlga seotud osapooltele summas 2 564 eurot (lisa 29).

Lisa 15 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	290 677	162 801	
Puhkusetasude kohustis	138 564	219 024	
Preemia reserv	18 451	0	
Kokku võlad töövõtjatele	447 692	381 825	14

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	11 390 579	8 963 045
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 834 418	2 231 750
Kokku tingimuslikud kohustised	14 224 997	11 194 795

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Ettevõtte ressursitõhusus - SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	166 695	200 000	200 000	166 695	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	166 695	200 000	200 000	166 695	
Kokku sihtfinantseerimine	166 695	200 000	200 000	166 695	20
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Ettevõtte ressursitõhusus - SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	166 695	0	0	166 695	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	166 695	0	0	166 695	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Digitaliseerimise teekart - Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutus	0	8 000	8 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	8 000	8 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine	166 695	8 000	8 000	166 695	20

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	9 467 704	7 515 036	
Soome	20 398 241	12 419 543	
Rootsi	4 000 681	4 337 257	
Läti	3 021 341	1 635 203	
Leedu	345 380	131 586	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	141 698	117 774	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 375 045	26 156 399	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Norra	631 333	407 039	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	116 878	262 294	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	748 211	669 333	
Kokku müügitulu	38 123 256	26 825 732	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Masinaehituslik tootmine	20 650 107	14 486 634	
Ruumide rent	552 647	282 901	8,12
Muud	592 895	336 842	
Kaupade, materjalide, teenustemüük	16 327 607	11 719 355	
Kokku müügitulu	38 123 256	26 825 732	

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	2 438	0	
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	81 589	110 383	
Tulu sihtfinantseerimisest	8 000	200 000	17
Kasum valuutakursi muutustest	31	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	662	4 649	
Muud	2 220	2 989	
Kokku muud äritulud	94 940	318 021	

Lisa 21 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	13 963 019	8 667 951	
Varude allahindlus ja mahakandmine	54 552	18 334	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 359 011	5 791 183	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	257 827	102 008	
Energia	677 387	372 897	
Elektrienergia	518 876	269 344	
Soojusenergia	70 265	39 751	
Kütus	88 246	63 802	
Veevarustusteenused	9 214	5 963	
Alltöövõtutööd	136 597	186 628	
Transpordikulud	118 054	73 487	
Üür ja rent	36 369	46 130	12
Tööjõurent	1 051 453	278 587	12
Mitmesugused bürookulud	16 443	21 885	
Uurimis- ja arengukulud	3 434	8 845	
Lähetuskulud	7 847	8 482	
Koolituskulud	8 952	4 184	
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 642	136	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	14 875	0	3
Tööjõukulud	4 749 161	4 031 773	24
Amortisatsioonikulu	1 021 985	963 037	8,9,10
Kulu varade väärtuse langusest	688	53 961	9
Muud	1 445 688	1 134 771	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	29 935 198	21 770 242	

Lisa 22 Turustuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	7 426	0	12
Transpordikulud	227 945	203 425	
Mitmesugused bürookulud	1 303	12 391	
Lähetuskulud	503	1 084	
Koolituskulud	470	0	
Tööjõukulud	149 065	105 160	24
Amortisatsioonikulu	1 000	1 325	9,10
Kulu varade väärtuse langusest	134	0	9
Reklaamikulud	229 550	0	
Muud	39 297	47 352	
Kokku turustuskulud	656 693	370 737	

Lisa 23 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	31 300	5 444	12
Energia	29 816	20 953	
Kütus	29 816	20 953	
Mitmesugused bürookulud	255 221	167 906	
Uurimis- ja arengukulud	24 630	3 928	
Lähetuskulud	45 491	8 220	
Koolituskulud	30 768	1 153	
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 135	15 916	
Tööjõukulud	855 711	562 833	24
Amortisatsioonikulu	143 346	118 323	8,9,10
Muud	130 675	114 342	
Kokku üldhalduskulud	1 560 093	1 019 018	

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	4 067 744	3 546 346	
Sotsiaalmaksud	1 667 742	1 153 420	
Preemia reserv	18 451	0	
Kokku tööjõukulud	5 753 937	4 699 766	21,22,23
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	206	178	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	121	167	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	69	4	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	16	7	

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	194	30
Trahvid, viivised ja hüvitised	391	31
Muud	7 055	1 248
Kokku muud ärikulud	7 640	1 309

Lisa 26 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	145 275	79 285
Intressikulu kapitalirendilt	33 269	21 374
Kokku intressikulud	178 544	100 659

Lisa 27 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	85	158
Intressitulu laenudelt	11 871	4 329
Muud intressitulud	1	0
Kokku intressitulud	11 957	4 487

Lisa 28 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	450 000	178 169	284 996	58 865
Eesti	110 000	-8 750	145 000	-12 500
Muud riigid kui Eesti	340 000	186 919	139 996	71 365
Kokku	450 000	178 169	284 996	58 865

Aruandeperioodil tasuti dividende 145 000 eurot (2021: 195 000 eurot).

