

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: aktsiaselts SUNOREK

registrikood: 10042896

tänava/talu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 97
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13516

telefon: +372 6791901

faks: +372 6791950

e-posti aadress: indrek@sunorek.ee

veebilehe aadress: www.sunorek.ee, www.tankstudio.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustised	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Eraldised	20
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 16 Aktsiakapital	21
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Muud äritulud	22
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 21 Tööjõukulud	24
Lisa 22 Muud ärikulud	24
Lisa 23 Seotud osapooled	24
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

TEGEVUSARUANNE

AS Sunorek tegutses 2022 aastal eritellimusel sisustustoodete müüja ja tootjana. Peamisteks tootegruppideks on erimõõdus ja paindliku konfiguratsiooniga tehnilised ja tekstiilkardinad, markiisid, väliskardinad, garderoobisüsteemid ja liugused. Sunoreki tooted on suunatud jae-, äri- ja ühiskondlikele tarbijatele Eestis ja Põhja-Euroopas. Tooteid turustatakse Sunorekile kuuluvas jaemüügiketis, projektipõhiselt ja edasimüüjate kaudu. Ettevõtte peamised kaubamärgid on „Sunorek“ aknakatete ja „Tank Indoor“ garderoobisüsteemide ja liuguste valdkonnas. Sunoreki tooted valmistatakse eritellimusel ja nad sobitatakse disaini, funktsionaalsuse ja mõõtude varieeritavusega täpselt objekti disaini ja vajadustega.

2022 sai Sunorek pärast mitut kriisist mõjutatud aastat keskenduda põhitegevusele. Tellimuste maht ületas mõnevõrra prognoose ja selle tulemuseks oli töö efektiivsuse ja kasumlikkuse kasv (2022.a. puhaskasum 409 071 eurot, 2021.a. 130 502 eurot).

Ettevõtte säilitas tugeva turuliidri positsiooni kardinade valdkonnas ja on kahe suurima hulga garderoobisüsteemide ja liuguste valdkonnas. Suurendati investeeeringuid põhivarasse (2022.a. 126 008 eurot, 2021.a. 48 322 eurot) peamiselt seadmepargi kaasajastamise eesmärgil.

Seotud isikute laenudest 266 754 eurot on allutatud teistele kohustustele ning intressivabad. Lisaks on ettevõtte võlakohustuste hulgas aktsionäride laene summas 338 117 eurot (2021 aastal 338 117 eurot), mis on allutatud kolmandate osapoolte laenuõuetele. Kolmandate osapoolte laenude, kapitelirendi ja arvelduskrediidi kohustuste maht ettevõttes suurenes kokku 15 817 euro võrra.

2023. aasta kaheksa kuu müügi maht kokku on vähenenud 291 477 eurot ja 4%. Mahu langus on pisut väiksem, kui turumahu langus MTA andmete põhjal. 8 kuu puhaskasum on 106 565 eurot. Tunda on tellimuste mahtude vähenemist, mis tuleneb peamiselt turuolukorrast – Ukraina sõja ja majanduse üldise seisukorra poolt põhjustatud üldine ebakindlus, ehitus- ja kinnisvaraturu langus, Rootsi ja Soome turgude madalseis, Venemaaga äritegevuse lõppemine, intressimäärade tõus, maksumuudatused, inflatsioon ja palgatasemete tõusu aeglustumine. Mahtude muutused on segmenditi erinevad, kuid ettevõtte plaanib mahu muutustega kohaneda eelkõige kulude vähendamisega.

RISKIDE JUHTIMINE :

Riskide juhtimine on osa strateegilisest juhtimisest ning on ettevõtte igapäevategevuse lahutamatuks osaks. Riskide juhtimisel on ettevõtte peamiseks eesmärgiks määratleda suuremad ja olulisemad riskid ning optimaalselt juhtida nimetatud riske selliselt, et ettevõtte saavutaks oma strateegilised ja finantsilised eesmärgid.

Sunorek jagab riskid kolme põhikategooriasse: strateegilised riskid, finantsriskid ja tegevusrisk (sh tervise ja tööohutuse risk ja keskkonna risk)

Strateegilised riskid

Vaadatakse üle ja hinnatakse kord aastas, eristatakse globaalseid, sihtturgude makromajanduslikke ja tegevusharude riske.

