

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: DEBORA GRUPP Aktsiaselts

registrikood: 10918302

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 26

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74114

telefon: +372 6379234, +372 6379229, +372 6220121

e-posti aadress: olga@vineer.ee

veebilehe aadress: www.debora.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Laenunõuded	9
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Muud võlad	11
Lisa 11 Eraldised	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 13 Aktsiakapital	12
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 16 Turustuskulud	14
Lisa 17 Üldhalduskulud	14
Lisa 18 Muud äritulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	15
Lisa 20 Tööjõukulud	15
Lisa 21 Olulised käibevara allahindlused	16
Lisa 22 Intressitulud	16
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 24 Tulumaks	16
Lisa 25 Seotud osapooled	17
Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

2022. aastal jätkas meie ettevõtte oma põhitegevust vineeri ja muude puidupõhiste plaatide hulgimüügiga nii Eesti turul kui ka Euroopa Liidus.

2022. aasta põhisündmuseks oli asjaolu, et tuli otsida uusi kaupade tarnijaid. Meie peamised tarnijad olid Venemaalt ja Valgevenest ja sattusid sanktsioonide alla.

2022. aastal vähenes käive kaupade ja teenuste müügist. Selle põhjuseks oli üldine majanduslangus. Meie toodete üldise hinnatõusu ja teenuste üldise hinnatõusu tõttu vähenes meie müügi käive rahalises väärtuses 3,13% ja müüdud kaupade maht vähenes ligikaudu 40%.

Üks laotöötaja tuli koondada sest müük langes nii järsult 2022. aastal. Olukorda hinnates, otsustati ka vähendada üht kontoritöötajat, mis on plaanis teha 2023. aastal jooksul.

2022. aastal jätkasime koostööd tarnijatega Hiinast, Gabonist, Türgist ja Saksamaalt.

Väikeveok osteti selleks, et pakkuda meie kauba kohaletoimetamise teenust väiketarbijatele.

Meie peamised kliendid on ehituse, mööblitootmise ja meie toodete edasimüügiga tegelevad ettevõtted. Tegevuse hooajalisus meie müüki ei mõjuta.

Kõik müügid toimuvad eurodes. Osa oste teeme USA dollarites, näiteks Hiinast, kuid need toimingud meie kasumi kujunemist oluliselt ei mõjuta. Meil ei ole laenuvõlgu ja me ei tee vahetustehinguid, seepärast ei mõjuta kõik intressimäärade ja börsikursside muutused meie tegevust.

Samuti maksti dividende 159 140 eurot

2023. aastal plaanime maksta olulisi dividende summas 500 tuhat eurot neto.

2023. aastal plaanime jätkata oma põhitegevust - vineeri ja muude puidupõhiste plaatide tarnimist Eesti ja ELi turule Hiinast, Ukrainast ja Aafrikast, samuti jätkata investeerimistegevust.

Olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2022	31.12.21
Müügitulu kasv %	-3.13	68,05
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu) %	36.66	19,25
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu) %	36.62	16,99
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital) %	32.36	22,03
Koguvara rentaablus ROA (puhaskasum/aktiiva) %	30.83	17,01
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	18.04	3.65

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 081 278	1 664 881	2
Nõuded ja ettemaksed	154 851	220 001	3
Varud	2 951 492	2 491 166	4
Kokku käibevarad	5 187 621	4 376 048	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	500 000	503 271	3
Kinnisvarainvesteeringud	190 500	190 500	7
Materiaalsed põhivarad	197 705	204 283	8
Kokku põhivarad	888 205	898 054	
Kokku varad	6 075 826	5 274 102	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	278 352	1 189 849	9
Eraldised	9 236	10 041	11
Kokku lühiajalised kohustised	287 588	1 199 890	
Kokku kohustised	287 588	1 199 890	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	13
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 886 916	3 148 697	12, 24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 873 166	897 359	
Kokku omakapital	5 788 238	4 074 212	
Kokku kohustised ja omakapital	6 075 826	5 274 102	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	5 115 440	5 280 675	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 775 213	-3 890 148	15
Brutokasum (-kahjum)	1 340 227	1 390 527	
Turustuskulud	-183 280	-200 315	16
Üldhalduskulud	-186 966	-134 767	17
Muud äritulud	1 073 096	15 193	18
Muud ärikulud	-167 735	-54 194	19
Ärikasum (kahjum)	1 875 342	1 016 444	
Intressitulud	25 506	25 321	22
Muud finantstulud ja -kulud	-1 775	-1 918	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 899 073	1 039 847	
Tulumaks	-25 907	-142 488	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 873 166	897 359	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Debora Grupp AS 2022.a raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse Standardiga (EFS), mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud seotusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruande vormiga

