

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ INVESTAR

registrikood: 10955289

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Lelle tn 22

postisihthnumber: 11318

telefon: +372 5046605

e-posti aadress: egon.mats@matek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 11 Kapitalirent	18
Lisa 12 Kasutusrent	19
Lisa 13 Laenukohustised	20
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 16 Osakapital	22
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23
Lisa 19 Turustuskulud	23
Lisa 20 Üldhalduskulud	24
Lisa 21 Tööjõukulud	24
Lisa 22 Seotud osapooled	24
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeaudiitori aruanne	31

Tegevusaruanne

Investar OÜ asutati 19.06.2003. Ettevõtte põhitegevusaladeks on finantsinvesteeringute haldamine ning konsultatsioonide ja juhtimisteenuste osutamine. Investar OÜ kontserni moodustavad Matek Invest OÜ ja Lasita Aken AS. Vähemusosalusega ettevõtte on Nordic Contractors AS.

Investar OÜ aruandeperioodi konsolideeritud müügitulu on 30,99 milj.eurot (2022: 45,34) ja kasum 0,59 milj. eurot (2022: kasum 2,75), varade maht 39,65 milj. eurot (2022: 31,10).

Investar OÜ juhatusse kuulub kaks liiget ja ettevõttes töötab 1 töötaja. Ettevõtte konsolideerimata palgakulu koos maksudega moodustas 12 203 eurot (2022: 10 788).

Investar OÜ kontserni suurima ettevõtte Matek Invest OÜ 2023 konsolideeritud müügitulu oli 22,35 milj. eurot (2022: 32,54), kasum 0,58 milj. eurot (2022: kasum 0,86), varade maht 27,70 milj. eurot (2022: 19,27) ning ettevõttes töötas keskmiselt 117 töötajat (2022: 124).

Lasita Aken AS 2023 konsolideeritud müügitulu oli 8,68 mil. eurot (2022: 13,81) ja ettevõttes töötas keskmiselt 56 töötajat (2022: 55).

2024. aastal plaanime jätkata juhtimiskonsultatsioonide ja juhtimisteenuste osutamist ning finantsinvesteeringute haldamist.

Kontserni põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ning nende arvutamise metoodika olid järgmised:

Suhtarvud	2023	2022
Käibe kasv (%)	-31,66	35,15
Puhasrentaablus (%)	1,93	6,05
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,87	1,64
ROA (%)	1,51	8,82
ROE (%)	3,12	14,80

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 \cdot 100$

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 109 208	4 007 171	
Finantsinvesteeringud	714 826	2 505	
Nõuded ja ettemaksed	5 185 369	3 922 780	2
Varud	15 947 153	11 472 630	3
Kokku käibevarad	25 956 556	19 405 086	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 660 085	5 509 884	7
Nõuded ja ettemaksed	2 181 211	234 946	2
Kinnisvarainvesteeringud	244 088	243 730	8
Materiaalsed põhivarad	5 552 656	5 663 355	9
Immateriaalsed põhivarad	62 237	43 955	10
Kokku põhivarad	13 700 277	11 695 870	
Kokku varad	39 656 833	31 100 956	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	982 123	1 229 661	13,22
Võlad ja ettemaksed	12 625 857	10 328 229	14
Eraldised	282 320	240 449	
Kokku lühiajalised kohustised	13 890 300	11 798 339	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 592 152	740 258	13
Võlad ja ettemaksed	16 058	18 844	14
Kokku pikaajalised kohustised	6 608 210	759 102	
Kokku kohustised	20 498 510	12 557 441	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 500	16
Ülekurss	4 199 891	4 199 891	
Kohustuslik reservkapital	650	650	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 441 993	9 827 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	479 235	2 604 991	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	17 128 269	16 639 383	
Vähemususalus	2 030 054	1 904 132	
Kokku omakapital	19 158 323	18 543 515	

