

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Sonmak Group OÜ

registrikood: 12096946

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Härma tn 11

postisihthnumber: 80034

e-posti aadress: relyke@sonmak.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 9 Tööjõukulud	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Sonmak Group OÜ põhitegevusalaks on 2024. aastal ja on planeeritud ka järgnevatiks tegevusaastateks elamute ja mitteeluhoonete ehitus. Kõrvaltegevusaladeks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus; sõidautode ja väikebusside rentimine ja kasutusrent; raamatupidamine ja maksualane nõustamine.

Tulud, kulud ja kasum

Lõppenud majandusaastal saadi müügitulu 1,57 miljonit (2023; 1,86 miljonit) eurot, kauba- tegevus ja muud ärikulud moodustasid 980 tuh (2023; 1,44 miljonit) eurot. Tööjõukulud olid 286 tuhat (2023; 352 tuhat) eurot. Põhivarade kulum moodustus 6,66 tuhat (2023; 5,03 tuhat) eurot, äritulud 5,01 tuhat (2023; 134 tuhat) ning majandusaasta lõppes 122 tuhande (2023; 194 tuhande) euro suuruse kasumiga.

Suhtarvud	2024	2023
Lühiajalise võla kattekordaja	1,56	2,10
Kiire maksevalmiduse tase	0,04	0,41
Likviidsuskordaja	1,56	1,95
Võlakordaja	32,52%	26,42%
Omakapitali kordaja	67,48%	73,58%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- lühiajalise võla kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustised
- kiire maksevalmiduse tase (kordades)= raha/lühiajalised kohustised
- likviidsuskordaja (kordades)= (käibevara- varud)/lühiajalised kohustised
- võlakordaja (protsentides)= kohustised/passiva kokku*100
- omakapitali kordaja= omakapital/passiva kokku*100

Majanduskeskkond ja selle mõjud

Eesti Statistikaameti andmetel oli 2024. aasta majanduslanguseks kokku 0,3% (2023:3%). 2023. aasta kokkuvõttes langes SKP möödunud aastal 0,1% (2023: 3%). Eesti panga kokkuvõtte 2024 aasta kohta annab ülevaate, et Eesti majanduse 2024 aasta alguses paistnud tõus jäi siiski tulemusteta ja aasta jäi heitlikuks.

2024. aasta läbivaks jooneks oli majanduse paranemine kvartalist kvartalis. Enim paranesid ettevõtlike lisandväärtus ja väliskaubandus. Aasta kokkuvõttes näitasid mõlemad küll kahanemist (-1,1%), aga aasta alguse kukkumised jõudsid aasta lõpuks muutuda juba kasvudeks. Trend oli läbivalt paremuse poole.

Tegevusaladest olid 2024. aastal suurema positiivse panusega kinnisvaraala tegevus, info ja side ning põllumajandus. Majandust pidurdasid enim suuremad tegevusalad, nagu näiteks ehitus, töötlev tööstus ja kaubandus.

Eratarbimine ja investeeringud olid heitliku käekäiguga. Eratarbimine lõpetas aasta positiivselt, investeeringud aga aasta teises pooles vähenesid. Viimane oli suuresti tingitud 2023. aasta kõrgest võrdlusbaasist.

Eesti Panga Presidendi 2024 aasta aruandes tehtud kokkuvõtte kohaselt, lähtus Euroopa Keskpank (EKP) keskpanga intressimäärasid muutes eesmärgist ohjeldada euroala hinnatõusu ja hoida seda keskmiselt 2% juures. 2024. aastal on hinnatõus taltunud, kuigi alusinflatsioon, millest on välja arvatud energia- ja toiduainete hinnad ning mis mõõdab püsivamaid surveid hindade tõusuks, oli ikkagi hoogne. Alates 2024. aasta juunist langetas EKP nõukogus intressimäärasid neli korda, iga kord 0,25 protsendipunkti võrra: kokku 4%-lt 3%-le. Neid otsuseid on võimaldanud teha hinnatõusu järkjärguline aeglustumine ja kasvav kindlustunne, mis ütleb, et aastane hinnatõus jääb 2% juures püsima juba piisavalt lähedases tulevikus.

Rahandusministeerium prognoosib oma kevadises majandusprognoosis 2026. aastaks majanduskasvuks 1,7 %.

Likviidsus

Kiire maksevalmiduse tase oli bilansipäeva seisuga 0,04 (2023; 0,41), ettevõtte on kasutusel arvelduskrediit, mis annab alternatiivi ostjalt laekumata arvete faktooringu teenuse kasutamisele. Peale bilansipäeva laekusid ostjalt tähtaegselt nõuded, mis tõstsid olulisel määral kiire maksevalmiduse taset.

Intressirisk

Seisuga 31.12.2024 on ettevõtte lepingulised intressi kandvad kohustused, sõltumata ettevõtte finantstulemusest.