Finantsrisk

Finantsriskid seisnevad muuhulgas piisava kapitaliseerituse ning finantseerimisega seotud riskides, valuuta-, intressi- ja krediidiriskis. Finantsriske hallatakse läbi sisemiste eeskirjade, eelarvestamise, volituste piirangute ja sisekontrollimehhanismide. Sunoreki rahavoogude planeerimise eest vastutab lõppinstantsina Sunoreki juhtkond. Ettevõttes on kehtestatud regulaarne eelarvestamise ja eelarvest kinnipidamise kontrolli protseduurid.

Valuutarisk

Ettevõtte majandustegevus toimus enamjaolt ettevõtte ettevõtete asukohamaa valuutas eurodes ning majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ilmnunud valuuta- ja börsikursside muutumisega seonduvaid olulisi riske. Osaliselt on hanked seotud USA dollari ja Suurbritannia naelaga seotud riikidest, mis tulevikus mõjutab ostuhindasid vastavalt USD, GBP ja EURi suhte kõikumisele. Ettevõtte sihtturud on muu hulgas ka Norra ja Rootsi, kus konkurentsivõime on seoses euro langusega nende riikide valuutade suhtes kasvanud.

Intressi risk

Intresside risk on seoses baasintressi muutustega suurenenud, juhtkonna hinnangul jääb järgneva 12 kuu keskmine Euribor aastaalguse tasemest kuni 1,0 protsendipunkti võrra kõrgemaks. Olemasolevate kohustuste mahu juures on baasingtressi kasvu mõju intressikuludele 2 tuhat eurot.

Euribori muutuste riskile lisaks kaasneb kohustuste refinantseerimisega majanduskeskkonna muutustest tingitud risk. Kõige otsesemalt avaldub see arvelduskrediidilepingute pikendamise võimalikus vajaduses. Aastavahetuse seisuga oli ettevõtte sõlmitud pankadega arvelduskrediidi leping limiidiga kogusummas 720 tuhat eurot, millest kasutatud limiit oli 152 tuhat eurot.

Seoses tugevnenud likviidsusega on koguintressi kasvu risk vähenenud.

Likviidsuse ja krediidi risk

Ettevõtte likviidsus ehk maksevõime kajastab tema võimet täita tähtaegselt oma maksekohustusi võlausaldajate ees. Seisuga 31.12.2022 oli ettevõtte lühiajaliste kohustuste kattekordaja (current ratio) 1,4 (31.12.2021: 1,2) ning maksevõime kattekordaja (quick ratio) 0,2 (31.12.2021: 0,2).

Kapitalirisk

Seisuga 31.12.2022.a. oli ettevõtte omakapital 858 445 eurot (seisuga 31.12.2021 summas 449 374 eurot).

Ettevõtte võlakohustuste hulgas on aktsionäride allutatud laene summas 338 tuhat eurot (seisuga 31.12.2021 338 tuhat eurot).

Tegevusrisk

Tegevusriskid on ebapiisavatest või mittetoimivatest protsessidest, inimestest, seadmetest, süsteemidest või välistest sündmustest tingitud riskid. Tegevusriskide juhtimise peamine eesmärk on vähendada soovimatute sündmuste mõju. Eesmärgi saavutamiseks tegeleb ettevõtte sisemiste protsesside, kvaliteedi- ja kontrollisüsteemide arendamisega. Tegevusriskide täiendavaks maandamiseks kasutatakse kindlustust, eriti riskide puhul, mille maandamiseks puuduvad muud võimalused.

Garantiiperioodil ilmnevate vigade kõrvaldamiseks on ettevõttes moodustatud garantiieraldis. Aasta lõpu seisuga oli ettevõtte garantiieraldiste reserv 15 tuhat eurot (31.12.2021: 15 tuhat eurot).

Kriitiliste töövõtude puhul on töövõtulepingust tulenevate töövõtja lepinguliste kohustuste täitmine tagatud esimesel nõudmisel väljamakstavate pangagarantiidega.

Olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid riske ettevõtte tegevusega ei kaasne. Ettevõtte on liitunud pakendi taaskasutusorganisatsioonidega ning kogub ja sorteerib süstemaatiliselt pakendi- ja tootmisjääke.

