

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Osaühing Javicar

**registrikood:** 10467905

**tänav/maja:** Pikk tn 62h

**linn:** Kuressaare linn

**vald:** Saaremaa vald

**maakond:** Saare maakond

**postisihnumber:** 93815

**telefon:** +372 4536610, +372 5134568

**e-posti aadress:** jaanus@javicar.ee

**veebilehe aadress:** www.javicar.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 5  |
| Bilanss                                     | 5  |
| Kasumiaruanne                               | 6  |
| Rahavoogude aruanne                         | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 9  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                 | 11 |
| Lisa 3 Varud                                | 11 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 12 |
| Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad     | 12 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad               | 13 |
| Lisa 7 Kapitalirent                         | 14 |
| Lisa 8 Kasutusrent                          | 14 |
| Lisa 9 Laenukohustised                      | 15 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                 | 16 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 16 |
| Lisa 12 Osakapital                          | 17 |
| Lisa 13 Müügitulu                           | 17 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 18 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud           | 18 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                         | 18 |
| Lisa 17 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt   | 19 |
| Lisa 18 Intressikulud                       | 19 |
| Lisa 19 Tulumaks                            | 19 |
| Lisa 20 Seotud osapooled                    | 19 |
| Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva    | 21 |
| Aruande allkirjad                           | 22 |
| Vandeauditori aruanne                       | 23 |

## Tegevusaruanne

Javicar OÜ põhitegevuseks on ehitusliku saematerjali jae- ja hulgimüük. Lisaks saematerjalile on müügiartikliteks veel muu töödeldud puit, sealhulgas voodrilauad, põrandalauad, hõõvelmaterjal, vineer. Kauba müügi kõrval pakutakse lisaks transportteenuseid ja ehitusmehhanismide teenuseid.

Müügitulu 2022.aastal oli 7,1 miljonit eurot. Kogu müügitulust moodustas saematerjali ja töödeldud puidu hulgi- ning jaemüük 96,3%. 2022.aasta ärikasumiks kujunes 530 tuhat eurot.

2022.aasta investeeringute maht materiaalsesse põhivarasse oli 222 tuhat euro, millest 78 tuhat moodustas veoauto soetus.

Javicar OÜ majandustegevusele avaldab otsest mõju ehitussektori olukord. Osaliselt mõjutab firma tegevust ehitussektori hooajalisus. Siiski oleme aastatega saavutanud ja säilitanud stabiilselt hea positsiooni turul.

Finantstegevuses ettevõtte olulisi riske ei näe. Investeeringuteks võetud laenud on jõukohased, intressimäärade muutumine seoses Euribori muutumisega ei avalda Javicar OÜ finantstegevusele olulist mõju.

Ettevõtte tegevus on mõjutatud sõjast Ukrainas, kuna puidutarned Valgevenest ja Venemaalt on peatatud ning ulatuslikud sanktsioonid Venemaale kujundavad ümber hinnapoliitika paljudes valdkondades, mis vähem või rohkem mõjutavad ka meie äritegevust.

Turumajanduses on ettevõtte põhieesmärk pikaajalise kasumi teenimine, nii ka meie ettevõttes. Täna, kiiresti muutuv majanduskeskkonnas, anname klientide rahulolu nimel endast parima selle teostamiseks (arendame e-kaubandust, laiendame kauba valikut jne).

Peamised finantssuhtarvud:

|                                      | 2022   | 2021   |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Müügitulu (tuh eurot)                | 7139   | 8103   |
| Tulu kasv                            | -11,9% | 61,9%  |
| Puhaskasum (tuh eurot)               | 383,1  | 858,7  |
| Kasumi kasv                          | -55,4% | 364,2% |
| Puhasrentaablus                      | 5,4%   | 10,6%  |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 2,5    | 3,9    |
| ROA                                  | 8,7%   | 19,7%  |
| ROE                                  | 11,2%  | 27,9%  |
| Laenukattekordaja (>1,2)             | 0,8    |        |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) =  $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 \cdot 100$

Kasumi kasv (%) =  $(\text{puhaskasum } 2022 - \text{puhaskasum } 2021) / \text{puhaskasum } 2021 \cdot 100$

Puhasrentaablus (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) =  $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \cdot 100$

ROE (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \cdot 100$

Laenukattekordaja =  $\text{EBITDA} / \text{laenukohustuste põhiosa tagasimaksed}$