Kokku kohustised ja omakapital	39 656 833	31 100 956	
--------------------------------	------------	------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	30 987 947	45 340 964	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-26 581 059	-33 147 762	18
Brutokasum (-kahjum)	4 406 888	12 193 202	
Turustuskulud	-2 351 015	-8 580 920	19
Üldhalduskulud	-1 136 752	-1 279 190	20
Muud äritulud	144 466	165 884	
Muud ärikulud	-26 664	-20 365	
Ärikasum (kahjum)	1 036 923	2 478 611	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-250	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	276 979	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	2 156	
Intressitulud	31 636	4 206	
Intressikulud	-464 575	-28 422	
Muud finantstulud ja -kulud	0	18 725	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	603 984	2 752 005	
Tulumaks	-5 396	-7 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	598 588	2 744 516	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	479 235	2 604 990	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	119 354	139 525	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 036 923	2 478 611	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	477 702	504 081	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-24 894	-132 219	
Muud korrigeerimised	-20 752	-33 610	
Kokku korrigeerimised	432 056	338 252	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 341 232	900 775	2
Varude muutus	-4 474 522	-5 629 677	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	565 817	757 196	14
Laekunud intressid	5 142	2 255	
Makstud intressid	-431 334	-21 046	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 680	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 207 150	-1 175 314	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-413 498	-713 243	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	44 967	34 750	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-358	0	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	1 880 000	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-274 407	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 500	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	29 532	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-852 874	-741 464	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	644 602	
Antud laenud	-237 640	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	-728 180	
Laekunud intressid	30 012	5 529	
Laekunud dividendid	0	300 001	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 429 391	438 620	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 067 252	303 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-179 484	-830 440	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-135 738	-258 013	
Makstud intressid	-8 061	-7 414	
Makstud dividendid	0	-366 207	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 396	-5 809	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	5	-5	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 738 578	-1 164 888	
Kokku rahavood	102 037	-1 901 582	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 007 171	5 908 753	

Raha ja raha ekvivalentide muutus	102 037	-1 901 582	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 109 208	4 007 171	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2021	6 500	4 199 891	650	8 328 193	1 262 414	13 797 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 604 991	175 297	2 780 288
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-360 072	0	-360 072
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	1 859 230	466 421	2 325 651
31.12.2022	6 500	4 199 891	650	12 432 342	1 904 132	18 543 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	479 234	119 354	598 588
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	9 652	6 568	16 220
31.12.2023	6 500	4 199 891	650	12 921 228	2 030 054	19 158 323

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Investar (Emaettevõtja) ja tütarettevõtjate (Kontsern) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Emaettevõtja ja Kontserni kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Alates 2023. aruandeaastast koostab AS Lasita Aken konsolideeritud aruandeid.

Eelmise aruandeaasta võrdlusandmed on esitatud kujul, nagu oleks konsolideerimist viidud läbi alates tütarettevõtete soetuse hetkest.

Konsolideeritud aruannete koostamisel on ema- ja tütarettevõtjaid käsitletud ühtse majandusüksusena.

Konsolideeritud aruanded sisaldavad ema-ja tütarettevõtjate finantsnäitajaid rida-realt konsolideerituna. Konsolideeritud aruannete koostamisel on elimineeritud kõik Kontserni kuuluvate ettevõtete vahelised tehingud, vastastikused saldod ja realiseerimata kasumid. Kontserni kuuluvad ettevõtted kasutavad sarnaste tehingute kajastamisel ühtseid arvestuspõhimõtteid.

Finantsvarad

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

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus aruandekuupäeval.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud aktsiad ja väärtpaberid on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Kui õiglast väärtust pole võimalik määrata, siis kajastatakse aktsiad ja muud väärtpaberid bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Emaettevõtja aruandes kajastatakse tütarettevõtjad soetusmaksumuses.

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või

tütaretevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Konsolideeritud aruannetes ja emaettevõtja konsolideerimata aruannetes kajastatakse sidusettevõtjad soetusmaksumuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kontsern kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	Ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	12 aastat
Seadmed	5-10 aastat
Muu inventar	4-10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustisi, mis tulenevad enne aruandekuupäeva toimunud sündmustest.

Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Garantiireservi arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Investar OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtja juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (nt läbi aktsiasaluse).

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või samal isikul on nende üle valitsev mõju (või selle isiku lähedasel pereliikmel));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapool (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapool (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle aruandva ettevõtte või selle emaettevõtja juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust või selle isiku lähedasel pereliikmel) omavad valitsevat või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustise saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid aruandekuupäeva ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 480 463	439 193	2 041 270	
Ostjatelt laekumata arved	2 480 463	439 193	2 041 270	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	310 151	310 151	0	4
Laenunõuded	780 820	780 820	0	
Muud nõuded	2 521 903	2 381 962	139 941	
Intressinõuded	139 721	7 914	131 807	22
Viitlaekumised	2 382 182	2 374 048	8 134	
Ettemaksed	386 029	386 029	0	
Tulevaste perioodide kulud	386 029	386 029	0	
Tellijatelt saadaolevad summad*	887 214	887 214	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 366 580	5 185 369	2 181 211	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 583 416	1 583 416	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 583 416	1 583 416	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	526 103	526 103	0	4
Laenunõuded	728 180	676 602	51 578	
Muud nõuded	312 496	129 128	183 368	
Intressinõuded	168 421	11 432	156 989	22
Viitlaekumised	144 075	117 696	26 379	
Ettemaksed	26 633	26 633	0	
Tulevaste perioodide kulud	26 633	26 633	0	
Tellijatelt saadaolevad summad*	980 898	980 898	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 157 726	3 922 780	234 946	