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud seotusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajandusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende seotusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Edaspidi kajastatakse bilansipäeval õiglases väärtuses.

Kinnisvarainvesteering õiglase väärtus määratakse iga aasta kasutades sõltumatu professionaalse ettevõtte välise hindaja abiga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 500 eurodes ja mille kasulik eluiga on üle saja aasta. Ühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme (% aastas):

Hooned ja rajatised	0.5-8%
Masinad ja seadmed	10-20%
Muu põhivara	20%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse.

Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuste põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtustele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Rendid

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas, või nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Rendimaksud jagatakse intressikuludeks ja kohustuse jääkväärtusteks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile analoogselt materiaalse põhivaraga.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele) kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omandusega ja valdamisega seotud riskid ning hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes sisemisest intressimäära, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaks kajastatakse tululmaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	95 683	102 762
Arvelduskontod	1 985 595	1 562 119
Kokku raha	2 081 278	1 664 881

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	141 763	141 763		
Ostjatelt laekumata arved	470 433	470 433		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-328 670	-328 670		21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 707	6 707		5
Laenunõuded	505 857	5 857	500 000	6
Ettemaksed	524	524		
Tulevaste perioodide kulud	524	524		
Kokku nõuded ja ettemaksed	654 851	154 851	500 000	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	212 721	212 721		
Ostjatelt laekumata arved	393 077	393 077		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-180 356	-180 356		21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 908	1 908		5
Laenunõuded	508 137	4 866	503 271	6
Ettemaksed	506	506		
Tulevaste perioodide kulud	506	506		
Kokku nõuded ja ettemaksed	723 272	220 001	503 271	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	2 918 521	2 351 187
Kaup	2 918 521	2 351 187
Ettemaksed varude eest	32 971	139 979
Ettemaksed hankijatele	32 971	139 979
Kokku varud	2 951 492	2 491 166

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 508		
Käibemaks		21 440		9 559
Üksikisiku tulumaks		3 282		1 781
Sotsiaalmaks		7 944		8 643
Kohustuslik kogumispension		57		48
Töötuskindlustusmaksed		373		411
Ettemaksukonto jääk	6 707		1 908	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 707	36 604	1 908	20 442

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Juriidiline isik	500 000		500 000	5%	EUR	31.12.2024
Eraisikud	5 857	5 857		5-10%	EUR	01.09.2023
Laenunõuded	505 857	5 857	500 000			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Juriidiline isik	500 000		500 000	5%	EUR	31.12.2023
Eraisik	8 137	4 866	3 271	5%	EUR	31.08.2023
Laenunõuded	508 137	4 866	503 271			

Pikaajaline laenunõue on tagatud võlgniku omandis oleva kinnisvara pandiga (hüpoteegiga) summas 500 000 euro.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	192 530
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-2 030
31.12.2021	190 500
31.12.2022	190 500

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 600	1 500

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2020					
Soetusmaksumus	39 076	549 701	163 456	3 841	756 074
Akumuleeritud kulum		-486 580	-49 877	-2 727	-539 184
Jääkmaksumus	39 076	63 121	113 579	1 114	216 890
Ostud ja parendused			27 398	3 954	31 352
Muud ostud ja parendused			27 398	3 954	31 352
Amortisatsioonikulu		-16 062	-27 175	-722	-43 959
31.12.2021					
Soetusmaksumus	39 076	542 064	185 348	5 180	771 668
Akumuleeritud kulum		-495 005	-71 546	-834	-567 385
Jääkmaksumus	39 076	47 059	113 802	4 346	204 283
Ostud ja parendused			38 900		38 900
Amortisatsioonikulu		-13 881	-30 412	-1 185	-45 478
31.12.2022					
Soetusmaksumus	39 076	542 064	207 690	5 180	794 010
Akumuleeritud kulum		-508 886	-85 400	-2 019	-596 305
Jääkmaksumus	39 076	33 178	122 290	3 161	197 705

2022a. põhivara üürileandmisest saadi 10 200 euro suurune kasum.