Jaanus Põlluäär

juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 377 264          | 487 936          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 567 063          | 743 279          | 2       |
| Varud                                        | 1 120 040        | 783 961          | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>2 064 367</b> | <b>2 015 176</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 605 597          | 719 371          | 5       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 97 009           | 94 346           | 2       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 1 654 460        | 1 535 133        | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>2 357 066</b> | <b>2 348 850</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>4 421 433</b> | <b>4 364 026</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 653 403          | 54 038           | 7,9     |
| Võlad ja ettemaksed                          | 163 002          | 458 173          | 4,10    |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>816 405</b>   | <b>512 211</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 177 000          | 765 024          | 7,9     |
| Võlad ja ettemaksed                          | 0                | 9 814            | 10      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>177 000</b>   | <b>774 838</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>993 405</b>   | <b>1 287 049</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 25 564           | 25 564           | 12      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556            | 2 556            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 016 857        | 2 190 181        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 383 051          | 858 676          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>3 428 028</b> | <b>3 076 977</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>4 421 433</b> | <b>4 364 026</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 7 139 263      | 8 103 090      | 13      |
| Muud äritulud                               | 18 784         | 43 037         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -6 121 518     | -7 012 610     | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -141 291       | -73 508        | 15      |
| Tööjõukulud                                 | -259 483       | -208 207       | 16      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -102 701       | -87 345        | 6       |
| Muud ärikulud                               | -2 871         | -220           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>530 183</b> | <b>764 237</b> |         |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | -113 774       | 117 177        | 17      |
| Intressitulud                               | 2 475          | 2 460          |         |
| Intressikulud                               | -27 015        | -16 958        | 18      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -2 618         | -1 112         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>389 251</b> | <b>865 804</b> |         |
| Tulumaks                                    | -6 200         | -7 128         | 19      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>383 051</b> | <b>858 676</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                 | 2022            | 2021            | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                          |                 |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                               | 530 183         | 764 237         |         |
| Korrigeerimised                                                 |                 |                 |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                             | 102 701         | 87 345          | 6       |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                               | -9 000          | -26 958         |         |
| Muud korrigeerimised                                            | 100             | 0               |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                    | <b>93 801</b>   | <b>60 387</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | 173 553         | -22 603         | 2       |
| Varude muutus                                                   | -336 079        | -62 250         | 3       |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus           | -304 985        | -128 186        | 10      |
| Muud rahavood äritegevusest                                     | -2 618          | -1 112          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                             | <b>153 855</b>  | <b>610 473</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                                |                 |                 |         |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -146 528        | -156 624        | 6       |
| Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 9 000           | 78 790          |         |
| Laekunud intressid                                              | 2 475           | 2 460           |         |
| Muud väljamaksed investeerimistegevusest                        | 0               | -600 000        |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                   | <b>-135 053</b> | <b>-675 374</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                               |                 |                 |         |
| Saadud laenud                                                   | 150 862         | 688 944         |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                     | -139 478        | -40 564         | 9       |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                                   | 0               | -11 344         | 9       |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                              | -75 643         | -37 213         | 7       |
| Makstud intressid                                               | -27 015         | -16 958         | 18      |
| Makstud dividendid                                              | -32 000         | -32 000         | 19      |
| Makstud ettevõtte tulumaks                                      | -6 200          | 0               |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                  | <b>-129 474</b> | <b>550 865</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                           | <b>-110 672</b> | <b>485 964</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                      | 487 936         | 1 972           |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                        | <b>-110 672</b> | <b>485 964</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                        | 377 264         | 487 936         |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2020</b>              | 25 564                      | 2 556                        | 2 222 181                   | 2 250 301 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 858 676                     | 858 676   |
| Väljakuulutatud<br>dividendid  | 0                           | 0                            | -32 000                     | -32 000   |
| <b>31.12.2021</b>              | 25 564                      | 2 556                        | 3 048 857                   | 3 076 977 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 383 051                     | 383 051   |
| Väljakuulutatud<br>dividendid  | 0                           | 0                            | -32 000                     | -32 000   |
| <b>31.12.2022</b>              | 25 564                      | 2 556                        | 3 399 908                   | 3 428 028 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Javicar raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2022 kuni 31.12.2022 kohta. Aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS) ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhiolemus kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab Raamatupidamise seaduse §34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (toimkonna juhend). Aruanne on koostatud eurodes. OÜ Javicar kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil ettevõtte seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

### Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringutegevusest ja finantseeringutegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20 - 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Sidusettevõtte osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summatest lähtudes. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, kuludes kajastatakse nende müügiperioodil soetusmaksumuses kasutades kaalutud keskmise meetodit.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivaradena need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Muud varaobjektid kantakse kuluks kasutusse võtmisel.

Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi         | Kasulik eluiga |
|-----------------------------|----------------|
| Ehitised                    | 10-30          |
| Transpordivahendid          | 10-14          |
| Muud masinad ja seadmed     | 5-20           |
| Muud materiaalsed põhivarad | 10-33          |
| Arvutid ja arvutisüsteemid  | 5              |

Iga materiaalse põhivara objekti vaadatakse eraldiseisvana sobiva amortisatsiooniperioodi määramisel. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb iseseisvatest erineva elueaga komponentidest, siis võetakse see arvele iseseisvate osadena ja hinnatakse iga osa kasulikkude eluiga. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Jooksva remondi ja hooldusega kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

### Rendid

Ettevõtte rendib varasid nii kapitalirendi kui kasutusrendi tingimustel. Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendid kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud kajastatakse kohustuse lõppväärtuse vähendamisenä. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav tööiga.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

### Finantskohustised

Saadud laenud, mille tagasimakse tähtaeg on kuni 12 kuud, kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustustena. Kohustused, mille tagasimakse tähtaeg on pikem kui 12 kuud, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena. Laenudelt tasutavad intressid kajastatakse perioodikuludena maksmise hetkel.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

### Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

### Maksustamine

Töötasudelt arvestatavad maksud, mis kuuluvad ettevõtte kulude koosseisu, arvestatakse ja kajastatakse töötasukohustuse tekkimise perioodil. Töötasudelt kinni peetavad maksud arvestatakse ja kajastatakse bilansis töötasu väljamaksmise hetkel.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 1.jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse (TuMS) §4 lg5 ja §50<sup>1</sup> alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Madalamat maksumäära saab 2022.aastal rakendada ühele kolmandikule

2020. ja 2021.aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Dividendidega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneval kuul.

### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse sidusettevõtet, juhatuse liikmeid ning olulise osalusega omanikke ja nimetatud isikute lähedasi pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps), samuti eelpoolnimetatud isikute poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2022     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |               | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------------|---------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta   |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 153 688        | 153 688                           | 0                   | 0             |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 153 688        | 153 688                           | 0                   | 0             |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 413 062        | 413 062                           | 0                   | 0             | 20      |
| Laenuõuded                        | 94 346         | 0                                 | 76 500              | 17 846        | 20      |
| Muud nõuded                       | 2 976          | 313                               | 1 566               | 1 097         |         |
| Viitlaekumised                    | 2 976          | 313                               | 1 566               | 1 097         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>664 072</b> | <b>567 063</b>                    | <b>78 066</b>       | <b>18 943</b> |         |

  

|                                   | 31.12.2021     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |               | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------------|---------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta   |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 152 003        | 152 003                           | 0                   | 0             |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 152 003        | 152 003                           | 0                   | 0             |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 576 181        | 576 181                           | 0                   | 0             | 20      |
| Laenuõuded                        | 94 346         | 0                                 | 76 500              | 17 846        | 20      |
| Muud nõuded                       | 319            | 319                               | 0                   | 0             |         |
| Viitlaekumised                    | 319            | 319                               | 0                   | 0             |         |
| Ettemaksed                        | 14 776         | 14 776                            | 0                   | 0             |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 14 776         | 14 776                            | 0                   | 0             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>837 625</b> | <b>743 279</b>                    | <b>76 500</b>       | <b>17 846</b> |         |

Pikaajaline laen summas 94 346 eurot on antud sidusettevõttele Insel Mill OÜ. Laenu tagasimaksmise lõpptähtaeg on 30.11.2028. Laenu intressimäär on 2,6%.