Antud laenudel on aastase intressi määr 3-6%

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	1 331 906	2 237 181
Lõpetamata toodang	14 570 481	9 234 261
Ettemaksed varude eest	5 758	1 188
Kinnisvaraarendus	39 008	0
Kokku varud	15 947 153	11 472 630

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	76	0	5 872
Käibemaks	296 570	804 485	426 642	303 633
Üksikisiku tulumaks	0	68 386	0	65 996
Erisoodustuse tulumaks	0	806	0	299
Sotsiaalmaks	0	191 429	0	173 386
Kohustuslik kogumispension	0	4 628	0	4 176
Töötuskindlustusmaksed	0	10 410	0	9 601
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 660	57 507	98 557	51 514
Ettemaksukonto jääk	10 921		904	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	310 151	1 137 727	526 103	614 477

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" kajastuvad:

Ettemaks:

Tagastatav teistesse euroopa riikidesse makstud käibemaks soetustelt.

Maksuvõlg:

Deklareerimata sotsiaalmaksud aruandeaastal väljamaksmata tasudelt ning saastetasud.

Vaata ka lisa 2 ja 14.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12715141	Matek Invest OÜ	Eesti	Puidust uste ja akende tootmine	79.50	79.50
	Matek Invest OÜ tütarettevõtjad:				
3234188-9	Matek Moduls Oy	Soome	Puidust uste ja akende tootmine	67	0
12715164	Turba 25 OÜ	Eesti	Valdus	100	100
11011852	Nordic Prefab. Houses	Eesti	Kokkupandavate puitehitiste paigaldus	100	100
11214902	Matek Majad OÜ	Eesti	Kokkupandavate puitehitiste tootmine ja paigaldus	100	100
10377272	Matek AS	Eesti	Kokkupandavate puitehitiste tootmine ja müük	100	100
11278744	Matek Tootmise KV	Eesti	Kinnisvaraarendus	100	100
12303728	Pluss Matek OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	100	100
10164470	Lasita Aken AS	Eesti	Kokkupandavate puitehitiste paigaldus	100	100
	Lasita Aken AS tütarettevõtjad:		Kokkupandavate puitehitiste paigaldus		
40003659686	Lasita Logi SIA	Läti	Kokkupandavate puitehitiste paigaldus	100	100
3306695-4	Lasita Oy	Soome	Akende müük	100	100

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Matek Moduls Oy	67	1	1 675

Aruandeaastal siirdati tüterettevõtte Matek Modules Oy Matek Invest OÜ-st Matek AS-i.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
2410365-3	Astic Oy	Soome	Kinnisvara rent	50	50

Sidusettevõtjad kajastatakse kontsernis soetusmaksumuse meetodil (lisa 7).

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	5 092 416	5 092 416
Muud	417 468	417 468
31.12.2022	5 509 884	5 509 884
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	5 509 884	5 509 884
Muud	150 200	150 200
31.12.2023	5 660 084	5 660 084

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
				Kokku
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	987 440	1 529 574	43 850	2 560 864
Akumuleeritud kulum	0	-149 942	0	-149 942
Jääkmaksumus	987 440	1 379 632	43 850	2 410 922
Müügid	-743 710	-1 378 443	-43 850	-2 166 003
Amortisatsioonikulu	0	-1 189	0	-1 189
31.12.2022				
Soetusmaksumus	243 730	1 189	0	244 919
Akumuleeritud kulum	0	-1 189	0	-1 189
Jääkmaksumus	243 730	0	0	243 730
Ostud ja parendused	358	0	0	358
31.12.2023				
Soetusmaksumus	244 088	0	0	244 088
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	244 088	0	0	244 088

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	93 600	166 652
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	7 834	85 504
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	1 880 000