Valuutarisk

Tehingud tarnijatega ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutarisk madal.

Investeeringud

2023. aasta alustati uue kinnisvara investeeringuga Hiiumaal, millega jätkatakse aastal 2025 ja millesse planeeritakse järgneva 3-5 majandusaasta jooksul investeerida ligi 0,2 milj eurot.

2025. aastal alustatakse Härma tn 11 kinnistule järgmise kinnisvarainvesteeringu projekteerimist, millesse planeeritakse järgneva 3-5 majandusaasta jooksul 0,5 milj eurot. Arengu-ja uurimisväljaminekuid ettevõtte arengukava kohaselt lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita olulises osas teha ka järgmisel majandusaastal.

Relyke Kadastik

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 201	42 001	
Nõuded ja ettemaksed	402 575	159 993	2
Varud	0	15 969	
Kokku käibevarad	411 776	217 963	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	807 745	807 745	3
Materiaalsed põhivarad	174 960	96 358	4
Kokku põhivarad	982 705	904 103	
Kokku varad	1 394 481	1 122 066	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 838	0	5;11
Võlad ja ettemaksed	217 320	103 675	6;11
Kokku lühiajalised kohustised	264 158	103 675	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	189 300	192 742	5;11
Kokku pikaajalised kohustised	189 300	192 742	
Kokku kohustised	453 458	296 417	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	816 490	629 049	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 783	193 850	10
Kokku omakapital	941 023	825 649	
Kokku kohustised ja omakapital	1 394 481	1 122 066	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 565 346	1 862 036	7;3
Muud äritulud	5 014	134 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-980 286	-1 271 350	8
Mitmesugused tegevuskulud	-170 855	-159 338	
Tööjõukulud	-285 694	-352 077	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 662	-5 030	4
Muud ärikulud	0	-6 910	
Ärikasum (kahjum)	126 863	201 331	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 080	-7 481	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	121 783	193 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 783	193 850	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sonmak Group OÜ 2024a. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standartist (EFS). Eesti finantsaruandluse standartist (EFS) on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2024 ja lõppes 31. detsembril 2024.

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid, k.a. monetaarse varade ja kohustiste tasumisel ja ümberhindlusel tekkinud valuutakursi erinevused kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna. Realiseerunud ja realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tekkivad välisvaluutapõhiste põhitegevuse nõuete ja kohustiste tasumisel ja ümberhindlusel, kajastatakse netomeetodil muude äritulude või kuludena. Kasumid ja kahjumid, mis tulenevad rahast, raha ekvivalentide ja laenude ümberhindamisest kajastatakse netomeetodil finantskuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi-ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teada olevat infot kliendi maksevõime kohta. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulise nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuetega seotud allahindlused kajastatakse tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisena.

Ettemaksed kajastatakse kuni nende tagasimaksmiseni või mahakandmiseni.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalaim, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kuludesse kandmise meetodiks on valitud kaalutud keskmine.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone (või osa hoonest) või mõlemad), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteering on arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetusega otseselt seotud tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

Sealhulgas tehtud investeeringud pooleliolevatesse kinnisvarainvesteeringu objektidesse. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal.

Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud ärikulud/Muud äritulud."

Kinnivaraainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuse osutamisel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kuludest.

Kulumi arvutamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Maad ei amortiseerita. Materiaalse põhivara objektide amortisatsioonimeetodid, kasulik eluiga ja lõppväärtus vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpus ning kui hinnangud erinevad varasematest, kajastatakse muudatused raamatupidamislike hinnangute muutusena, s.t edasiulatavalt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	60 kuud
Muu inventar, tööriistad ja muu põhivara	60 kuud
Ehitised	240 kuud

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena. Lühiajaliseks kohustiseks loetakse kohustisi, mille maksetähtaeg on kuni 12 kuud.

Intressikandvad pangalaenu kajastatakse esmalt saadud raha summas.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruandes real Intressikulud- finantskulud.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustiste eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Müügitulu ja äritulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadav tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul kui teenuse osutamine toimub pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse tulu valmidusastme meetodil. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhisena kohutuse tekkimise hetkel õiglases väärtuses, st ostetud kaupade või teenuste eest makstavas summas, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Kulusid, mis ei ole teenuse osutamise või kaupade müügiga otseselt seotud, kajastatakse üldkuludena kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud".

Otsesed kulud tulu teenimise eesmärgil kajastatakse kasumiaruande real "Kaubad, toore, materjalid ja teenused".

Muude ärikulude kontrol kajastatakse kahjum materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist, trahvid ja viivised, kinnisvarainvesteeringute ümberhindlused ning muud ebaregulaarsest äritegevusest tekkivad kulud.

Intressikulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Maksustamisel lähtutakse Eesti Vabariigis kehtestatud seadustest (käibemaksuseadus, tulumaksuseadus, töölepinguseadus) jms määrustest ning püsiva tegevuskoha tekkimisel selle riigi seadustest ja määrustest. Sonmak Group OÜ-l on püsiv tegevuskoht Soome Vabariigis.

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit, millest tulenevalt puuduvad ajutised erinevused varade

ja kohustiste bilansilise ja maksustatava väärtuse vahel ja ei teki edasilükkunud tulumaksukohustist ega varasid.

Kasumi jaotamisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kohustist kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksumääraks on 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Seotud osapooled

Sonmak Group OÜ - s loetakse seotud osapoolteks tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning kirjeldatud isikute lähedased pere liikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	398 927	398 927	0
Ostjatelt laekumata arved	398 927	398 927	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 648	3 648	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	402 575	402 575	0
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	149 340	149 340	0
Ostjatelt laekumata arved	175 380	175 380	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-26 040	-26 040	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 118	8 118	0
Muud nõuded	0	0	0
Ettemaksed	2 535	2 535	0
Tulevaste perioodide kulud	2 535	2 535	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 993	159 993	0

Nõue summas 63 035 eurot (Ostjatelt laekumata 12 kuu jooksul 63 035 eurot) on seotud käimasoleva kohtuvaidlusega, mille tulemust juhtkond hindab perspektiivikaks. Aruande esitamise seisuga on kohtuvaidluse alune nõue laekunud.

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2022				
Soetusmaksumus	0	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	0	
Ümberliigitamised	41 745	0	0	41 745
31.12.2023				
Soetusmaksumus	41 745	0	0	41 745
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	41 745	0	0	41 745
31.12.2024				
Soetusmaksumus	41 745	0	0	41 745
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	41 745	0	0	41 745

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2022	673 745
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	134 000
Ümberliigitamised	-41 745
31.12.2023	766 000
31.12.2024	766 000

	2024	2023
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulud	54 568	61 792
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	18 567	24 543

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulude kohta vaata lisa 7.

Kinnisvarainvesteeringu õiglast väärtust on hinnanud sõltumatu ekspert ja hinnangu aluseks on diskonteeritud rahavoogude meetod. Diskonteeritud rahavoogude meetodil kasutatud olulised eeldused:

PGI kasumäär - 2% aastas.

Diskontomäär - 10%

Kapitalisatsiooni määr - 8%

Vakantsi ja võlgnevuste tõttu saamata jääv tulumäär - 15% PGI-st 1. aastal.

Vakantsi ja võlgnevuste tõttu saamata jääv tulumäär - 5% PGI-st 2-6. aastal.

Pärimõisa tee 9 kinnisvarainvesteering on ümber liigitatud soetusmaksumuse printsiibile, kuna kinnisvarainvesteeringu objekte, mille

õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	0	31 013	27 272	58 285
Akumuleeritud kulum	0	0	-26 126	-23 726	-49 852
Jääkmaksumus	0	0	4 887	3 546	8 433
Ostud ja parendused	55 969	29 744	4 198	3 044	92 955
Amortisatsioonikulu	0	-767	-2 837	-1 426	-5 030
31.12.2023					
Soetusmaksumus	55 969	29 744	35 211	30 316	151 240
Akumuleeritud kulum	0	-767	-28 963	-25 152	-54 882
Jääkmaksumus	55 969	28 977	6 248	5 164	96 358
Ostud ja parendused	0	7 836	75 713	1 714	85 263
Amortisatsioonikulu	0	-1 813	-3 004	-1 844	-6 661
31.12.2024					
Soetusmaksumus	55 969	37 580	110 924	32 030	236 503
Akumuleeritud kulum	0	-2 580	-31 967	-26 996	-61 543
Jääkmaksumus	55 969	35 000	78 957	5 034	174 960

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen 2019/1 seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohustised	2 313		2 313		2,5	EUR	31.12.2028	11
Pikaajaline laen 2020/1 seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohustised	14 296		14 296		2,5	EUR	31.12.2028	11
Pikaajaline laen 2021/1 seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohustised	76 330		76 330		2,5	EUR	31.12.2028	11
Pikaajaline laen 2022/1 seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohustised	21 029		21 029		2,5	EUR	31.12.2028	11
Pikaajaline laen 1/2023 seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohustised	8 679		8 679		2,5	EUR	31.12.2028	11
Pikaajaline laen seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohutused	21 326		21 326		0	EUR	31.12.2028	11
Pikaajalised laenud kokku	143 973		143 973					
Kapitalirendikohustised kokku	61 250	15 923	45 327					5;6
Muud laenukohustised								
LHV arvelduslaen	30 915	30 915						5
Muud laenukohustised kokku	30 915	30 915						
Laenukohustised kokku	236 138	46 838	189 300					