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                               | 31.12.2022       | 31.12.2021     |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Tooraine ja materjal</b>   | <b>1 377</b>     | <b>663</b>     |
| Diislikütus                   | 1 377            | 663            |
| <b>Müügiks ostetud kaubad</b> | <b>1 118 663</b> | <b>783 298</b> |
| <b>Kokku varud</b>            | <b>1 120 040</b> | <b>783 961</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2022 |               | 31.12.2021 |               |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0          | 0             | 0          | 7 128         |
| Käibemaks                                     | 0          | 10 845        | 0          | 17 634        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 2 715         | 0          | 2 873         |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 4 461         | 0          | 4 112         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 205           | 0          | 243           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 305           | 0          | 295           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>0</b>   | <b>18 531</b> | <b>0</b>   | <b>32 285</b> |

## Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022 |                        |            |                                  |                 |            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------------------------|-----------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                   | Osalus määr (%) |            |
|                                                              |                        |            |                                  | 31.12.2021      | 31.12.2022 |
| 11894147                                                     | Insel Mill OÜ          | Eesti      | sae- ja höövelmaterjali tootmine | 50              | 50         |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon       |            |                                        |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                         | 31.12.2021 | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | 31.12.2022 |
| Insel Mill OÜ                                                  | 719 371    | -113 774                               | 605 597    |
| Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus | 719 371    | -113 774                               | 605 597    |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                                           |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    | Kokku      |
|-------------------------------------------|---------|-----------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|------------|------------------------------------|------------|
|                                           | Maa     | Ehitised  |                    |                            |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |                      |            | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |            |
|                                           |         |           | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             | Lõpetamata projektid | Ettemaksed |                                    |            |
| 31.12.2020                                |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                            | 90 651  | 1 623 427 | 258 004            | 1 260                      | 446 942                 | 706 206            | 18 766                      | 0                    |            | 0                                  | 2 439 050  |
| Akumuleeritud kulum                       | 0       | -505 656  | -117 784           | -357                       | -320 695                | -438 836           | -13 872                     | 0                    |            | 0                                  | -958 364   |
| Jääkmaksumus                              | 90 651  | 1 117 771 | 140 220            | 903                        | 126 247                 | 267 370            | 4 894                       | 0                    |            | 0                                  | 1 480 686  |
|                                           |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Ostud ja parendused                       | 0       | 7 958     | 0                  | 1 783                      | 72 456                  | 74 239             | 3 020                       | 108 407              |            | 108 407                            | 193 624    |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused  |         | 7 958     |                    |                            |                         |                    |                             | 0                    |            | 0                                  | 7 958      |
| Muud ostud ja parendused                  |         |           | 0                  | 1 783                      | 72 456                  | 74 239             | 3 020                       | 108 407              |            | 108 407                            | 185 666    |
| Amortisatsioonikulu                       | 0       | -57 011   | -12 372            | -352                       | -16 888                 | -29 612            | -722                        | 0                    |            | 0                                  | -87 345    |
| Müügid (jääkmaksumuses)                   | 0       | 0         | 0                  | 0                          | -51 832                 | -51 832            | 0                           | 0                    |            | 0                                  | -51 832    |
| Ümberliigitamised                         | 0       | 98 720    | 0                  | 0                          | 0                       | 0                  | 0                           | -98 720              |            | -98 720                            | 0          |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest | 0       | 98 720    | 0                  | 0                          | 0                       | 0                  | 0                           | -98 720              |            | -98 720                            | 0          |
|                                           |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| 31.12.2021                                |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                            | 90 651  | 1 730 105 | 251 357            | 3 043                      | 404 254                 | 658 654            | 21 786                      | 9 687                |            | 9 687                              | 2 510 883  |
| Akumuleeritud kulum                       | 0       | -562 667  | -123 509           | -709                       | -274 271                | -398 489           | -14 594                     | 0                    |            | 0                                  | -975 750   |
| Jääkmaksumus                              | 90 651  | 1 167 438 | 127 848            | 2 334                      | 129 983                 | 260 165            | 7 192                       | 9 687                |            | 9 687                              | 1 535 133  |
|                                           |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Ostud ja parendused                       | 14 033  | 6 800     | 77 727             | 1 399                      | 10 360                  | 89 486             | 9 390                       | 94 615               | 7 704      | 102 319                            | 222 028    |
| Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost | 14 033  |           |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    | 14 033     |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused  |         | 6 800     |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    | 6 800      |
| Muud ostud ja parendused                  |         |           | 77 727             | 1 399                      | 10 360                  | 89 486             | 9 390                       | 94 615               | 7 704      | 102 319                            | 201 195    |
| Amortisatsioonikulu                       |         | -63 185   | -16 902            | -690                       | -20 656                 | -38 248            | -1 268                      |                      |            |                                    | -102 701   |
| Ümberliigitamised                         |         | 104 302   | 0                  | 0                          | 0                       | 0                  | 0                           | -104 302             |            | -104 302                           | 0          |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest |         | 104 302   | 0                  | 0                          | 0                       | 0                  | 0                           | -104 302             |            | -104 302                           | 0          |
|                                           |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| 31.12.2022                                |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                            | 104 684 | 1 841 207 | 274 759            | 4 442                      | 412 697                 | 691 898            | 31 176                      | 0                    | 7 704      | 7 704                              | 2 676 669  |
| Akumuleeritud kulum                       | 0       | -625 852  | -86 086            | -1 399                     | -293 010                | -380 495           | -15 862                     | 0                    | 0          | 0                                  | -1 022 209 |
| Jääkmaksumus                              | 104 684 | 1 215 355 | 188 673            | 3 043                      | 119 687                 | 311 403            | 15 314                      | 0                    | 7 704      | 7 704                              | 1 654 460  |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                         | 2022         | 2021          |
|-------------------------|--------------|---------------|
| Masinad ja seadmed      | 9 000        | 78 790        |
| Transpordivahendid      | 6 000        | 100           |
| Muud masinad ja seadmed | 3 000        | 78 690        |
| <b>Kokku</b>            | <b>9 000</b> | <b>78 790</b> |