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021										
Soetusmaksumus	405 054	3 055 886	169 852	4 123 786	4 293 638	256 015	439 061	0	439 061	8 449 654
Akumuleeritud kulum	0	-649 361	-103 232	-2 230 497	-2 333 729	-190 375	0	0	0	-3 173 465
Jääkmaksumus	405 054	2 406 525	66 620	1 893 289	1 959 909	65 640	439 061	0	439 061	5 276 189
Ostud ja parendused	0	545 704	105 221	280 902	386 123	157 606	128 850	0	128 850	1 218 283
Lisandumised äriühenduste kaudu	-43 730	91 920	0	180 658	180 658	0	-157 046	0	-157 046	71 802
Amortisatsioonikulu	0	-9 192	-30 853	-383 807	-414 660	-39 815	0	0	0	-463 667
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-10 657	-10 657	0	0	0	0	-10 657
Muud muutused	0	-190 353	0	-2 335	-2 335	-671	-235 236	0	-235 236	-428 595
31.12.2022										
Soetusmaksumus	361 324	3 601 590	275 073	4 404 688	4 679 761	372 499	175 629	0	175 629	9 190 803
Akumuleeritud kulum	0	-756 986	-134 085	-2 446 638	-2 580 723	-189 739	0	0	0	-3 527 448
Jääkmaksumus	361 324	2 844 604	140 988	1 958 050	2 099 038	182 760	175 629	0	175 629	5 663 355
Ostud ja parendused	0	92 872	28 104	139 512	167 616	170 560	810	8 078	8 888	439 936
Amortisatsioonikulu	0	-111 442	-38 085	-257 016	-295 101	-52 580	0	0	0	-459 123
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-1 506	-1 506	-56 649	0	0	0	-58 155
Ümberliigitamised	0	-1 247	0	-67 444	-67 444	53 334	-18 000	0	-18 000	-33 357
31.12.2023										
Soetusmaksumus	361 324	3 694 462	303 177	4 544 200	4 847 377	521 606	158 439	8 078	166 517	9 591 286
Akumuleeritud kulum	0	-869 675	-172 170	-2 772 604	-2 944 774	-224 181	0	0	0	-4 038 630
Jääkmaksumus	361 324	2 824 787	131 007	1 771 596	1 902 603	297 425	158 439	8 078	166 517	5 552 656

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Ehitised	0	391 000
Masinad ja seadmed	55 924	34 750
Transpordivahendid	53 333	33 750

Arvutid ja arvutisüsteemid	2 591	0
Muud masinad ja seadmed	0	1 000
Kokku	55 924	425 750

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021					
Soetusmaksumus	251 381	144 757	0	0	396 138
Akumuleeritud kulum	-226 243	-80 433	0	0	-306 676
Jääkmaksumus	25 138	64 324	0	0	89 462
Amortisatsioonikulu	-25 138	-20 369	0	0	-45 507
31.12.2022					
Soetusmaksumus	251 381	144 757	0	0	396 138
Akumuleeritud kulum	-251 381	-100 802	0	0	-352 183
Jääkmaksumus	0	43 955	0	0	43 955
Ostud ja parendused	0	12 517	12 642	6 500	31 659
Amortisatsioonikulu	0	-13 167	-210	0	-13 377
31.12.2023					
Soetusmaksumus	251 381	157 274	12 642	6 500	427 797
Akumuleeritud kulum	-251 381	-113 969	-210	0	-365 560
Jääkmaksumus	0	43 305	12 432	6 500	62 237

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tootmiseseadmed	71 152	23 789	47 363		E+1,42-2,99%	EUR	2027
Transpordivahendid	42 818	10 054	32 764		E+1,89-2,49%	EUR	2027
Autoliising	218 722	47 609	171 113		E+2,1%	EUR	2027
Kapitalirendikohustised kokku	332 692	81 452	251 240	0			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tootmiseseadmed	136 192	65 040	71 152		E+1,42-2,99%	EUR	2027
Transpordivahendid	58 678	15 860	42 818		E+1,89-2,49%	EUR	2027
Autoliising	201 898	36 822	165 076		E+2,1%	EUR	2027
Kapitalirendikohustised kokku	396 768	117 722	279 046	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	169 742	320 576
Muud materiaalsed põhivarad	279 563	154 689
Kokku	449 305	475 265

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	758 239	1 324 566
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	269 971	220 697