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen 2019/1 seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohustised	2 215		2 215		2,5	EUR	31.12.2028	11
Pikaajaline laen 2020/1 seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohustised	14 198		14 198		2,5	EUR	31.12.2028	11
Pikaajaline laen 2021/1 seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohustised	75 877		75 877		2,5	EUR	31.12.2028	11
Pikaajaline laen 2022/1 seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohustised	20 930		20 930		2,5	EUR	31.12.2028	11
Pikaajaline laen 1/2023 seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohustised	8 581		8 581		2,5	EUR	31.12.2028	11
Pikaajaline laen seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohutused	70 941		70 941		0	EUR	31.12.2028	11
Pikaajalised laenud kokku	192 742		192 742					
Laenukohustised kokku	192 742		192 742					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2024	31.12.2023
Ehitised	766 000	766 000
Kokku	766 000	766 000

Akreditiivi- ja garantiiimiidi ning krediitdilepingu tagatiseks on määratud hüpoteek kinnistule Härma tn 11, Pärnu linn, summas 349 830 EUR LHV Bank AS kasuks.

Kasutatud akreditiivi ja garantii summad seisuga 31.12.2024 on 89 019 EUR (2023: 88 251 EUR)

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	172 979	172 979
Võlad töövõtjatele	21 128	21 128
Maksuvõlad	17 864	17 864
Muud võlad	2 366	2 366
Muud viitvõlad	2 366	2 366
Saadud ettemaksed	2 983	2 983
Kokku võlad ja ettemaksed	217 320	217 320
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 445	45 445
Võlad töövõtjatele	17 059	17 059
Maksuvõlad	18 984	18 984
Muud võlad	13 360	13 360
Dividendivõlad	3 105	3 105
Muud viitvõlad	10 255	10 255
Saadud ettemaksed	8 827	8 827
Kokku võlad ja ettemaksed	103 675	103 675

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	255 920	361 622
Eesti	1 309 426	1 500 414
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 565 346	1 862 036
Kokku müügitulu	1 565 346	1 862 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	1 482 999	1 755 092
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	54 568	66 468
Sõiduautode ja väikebusside rentimine	6 860	8 400
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	20 919	12 070
Kaubavedu maanteel	0	20 006
Kokku müügitulu	1 565 346	1 862 036

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	-921 150	-1 217 824
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-56 661	-53 526
Transpordikulud	-2 475	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-980 286	-1 271 350

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-223 726	-274 241
Sotsiaalmaksud	-46 946	-52 424
Pensionikulu	-15 022	-25 412
Kokku tööjõukulud	-285 694	-352 077
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10

Pensionikulu on tekkepõhiselt arvestatud kulu seoses Soome palgasüsteemis väljamakstud ja tulevikus väljamakstavate töötasudega.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	750 619	617 174
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	187 655	205 725
Kokku tingimuslikud kohustised	938 274	822 899
Tingimuslikud varad		
Teise riiki tasutud ja Eesti Maksuametis deklareeritud ettevõtte tulumaks	165 511	165 511
Kokku tingimuslikud varad	165 511	165 511

Ülaltoodud arvestuses ei ole võetud arvesse dividendide väljamaksmisel kaasneda võivaid maksusoodustusi.

Sonmak Group OÜ-l on Soome riigis moodustunud püsiv tegevuskoht alates aastast 2013, mille moodustunud kasumilt tasutakse kasumimaksu 20% Soome riigile.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142	233	
Kokku nõuded ja ettemaksed	142	233	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 366	10 255	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 366	10 255	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	189 300	192 742	
Kokku laenukohustised	189 300	192 742	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130 815	97 410	-40 700	187 525	2 845	11
Kokku laenukohustised	130 815	97 410	-40 700	187 525	2 845	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	190 370	-46 397	143 973	846	11
Kokku laenukohustised	190 370	-46 397	143 973	846	

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 885	23 308
Kokku ostetud	23 885	23 308

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	34 050	29 447
Välislähetused	1 989	0

Seotud osapoolte nõuded kajastuvad pikaajaliste laenukohustuste kirjel ja võlad ja ettemaksed kirjel muud võlad.

Müügitehingud seotud osapooltega kajastuvad kirjel müügitulu.

Laenukohustiste liikumise tabelis on kajastatud vaid põhiosa liikumine, millele lisandub vastavalt lepingule arvestatud intress.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2025

Sonmak Group OÜ (registrikood: 12096946) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Relyke Kadastik	Juhatuse liige	16.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	816 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 783
Kokku	938 273
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	913 273
Kokku	938 273

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	816 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 783
Kokku	938 273
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	913 273
Kokku	938 273

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41001	EMTAK 2025	1482999	94.74%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	54568	3.49%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	EMTAK 2025	20919	1.34%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga kuni 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	EMTAK 2025	6860	0.44%	Ei