## Lisa 7 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 |                     |             |             |         |
| Swedbank Liising AS                  | 27 908     | 27 908                            | 0                   | 0           | 6 kuu euribor+2,49% | EUR         | 15.12.2023  |         |
| LHV Pank AS                          | 21 534     | 3 899                             | 17 635              | 0           | 6 kuu euribor+3,5%  | EUR         | 15.11.2027  |         |
| Swedbank Liising AS                  | 53 734     | 11 654                            | 42 080              |             | 6 kuu euribor+2,49% | EUR         | 15.05.2027  |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 103 176    | 43 461                            | 59 715              | 0           |                     |             |             | 9       |

  

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär        | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                     |             |             |         |
| Swedbank Liising AS                  | 55 130     | 27 222                            | 27 908              | 0           | 6 kuu euribor+2,49% | EUR         | 15.12.2023  |         |
| Swedbank Liising AS                  | 26 341     | 5 703                             | 20 638              | 0           | 6 kuu euribor+2,59% | EUR         | 30.05.2026  |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 81 471     | 32 925                            | 48 546              | 0           |                     |             |             | 9       |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
| Masinad ja seadmed                       | 212 609        | 153 368        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>212 609</b> | <b>153 368</b> |

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2022       | 2021       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 36 626     | 8 902      |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 27 378     | 9 044      |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 87 545     | 29 064     |

## Lisa 9 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                   |            |                                   |                     |             |                |             |             |         |
| Arvelduskrediit                       | 0          | 0                                 |                     |             | 5,5%           | EUR         | 31.10.2023  |         |
| Lühiajalised võlakirjad               |            |                                   |                     |             |                |             |             |         |
| Laenuleping 16.06.21                  | 600 000    | 600 000                           |                     |             | 3%             | EUR         | 31.12.2023  |         |
| <b>Lühiajalised võlakirjad kokku</b>  | 600 000    | 600 000                           |                     |             |                |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                   |            |                                   |                     |             |                |             |             |         |
| Laenuleping LL-20221031JA LHV Pank AS | 127 227    | 9 942                             | 117 285             | 0           | Euribor + 3,5% | EUR         | 25.10.2027  |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>      | 127 227    | 9 942                             | 117 285             |             |                |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b>  | 103 176    | 43 461                            | 59 715              | 0           |                |             |             | 7       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>          | 830 403    | 653 403                           | 177 000             | 0           |                |             |             |         |

  

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär         | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                      |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |                      |             |             |         |
| Arvelduskrediit                      | 0          | 0                                 |                     |             | 1 kuu Euribor+3%     | EUR         | 31.05.2022  |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |                      |             |             |         |
| Laenuleping 20-063255-JI Swedbank AS | 73 346     | 7 461                             | 65 885              | 0           | 6 kuu Euribor + 2,9% | EUR         | 14.09.2025  |         |
| Laenuleping 21-035041-JI Swedbank AS | 64 245     | 13 652                            | 50 593              | 0           | 6 kuu Euribor + 2,5% | EUR         | 16.06.2026  |         |
| Laenuleping 16.06.21                 | 600 000    | 0                                 | 600 000             | 0           | 3%                   | EUR         | 31.12.2026  |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 737 591    | 21 113                            | 716 478             |             |                      |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 81 471     | 32 925                            | 48 546              | 0           |                      |             |             | 7       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 819 062    | 54 038                            | 765 024             | 0           |                      |             |             |         |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |            |            |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                       | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Maa                                                   | 104 684    | 90 651     |
| Ehitised                                              | 1 215 355  | 1 167 438  |
| Masinad ja seadmed                                    | 212 609    | 260 165    |
| Muud materiaalsed põhivarad                           | 0          | 7 192      |