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen	843 460	843 460			Euribor +1,5-2,85%	EUR	2024	
Lühiajalised laenud kokku	843 460	843 460						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	1 900 000	0	1 900 000	0	Euribor+6%	EUR	2026	
Omaniku laen	352 640	57 211	295 429	0	0%	EUR	2026	22
Laen	4 000 000	0	4 000 000	0	Euribor+12%	EUR	2026	
Pangalaen	145 483	0	145 483	0	Euribor+1,8%	EUR	2027	
Pikaajalised laenud kokku	6 398 123	57 211	6 340 912	0				
Kapitalirendikohustised kokku	332 692	81 452	251 240	0				11
Laenukohustised kokku	7 574 275	982 123	6 592 152	0				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	1 095 046	929 263	165 783	0	Euribor+1,7%	EUR	03.09.2023	
Omaniku laen	478 105	182 676	295 429	0				22
Pikaajalised laenud kokku	1 573 151	1 111 939	461 212	0				
Kapitalirendikohustised kokku	396 768	117 722	279 046	0				11
Laenukohustised kokku	1 969 919	1 229 661	740 258	0				

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	5 054 267	5 039 059	15 208	
Võlad töövõtjatele	544 666	544 666	0	
Maksuvõlad	1 137 727	1 137 727	0	4
Muud võlad	24 084	24 084	0	
Muud viitvõlad	24 084	24 084	0	
Saadud ettemaksed	5 881 171	5 880 321	850	
Tulevaste perioodide tulud	5 880 321	5 880 321	0	
Muud saadud ettemaksed	850	0	850	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 641 915	12 625 857	16 058	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	6 732 697	6 714 703	17 994	
Võlad töövõtjatele	471 977	471 977	0	
Maksuvõlad	614 477	614 477	0	4
Muud võlad	1 478 414	1 478 414	0	
Muud viitvõlad	1 478 414	1 478 414	0	
Saadud ettemaksed	1 049 508	1 048 658	850	
Tulevaste perioodide tulud	1 048 658	1 048 658	0	
Muud saadud ettemaksed	850	0	850	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 347 073	10 328 229	18 844	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 336 983	9 945 874
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 584 245	2 486 468
Pangagarantiid	1 314 227	2 168 628
Ehitusjärgsed garantiilepingud	169 408	34 045
Kommertspant	877 558	877 558
Kokku tingimuslikud kohustised	15 282 421	15 512 573

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	6 500	6 500
Osade arv (tk)	1	1
Alates 2013.a. on põhikirja kohaselt osaühingu miinimumkapital 6 500 eurot ja maksimumkapital 25 565 eurot.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 918 806	9 657 347
Läti	142 785	1 827 581
Soome	13 929 237	3 151 090
Rootsi	3 237 131	27 449 280
Leedu	520	40 043
Saksamaa	2 662 316	2 120 617
Prantsusmaa	23 910	0
Luksemburg	0	33 629
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	259 106	637 636
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 173 811	44 917 223
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Island	814 136	423 741
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	814 136	423 741
Kokku müügitulu	30 987 947	45 340 964
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokkupandavate puitehitiste ning puidust uste ja akende tootmine	29 810 756	37 836 014
Puitehitiste monteerimine ja ehitus	0	5 411 091
Muud teenused	1 258 394	1 393 248
Kinnisvara üürileandmine	10 139	305 125
Müügitulu valmidusastme meetodil	-93 684	395 486
Muu	2 342	0
Kokku müügitulu	30 987 947	45 340 964

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	13 775 283	16 334 733	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	1 285	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 513	7 264	
Alltöövõtutööd	5 609 167	9 839 345	
Üür ja rent	690 113	817 080	
Tööjõurent	1 073 476	1 331 331	
Lähetuskulud	226 888	274 423	
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 239	976	
Kulud eraldiste moodustamiseks	98 732	130 298	
Tööjõukulud	4 123 359	3 486 859	21
Amortisatsioonikulu	377 060	349 423	8,9,10
Reklamatsioonid	67 591	104 091	
Muud	534 638	470 654	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	26 581 059	33 147 762	

Lisa 19 Turustuskulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Transpordikulud	963 103	3 835 333	
Lähetuskulud	38 045	0	
Tööjõukulud	840 741	794 186	21
Amortisatsioonikulu	65 317	66 091	8,9,10
Agenditasud	86 040	117 424	
Müügiesinduste- jm reklaamikulud	147 709	202 486	
Vahendustasu	0	3 299 941	
Muud	210 060	265 459	
Kokku turustuskulud	2 351 015	8 580 920	