Rendile antud masinate bilansiline jääkvärtus seisuga 31.12.2022 on 17.6 tuhat eurot ja ehitiste bilansiline jääkvärtus on nulli lähedane.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	226 480	226 480	
Võlad töövõtjatele	12 348	12 348	
Maksuvõlad	36 604	36 604	5
Muud võlad	2 920	2 920	10
Muud viitvõlad	2 920	2 920	
Kokku võlad ja ettemaksed	278 352	278 352	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 097 962	1 097 962	
Võlad töövõtjatele	14 430	14 430	
Maksuvõlad	20 442	20 442	5
Muud võlad	57 015	57 015	10
Intressivõlad	38	38	
Muud viitvõlad	56 977	56 977	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 189 849	1 189 849	

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 920	2 920
Tul.per.arvestatud kulud seoses kauba tarnimisega	2 920	2 920
Kokku muud võlad	2 920	2 920
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressivõlad	38	38
Maksude intress	38	38
Muud viitvõlad	56 977	56 977
Tul.per.arvestatud kulud seoses kauba tarnimisega	56 977	56 977
Kokku muud võlad	57 015	57 015

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2021
Puhkuse reserv	7 722	-217	7 505
Maksud puhkuse reservist	2 610	-74	2 536
Kokku eraldised	10 332	-291	10 041
	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2022
Puhkuse reserv	7 505	-602	6 903
Maksud puhkuse reservist	2 536	-203	2 333
Kokku eraldised	10 041	-805	9 236

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 627 593	3 257 303
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 132 489	788 753
Kokku tingimuslikud kohustised	5 760 082	4 046 056

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 238 670	5 201 653
Saksamaa	244 829	53 955
Slovakkia	0	20 128
Läti	577 893	0
Soome	635	4 939
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 062 027	5 280 675
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	53 413	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	53 413	0
Kokku müügitulu	5 115 440	5 280 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubad	5 078 248	5 268 190
Teenused	37 192	12 485
Kokku müügitulu	5 115 440	5 280 675

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 745 868	3 860 119
Transpordikulud	29 345	30 029
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 775 213	3 890 148

Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Energia	15 522	9 855	
Elektrienergia	4 561	1 666	
Kütus	10 961	8 189	
Veevarustusteenused	685	668	
Transpordikulud	21 057	14 236	
Mitmesugused bürookulud	266	0	
Tööjõukulud	97 157	111 409	20
Amortisatsioonikulu	40 321	41 431	8
Teenindus laosisustus (saed, tõstukid)	2 913	6 598	
Lõikus ja muud toodet täpsustamist	1 670	10 554	
Seadmete remont	1 168	0	
Majanduskulud	1 194	4 347	
Muud	1 327	1 217	
Kokku turustuskulud	183 280	200 315	

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Energia	8 528	3 899	
Soojusenergia	8 528	3 899	
Veevarustusteenused	566	588	
Transpordikulud	400	0	
Mitmesugused bürookulud	20 699	19 148	
Lähetuskulud	9 049	5 038	
Koolituskulud	668	2 012	
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 032	977	
Tööjõukulud	123 730	90 005	20
Amortisatsioonikulu	3 808	2 528	8
Muud	6 935	7 607	
Raamatupidamise ja audiitori teenuste kulud	2 215	2 965	
Tehnovõrkude remont	9 336	0	
Kokku üldhalduskulud	186 966	134 767	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	5 428	2 183
Trahvid, viivised ja hüvitised	578	0
Rendi- ja üüritulu	13 800	8 700
Tulu võla kustutamisest võlausaldaja likvideerimisel	1 053 062	0
Varem maha kantud summade tasumine lootusetuks	0	4 152
Muud	228	158
Kokku muud äritulud	1 073 096	15 193