Vähemusesanikele maksti dividende 2022. aasta summas 340 000 eurot (2021: 139 996 eurot).

Aruandeperioodil maksti dividendidelt tulumaksu 178 169 eurot (2021: 71 365 eurot).

Lisa 29 Seotud osapooled

(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	321 857	207 153	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 750 632	1 477 674	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 072 489	1 684 827	3

Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	188 000	127 000	
Kokku laenukohustised	188 000	127 000	13
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 755	35 000	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 781 191	1 244 898	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 708	18 122	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 798 654	1 298 020	14

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	407 900	136 700	
Kokku nõuded ja ettemaksed	407 900	136 700	3
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	327 500	205 500	
Kokku laenukohustised	327 500	205 500	13

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	205 000	20 000	-20 000	205 000	4 099	
Kokku antud laenud	205 000	20 000	-20 000	205 000	4 099	3
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	205 000	339 000	0	544 000	9 858	
Kokku antud laenud	205 000	339 000	0	544 000	9 858	3

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	402 500	-70 000	332 500	7 805	
Kokku laenukohustised	402 500	-70 000	332 500	7 805	13

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	332 500	250 000	-67 000	515 550	10 661	
Kokku laenukohustised	332 500	250 000	-67 000	515 550	10 661	13

MÜÜDUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 574 235	0	6 250	2 034 723	148
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	14 756 723	10 678	0	9 054 018	8 320
Kokku müüdnud	18 330 958	10 678	6 250	11 088 741	8 468

OSTETUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	50 404	78 571	0	92 878	35 448
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 305 808	0	0	7 053 115	0
Kokku ostetud	9 356 212	78 571	0	7 145 993	35 448

ANTUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2022	31.12.2021	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	220 000	220 000	2026
Kokku antud garantiid/tagatised	220 000	220 000	

Makstud dividendide kohta on toodud informatsioon lisas 28.

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ja soodustusi ei antud.

Lisa 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	71 464	122 141
Nõuded ja ettemaksed	327 912	145 505
Kokku käibevarad	399 376	267 646
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	421 820	419 320
Nõuded ja ettemaksed	869 150	294 200
Materiaalsed põhivarad	67 805	71 000
Kokku põhivarad	1 358 775	784 520
Kokku varad	1 758 151	1 052 166
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	50 000	0
Võlad ja ettemaksed	1 296	43 786
Kokku lühiajalised kohustised	51 296	43 786
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	200 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	200 000	0
Kokku kohustised	251 296	43 786
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Ülekurss	208 263	208 263
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	680 117	561 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	608 475	228 535
Kokku omakapital	1 506 855	1 008 380
Kokku kohustised ja omakapital	1 758 151	1 052 166

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Üldhalduskulud	-3 753	-3 494
Muud äritulud	79 041	0
Muud ärikulud	-50	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	75 238	-3 495
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	510 000	210 004
Intressitulud	18 857	9 526
Intressikulud	-4 370	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	599 725	216 035
Tulumaks	8 750	12 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	608 475	228 535

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	75 238	-3 495
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-79 255	0
Kokku korrigeerimised	-79 255	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	36
Kokku rahavood äritegevusest	-4 017	-3 459
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	82 450	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-30 000
Antud laenud	-814 000	-60 000
Antud laenude tagasimaksed	250 000	189 001
Laekunud intressid	10 500	10 104
Laekunud dividendid	325 000	210 004
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-148 550	319 109
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	250 000	0
Makstud intressid	-3 110	0
Makstud dividendid	-145 000	-195 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	101 890	-195 000
Kokku rahavood	-50 677	120 650
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	122 141	1 491
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-50 677	120 650
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 464	122 141

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	10 000	208 263	706 582	924 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	228 535	228 535
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-145 000	-145 000
31.12.2021	10 000	208 263	790 117	1 008 380
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-419 320	-419 320
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	10 823 998	10 823 998
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	10 000	208 263	11 194 795	11 413 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	608 475	608 475
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-110 000	-110 000
31.12.2022	10 000	208 263	1 288 592	1 506 855
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-421 820	-421 820
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	13 358 225	13 358 225
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	10 000	208 263	14 224 997	14 443 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.09.2023

GJ Kapitalinvest OÜ (registrikood: 10382617) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT JUGALA	Juhatuse liige	26.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

GJ Kapitalinvest OÜ osanikule.

Arvamus

Oleme auditeerinud GJ Kapitalinvest OÜ 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 märkimisväärsete 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.

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 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 arvamus. 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste 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 arvamus 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/

Ivi Kärt

Vandeaudiitori number 580

Audiitorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 258

Mäe tn 9, Kiili alev, Kiili vald, Harju maakond, 75401

26.09.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

GJ Kapitalinvest OÜ (registrikood: 10382617) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	26.09.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 084 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 140 202
Kokku	14 224 997
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 924 997
Kokku	14 224 997

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6709040
Telefon	+372 6709621
E-posti aadress	gert.jugala@sami.ee