Ettevõtte tähtsamad näitajad ja suhtarvud (tuhandetes eurodes)		
	2022	2021
Kasumiaruande näitajad		
Müügitulu	9 697	8 793
Brutokasum	6 056	5 373
Eksport	1 600	696
Müüdud kaupade kulu	3 641	3 419
Ärikasum	472	158
Puhaskasum	409	131
Finantsseisundi näitajad		
Varad kokku	2 860	2 714
Intressi kandvad võlakohustused	517	502
Omakapital	858	449
Muud näitajad		
Töötajate arv	158	163
Käive töötaja kohta	61	54
Suhtarvud		
Müügitulude kasv (kahanemine) (%)	10,3	7,5
Ekspordi osakaal müügituludes (%)	16,5	7,9
Brutorentaablus (%)	62,4	61,1
Ärirentaablus (%)	4,9	1,8
Puhaskasumirentaablus (%)	4,2	1,5
Lühiajalise võla kattekordaja (%)	1,4	1,2
Likviidsuskordaja (kordades)	0,2	0,2
Netovõla ja omakapitali suhe kordades	0,2	0,3
Varude käibekordaja (kordades)	5,1	4,9

Näitajate ja suhtarvude valemid
Müügitulude kasv = (Aruandeaasta Müügitulu - Eelmise aasta Müügitulu) / Aruandeaasta Müügitulu
Brutokasum = (Müügitulu + toodangu varude jäägi kasv - Müüdud kaupade kulu)
Brutorentaablus = (Müügitulu + toodangu varude jäägi kasv - Müüdud kaupade kulu) / Müügitulu
Ärirentaablus = Ärikasum / Müügitulu
Ekspordi osakaal = Eksport / Müügitulu
Puhaskasumirentaablus = Puhaskasum / Müügitulu
Lühiajalise võla kattekordaja (current ratio) = Käibevara / Lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (quick ratio) = (Käibevara - Laovarud) / Lühiajalised kohustused
Võla ja omakapitali suhe = Intressi kandvad võlakohustused (aktsionäride laenudeta) / Omakapital
Netovõla ja omakapitali suhe = (Intressi kandvad võlakohustused (aktsionäride laenudeta) - Raha ja pangakontod) / Omakapital
Varud käibekordaja = Müügitulu / Aasta keskmised varud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	24 242	49 413
Nõuded ja ettemaksud	281 307	254 650
Varud	1 922 594	1 840 884
Kokku käibevarad	2 228 143	2 144 947
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	189 758	189 758
Nõuded ja ettemaksud	50 925	12 787
Materiaalsed põhivarad	366 282	311 609
Immateriaalsed põhivarad	25 319	55 054
Kokku põhivarad	632 284	569 208
Kokku varad	2 860 427	2 714 155
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	169 568	152 434
Võlad ja ettemaksud	1 476 312	1 753 338
Eraldised	8 180	9 770
Kokku lühiajalised kohustised	1 654 060	1 915 542
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	347 922	349 239
Kokku pikaajalised kohustised	347 922	349 239
Kokku kohustised	2 001 982	2 264 781
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	345 123	345 123
Ülekurss	31 395	31 395
Oma aktsiad	-152 516	-152 516
Kohustuslik reservkapital	22 599	22 599
Muud reservid	266 754	266 754
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 981	-194 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	409 071	130 502
Kokku omakapital	858 445	449 374
Kokku kohustised ja omakapital	2 860 427	2 714 155

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	9 697 370	8 792 662
Muud äritulud	42 101	58 322
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	15 171	23 282
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 641 699	-3 419 788
Mitmesugused tegevuskulud	-1 523 824	-1 439 307
Tööjõukulud	-3 997 255	-3 753 762
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-106 546	-95 274
Muud ärikulud	-12 820	-7 851
Ärikasum (kahjum)	472 498	158 284
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 609	-3 823
Intressitulud	5	3
Intressikulud	-67 041	-23 803
Muud finantstulud ja -kulud	0	-159
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	409 071	130 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	409 071	130 502