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	2 030	
Trahvid, viivised ja hüvitised	165	38	
Makseterminalitasu	2 039	1 793	
Ebatõenäolised arved (ostjad)	162 651	49 707	21
Välja antud rendile materiaalse põhivara kulum	1 350	0	8
Kinnisvarainvesteeringute kulud	1 026	0	
Muud	504	626	
Kokku muud ärikulud	167 735	54 194	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	165 466	150 810
Sotsiaalmaksud	55 421	50 604
Kokku tööjõukulud	220 887	201 414
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	13

Lisa 21 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	-148 314	-48 572	
Kokku olulised käibevara allahindlused	-148 314	-48 572	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-180 356	-131 784	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	106 745	52 130	19
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-269 396	-101 837	19
Lootusetuks tunnistatud nõuded	14 337	1 135	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-328 670	-180 356	3

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	160	183
Intressitulu laenudelt	25 346	25 138
Kokku intressitulud	25 506	25 321

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 775	-1 918
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 775	-1 918

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	159 140	25 907	607 428	142 488
Eesti			607 428	142 488
Kokku	159 140	25 907	607 428	142 488

Alates jaanuarist 2019 toimub dividendide väljamaksmisel nende maksustamine tulumaksuga uuel viisil:

-regulaarsed dividendid maksustatakse madalama tulumaksumääraga 14%;

-mitteregulaarsed dividendid maksustatakse tavapärase tulumaksumääraga 20%;

-kui regulaarsete dividendimaksete saajaks on eraisik, siis lisaks peetakse kinni väljamakselt üksikisiku tulumaks 7% .

Regulaarseteks dividendideks on summa, mis on väiksem või võrdne eelneva kolme aasta jaotatud kasumiga.

Dividende väljamaksev äriühing arvestab regulaarseid dividende, mida maksustatakse madalama maksumääraga, alljärgnevalt:

2019. aastal üks kolmandik 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaks.

2020. aastal üks kolmandik 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaks.

2020. aastal see summa oli 73 118 eurot. Oli arvestatud tulumaks dividendist madalama maksumääraga 11 903 eurot.

2021. aastal see summa oli 607 428 eurot. Oli arvestatud tulumaks dividendist madalama maksumääraga 142 488 eurot.

2022. aastal see summa oli 159 140 eurot. Oli arvestatud tulumaks dividendist madalama maksumääraga 25 907 eurot.

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	228 073	92 086
Kokku nõuded ja ettemaksed	228 073	92 086
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	188 262	1 054 701
Kokku võlad ja ettemaksed	188 262	1 054 701

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500 000	500 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	500 000	500 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500 000	500 000	25 000
Kokku antud laenud	500 000	500 000	25 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500 000	500 000	25 000
Kokku antud laenud	500 000	500 000	25 000

MÜÜDUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	228 073	3 000		53 630	325
Kokku müüdnud	228 073	3 000		53 630	325

OSTETUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	277 384	4 122	20 000	351 850	
Kokku ostetud	277 384	4 122	20 000	351 850	

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses võlausaldaja peaettevõtte likvideerimisega ja selle õigusjärglaste puudumisega, kanti maha 02.2023 kohtuotsuse alusel võlad Debora Group Limited Eesti filiaalile summas 1 053 061.67 euro. Kuna tegemist oli korrigeeriva sündmusega pärast bilansikuupäeva, kajastati mahakandmise tulemust aruandeaasta kasumisse seisuga 31.12.2022.a (vt. Lisa 18).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2022

DEBORA GRUPP Aktsiaselts (registrikood: 10918302) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR MATJUŠKO	Juhatuse liige	20.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DEBORA GRUPP Aktsiaselts aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud DEBORA GRUPP Aktsiaselts (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

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

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Latuta

Vandeaudiitori number 278

AVL Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 22

Lesta tn 11-10, Tallinn, Harju maakond, 13522

20.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

DEBORA GRUPP Aktsiaselts (registrikood: 10918302) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM LATUTA	Vandeaudiitor	20.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 886 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 873 166
Kokku	5 760 082
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 260 082
Kokku	5 760 082

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	5078248	99.27%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6220121
Telefon	+372 6379234
Telefon	+372 6379229
E-posti aadress	olga@vineer.ee
Veebilehe aadress	www.debora.ee