|              |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|
| Muud varad   | 0                | 770 048          |
| <b>Kokku</b> | <b>1 532 648</b> | <b>2 295 494</b> |

Pangalaenu Swedbank AS-st on 31.12.2022 seisuga üle viidud LHV Pank AS-i.

Arvelduslaenu limiit kuni 31.10.2023 on 300 000 eurot. Arvelduslaenu lepingut pikendatakse üks kord aastas.

Aastavahetusel arvelduslaenu kasutuses ei olnud.

Laenude tagatised:

Hüpoteek 6 milj eurot (ringtagatis Javicar OÜ, Sandla Puit OÜ, Insel Mill OÜ).

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 85 032         | 85 032                           | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 24 374         | 24 374                           | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                       | 18 531         | 18 531                           | 0                   | 0           | 4       |
| Muud võlad                       | 35 065         | 35 065                           | 0                   | 0           |         |
| Intressivõlad                    | 27 814         | 27 814                           | 0                   | 0           |         |
| Muud viitvõlad                   | 7 251          | 7 251                            | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>163 002</b> | <b>163 002</b>                   | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                  | 31.12.2021     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 400 699        | 400 699                          | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 19 173         | 19 173                           | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                       | 32 285         | 32 285                           | 0                   | 0           | 4       |
| Muud võlad                       | 15 830         | 6 016                            | 9 814               | 0           |         |
| Intressivõlad                    | 9 814          | 0                                | 9 814               | 0           |         |
| Muud viitvõlad                   | 6 016          | 6 016                            | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>467 987</b> | <b>458 173</b>                   | <b>9 814</b>        | <b>0</b>    |         |

Võlad tarnijatele sisaldab võlgu seotud osapooltele 42 378 eurot (2021.aastal 40 166 eurot).

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 2 722 112        | 2 439 086        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 677 796          | 609 771          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>3 399 908</b> | <b>3 048 857</b> |

Alates 1.jaanuarist 2019 kehtib TuMS §4 lg 5 ja §50<sup>1</sup> alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. 2023.aastal on võimalik madalama maksumääraga dividende välja maksta summas 31333 EUR.

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 25 564     | 25 564     |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 7 128 546        | 8 094 950        |
| Soome                                       | 9 715            | 6 907            |
| Rootsi                                      | 1 002            | 654              |
| Taani                                       | 0                | 579              |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>7 139 263</b> | <b>8 103 090</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>7 139 263</b> | <b>8 103 090</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük | 6 347 614        | 7 486 751        |
| Muude ehitusmaterjalide jaemüük             | 528 208          | 434 365          |
| Ehitusmehhanismide teenused                 | 103 632          | 24 334           |
| Kaubavedu maanteel                          | 105 633          | 90 039           |
| Ruumide rent                                | 23 293           | 22 270           |
| Muud teenused                               | 30 883           | 45 331           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>7 139 263</b> | <b>8 103 090</b> |

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2022             | 2021             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 5 962 145        | 6 861 200        |
| <b>Energia</b>                                   | <b>46 240</b>    | <b>30 146</b>    |
| Kütus                                            | 46 240           | 30 146           |
| Transpordikulud                                  | 45 507           | 54 001           |
| Kauba ümbertöötlemine                            | 30 528           | 21 154           |
| Masinate remont ja hooldus                       | 27 777           | 36 418           |
| Muud                                             | 9 321            | 9 691            |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>6 121 518</b> | <b>7 012 610</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                           | 2022           | 2021          |
|-------------------------------------------|----------------|---------------|
| Üür ja rent                               | 36 626         | 13 179        |
| <b>Energia</b>                            | <b>5 418</b>   | <b>3 980</b>  |
| Elektrienergia                            | 5 418          | 3 980         |
| Mitmesugused bürookulud                   | 7 843          | 5 878         |
| Koolituskulud                             | 2 938          | 378           |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | 1 272          | 1 272         |
| Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest | 25 763         | 2 906         |
| Reklaamikulud                             | 18 752         | 9 936         |
| Kindlustus                                | 10 121         | 7 182         |
| Pangateenused                             | 5 666          | 4 106         |
| Valvekulud                                | 2 313          | 2 250         |
| Muud                                      | 24 579         | 22 441        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>141 291</b> | <b>73 508</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                      | 2022           | 2021           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                            | 200 820        | 161 212        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 58 663         | 46 995         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>259 483</b> | <b>208 207</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 10             | 10             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 9              | 9              |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1              | 1              |