Lisa 20 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	75 328	71 820	
Energia	0	113 399	
Mitmesugused bürookulud	95 017	83 924	
Lähetuskulud	23 887	39 342	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	4 626	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-19 525	2 953	
Tööjõukulud	380 820	399 824	21
Amortisatsioonikulu	30 123	62 338	8,9,10
Muud	551 102	500 964	
Kokku üldhalduskulud	1 136 752	1 279 190	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	4 094 126	3 588 815
Sotsiaalmaksud	1 250 794	1 089 504
Kokku tööjõukulud	5 344 920	4 678 319
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	174	182
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	174	182

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	139 721	156 989	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 721	156 989	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	1 107 088	0	1 107 088	0	0	2
Kokku antud laenud	1 107 088	0	1 107 088	0	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõttjad	0	0	0	0	0	2
Sidusettevõttjad	0	0	0	0	0	2
Kokku antud laenud	0	0	0	0	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 070 645	100 000	692 540	478 105	13
Kokku laenukohustised	1 070 645	100 000	692 540	478 105	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	478 105	0	125 465	352 640	13
Kokku laenukohustised	478 105	0	125 465	352 640	

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	377 322	331 921
Finantsinvesteeringud	0	5
Nõuded ja ettemaksed	137 546	188 254
Kokku käibevarad	514 868	520 180
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	7 834 680	7 834 680
Nõuded ja ettemaksed	1 203 421	1 360 409
Materiaalsed põhivarad	9 658	17 349
Immateriaalsed põhivarad	241 586	276 098
Kokku põhivarad	9 289 345	9 488 536
Kokku varad	9 804 213	10 008 716
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	60 268	185 734
Võlad ja ettemaksed	8 062	37 926
Kokku lühiajalised kohustised	68 330	223 660
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	296 279	296 279
Kokku pikaajalised kohustised	296 279	296 279
Kokku kohustised	364 609	519 939
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 500
Ülekurss	4 199 891	4 199 891
Kohustuslik reservkapital	650	650
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 281 735	4 858 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 172	422 874
Kokku omakapital	9 439 604	9 488 777
Kokku kohustised ja omakapital	9 804 213	10 008 716

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	48 929	196 067
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-1 285
Brutokasum (-kahjum)	48 929	194 782
Üldhalduskulud	-81 038	-76 388
Muud äritulud	0	8 842
Kokku ärikasum (-kahjum)	-32 109	127 236
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	23 793
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	257 113
Intressitulud	8 204	15 024
Intressikulud	-25 267	-292
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 172	422 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 172	422 874

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-32 109	127 236
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	42 203	43 393
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-8 843
Muud korrigeerimised	0	-15 704
Kokku korrigeerimised	42 203	18 846
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	177 270	113 815
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-29 876	-11 325
Laekunud intressid	5 142	31
Kokku rahavood äritegevusest	162 630	248 603
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	340 000
Antud laenude tagasimaksed	5 000	770 424
Laekunud intressid	3 317	15 048
Laekunud dividendid	0	300 771
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 317	1 426 243
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	100 000
Saadud laenude tagasimaksed	-125 465	-1 311 995
Makstud intressid	-86	-1 857
Makstud dividendid	0	-360 071
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	5	-5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-125 546	-1 573 928
Kokku rahavood	45 401	100 918
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	331 921	231 003
Raha ja raha ekvivalentide muutus	45 401	100 918
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	377 322	331 921

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	6 500	4 199 891	650	5 218 933	9 425 974
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	6 500	4 199 891	650	5 218 933	9 425 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	422 874	422 874
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	0	-360 071	-360 071
31.12.2022	6 500	4 199 891	650	5 281 736	9 488 777
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiine väärtus	0	0	0	-2 498 693	-2 498 693
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	9 649 298	9 649 298
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	6 500	4 199 891	650	12 432 341	16 639 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-49 173	-49 173
31.12.2023	6 500	4 199 891	650	5 232 563	9 439 604
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiine väärtus	0	0	0	-2 498 693	-2 498 693
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	10 187 357	10 187 357
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	6 500	4 199 891	650	12 921 227	17 128 268

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

OÜ INVESTAR (registrikood: 10955289) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGON MATS	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ INVESTAR osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ INVESTAR ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeaudiitori number 621

Lihtsalt Teenused OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 289

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

28.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ INVESTAR (registrikood: 10955289) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	28.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 441 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	479 235
Kokku	12 921 228
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 921 228
Kokku	12 921 228

Kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 441 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	479 235
Kokku	12 921 228
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 921 228
Kokku	12 921 228

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	48929	100.00%	Jah