## Lisa 17 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

|                                                               | 2022     | 2021    | Lisa nr |
|---------------------------------------------------------------|----------|---------|---------|
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | -113 774 | 117 177 |         |
| Kapitaliosaluse kasum (kahjum)                                | -113 774 | 117 177 | 5       |
| Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt                       | -113 774 | 117 177 |         |

## Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

|                              | 2022   | 2021   |
|------------------------------|--------|--------|
| Intressikulu laenudelt       | 24 281 | 14 381 |
| Intressikulu kapitalirendilt | 2 734  | 2 577  |
| Kokku intressikulud          | 27 015 | 16 958 |

## Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2022              |          |                       | 2021              |          |                       |
|----------------------------|-------------------|----------|-----------------------|-------------------|----------|-----------------------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks | Edasilükatud tulumaks | Maksustatav summa | Tulumaks | Edasilükatud tulumaks |
| Väljakuulutatud dividendid | 32 000            | 6 200    | 0                     | 32 000            | 7 128    | 0                     |
| Eesti                      | 32 000            | 6 200    | 0                     | 32 000            | 7 128    | 0                     |
| Kokku                      | 32 000            | 6 200    | 0                     | 32 000            | 7 128    | 0                     |

## Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022        | 31.12.2021        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |                   |                   |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 141 987           | 65 442            |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 271 075           | 510 739           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>413 062</b>    | <b>576 181</b>    |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |                   |                   |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 42 378            | 40 166            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>42 378</b>     | <b>40 166</b>     |
| <b>PIKAAJALISED</b>                                                                                                              | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |

|                                   |               |               |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Nõuded ja ettemaksed              |               |               |
| Sidusettevõtjad                   | 94 346        | 94 346        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>94 346</b> | <b>94 346</b> |

| ANTUD LAENUD              | 31.12.2020    | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2021    | Perioodi arvestatud intress |
|---------------------------|---------------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Sidusettevõtjad           | 94 346        | 0            | 0                          | 94 346        | 2 453                       |
| <b>Kokku antud laenud</b> | <b>94 346</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>                   | <b>94 346</b> | <b>2 453</b>                |

| ANTUD LAENUD              | 31.12.2021    | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2022    | Perioodi arvestatud intress |
|---------------------------|---------------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Sidusettevõtjad           | 94 346        | 0            | 0                          | 94 346        | 2 453                       |
| <b>Kokku antud laenud</b> | <b>94 346</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>                   | <b>94 346</b> | <b>2 453</b>                |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2020 | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2021 | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 18 000        | 18 000                      | 0          | 0                           |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>   | <b>18 000</b> | <b>18 000</b>               | <b>0</b>   | <b>0</b>                    |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2022             |                |          | 2021             |                |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------|------------------|----------------|---------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad           | Teenused       | Põhivara | Kaubad           | Teenused       | Põhivara      |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 1 003            | 112 932        | 0        | 12 772           | 97 987         | 3 690         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 4 184 278        | 48 156         | 0        | 5 619 316        | 62 576         | 75 000        |
| <b>Kokku müüdid</b>                                                                                                              | <b>4 185 281</b> | <b>161 088</b> | <b>0</b> | <b>5 632 088</b> | <b>160 563</b> | <b>78 690</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2022           |               |          | 2021           |               |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|
|                                                                                                                                  | Kaubad         | Teenused      | Põhivara | Kaubad         | Teenused      | Põhivara |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 227 106        | 5 308         | 0        | 183 090        | 9 247         | 0        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 115 957        | 6 649         | 0        | 59 884         | 1 930         | 0        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>343 063</b> | <b>11 957</b> | <b>0</b> | <b>242 974</b> | <b>11 177</b> | <b>0</b> |

| ANTUD GARANTIID/TAGATISED                                                                                                        |                  |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|
|                                                                                                                                  | 31.12.2021       | Löpptähtaeg |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 2 110 000        | 16.06.2026  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 527 271          | 16.06.2026  |
| <b>Kokku antud garantiid/tagatised</b>                                                                                           | <b>2 637 271</b> |             |

| SAADUD GARANTIID/TAGATISED                                                                                                       |                |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|
|                                                                                                                                  | 31.12.2021     | Löpptähtaeg |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 815 246        | 16.06.2026  |
| <b>Kokku saadud garantiid/tagatised</b>                                                                                          | <b>815 246</b> |             |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 36 000      | 28 261      |

Seoses LHV pangaga uue laenulepingu sõlmimisega 31.10.2022.a. muudeti seotud osapoolte laenude tagatise summasid ja uueks tagatiseks on hüpoteek 6 milj eurot (ringtagatis Javicar OÜ, Sandla Puit OÜ, Insel Mill OÜ).

## Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Jaanuaris 2023 müüdi kinnistu Insel Mill OÜ-le tehinguväärtusega 900 000 eurot. Samal perioodil maksti tagasi lühiajaline laen summas 600 000 eurot.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2023

Osaühing Javicar (registrikood: 10467905) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JAANUS PÖLLUÄÄR    | Juhatuse liige     | 10.04.2023           |
| KALMER PÖLLUÄÄR    | Juhatuse liige     | 11.04.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Javicar OÜ osanikele

### Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Javicar OÜ (majandusüksus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas "Märkusega arvamuse alus" kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Märkusega arvamuse alus

Eesti finantsaruandluse standardite kohaselt tuleb juhul, kui ettevõtte on rikkunud pikaajalise laenu lepingus sätestatud tingimusi, mistõttu aruandekuupäeval on laenuandjal õigus laenulepingu ennetähtaegselt lõpetada, kajastada kogu laenu summa lühiajalise kohustisena.

31.12.2022 seisuga ei olnud ettevõtte vastavuses LHV Pank poolt antud laenu eritingimustega, mistõttu tulnuks kajastada laenukohustis LHV Pank ees summas 127 tuh. EUR täiemahuliselt lühiajalise laenukohustisena, s.h. 117 tuh. EUR ulatuses laenukohustised, mis 31.12.2022 seisuga on bilansis kajastatud pikaajalistena.

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

### Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet/muud aastaaruande osad, kui neid on, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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. Nagu allpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muu informatsioon lahkneb meie poolt auditi käigus saadud teadmistest. Märkusega arvamuse alus kirjeldatud asjaolude arvesse võtmine mõjutaks tegevusaruandes esitatud finantssuhtarvusi.

### Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

### Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

Auditoorettevõtja nimel allkirjastava vandeauditori nimi: Ülle Laid

Vandeauditori number: 613

Auditoorettevõtja nimi: Audiitorbüroo Laid UÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number: 262

Auditoorettevõtja asukoha aadress: Tallinna 16, Kuressaare

Vandeauditori aruande kuupäev: 11.04.2023

# Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Javicar (registrikood: 10467905) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ÜLLE LAID          | Vandeaudiitor      | 11.04.2023           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 016 857        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 383 051          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>3 399 908</b> |
| Jaotamine                                    |                  |
| Dividendideks                                | 50 000           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>50 000</b>    |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                               | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük                              | 46731      | 6347614         | 88.91%      | Jah            |
| Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes | 47529      | 528208          | 7.40%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                    | Osaluse suurus ja valuuta |
|-----------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------|
| Kalmer Põlluäär | 36001010016                         | Kuressaare linn, Saaremaa vald, Saare maakond, Eesti | 3835 EUR (Lihtomand)      |
| Kalmer Põlluäär | 36001010016                         | Kuressaare linn, Saaremaa vald, Saare maakond, Eesti | 8947 EUR (Lihtomand)      |
| Jaanus Põlluäär | 36410110011                         | Kuressaare linn, Saaremaa vald, Saare maakond, Eesti | 8947 EUR (Lihtomand)      |
| Jaanus Põlluäär | 36410110011                         | Kuressaare linn, Saaremaa vald, Saare maakond, Eesti | 3835 EUR (Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| Liik              | Sisu              |
| Telefon           | +372 4536610      |
| Faks              | +372 4536611      |
| Mobiiltelefon     | +372 5134568      |
| E-posti aadress   | jaanus@javicar.ee |
| Veebilehe aadress | www.javicar.ee    |