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	472 498	158 284
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	83 563	93 102
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	17 162	-27 295
Kokku korrigeerimised	100 725	65 807
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 658	26 107
Varude muutus	-81 711	-227 501
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-278 616	388 756
Kokku rahavood äritegevusest	186 238	411 453
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-125 662	-21 710
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	29 467
Laekunud intressid	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-125 662	7 760
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	257	106
Saadud laenude tagasimaksed	-1 317	-90 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	11 906	-280 257
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	4 971	-3 678
Makstud intressid	-67 041	-23 962
Muud laekumised finantseerimistegevusest	6	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-38 138	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-89 356	-397 791
Kokku rahavood	-28 780	21 422
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 413	31 814
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 780	21 422
Valuutakursside muutuste mõju	3 609	-3 823
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 242	49 413

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	345 123	31 395	-152 516	22 599	266 754	-194 483	318 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)						130 502	130 502
31.12.2021	345 123	31 395	-152 516	22 599	266 754	-63 981	449 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)						409 071	409 071
31.12.2022	345 123	31 395	-152 516	22 599	266 754	345 090	858 445

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i SUNOREK (edaspidi Ettevõte) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtete kategooriatele liigitub ettevõtte keskmise suurusega ettevõtteks, mille aruanne on koostatud vastavalt hetkel kehtivatele nõuetele.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Valitud arvestuspõhimõtet rakendatakse järjepidevalt aastast aastasse. Arvestuspõhimõtet võib muuta ainult alljärgnevatel juhtudel:

- 1) Arvestuspõhimõtte muutus on tingitud uuest või muudetud Raamatupidamise Toimkonna juhendist, raamatupidamise seadusest või IFRS standardist;
- 2) Uus arvestuspõhimõte võimaldab objektiivsemalt kajastada raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit ja majandustulemust. Arvestuspõhimõtete muutuse mõju kajastatakse tagasiulatavalt, välja arvatud juhul, kui arvestuspõhimõtte muutus on tingitud uuest Raamatupidamise Toimkonna juhendist ning selles on sätestatud teistsugused uuele meetodile ülemineku reeglid.

Vigade korrigeerimine

Juhul, kui pärast aastaaruande kinnitamist avastatakse eelmist perioodi mõjutavaid asjaolusid, mis olid jäänud õigeaegselt aruandes kajastamata, kajastatakse selliste eelmise aasta vigade mõju üldjuhul nende avastamise aasta aruannetes.

Juhul, kui pärast aastaaruande kinnitamist avastatud vea mõju eelmise aasta aruandele on niivõrd suur, et selle arvestamata jätmise korral ei kajasta aruanne enam õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust või rahavoogusid (nn ränk viga), kajastatakse sellise vea mõju järgmise aasta aruannetes tagasiulatavalt, korrigeerides eelmise aasta võrdlusandmeid.

Finantsvarad

Ettevõttele on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, millal Ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse

korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumentid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale Euro. Välisvaluutas toimunud tehingud hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglase väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse), mille õiglase väärtus on usaldusväärsest hinnatav, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpannga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksud, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi alusel.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkmaterjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus, valmistoodangu omahinna arvutus toimub jääktulu meetodil.

Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse Ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot või varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et Ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärsest mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Immateriaalset vara (patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara, firmaväärtus) kajastatakse bilansis siis, kui vara on Ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärsetel põhjustel mõeldav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus, kaubamärk) amortiseeritakse juhul, kui on võimalik määrata selle iga, siis kasutusaja lõpuni või 10 aasta jooksul. Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Immateriaalsete varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, Ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patente, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud Ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõeldetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määramata pikkusega kasuliku elueaga firmaväärtus amortiseeritakse järgnevalt kui on võimalik määrata selle iga, siis kasutusaja lõpuni või 10 aasta jooksul.

Negatiivne firmaväärtus on summa, mille võrra omandatud netovara õiglase väärtus ületab omandatud osaluse soetusmaksumust.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kapitalirendi korral kajastab Ettevõtte rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustisena vara õiglas väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuse arvutamisel on diskontomääraks rendi sisemine intressimäär, või kui selle määramine ei ole lihtsasti leitav, siis kasutatakse rentniku alternatiivsel laenuintressimäära.

Kasutusrendi korral kajastab Ettevõtte kasutusrendi maksed rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna ja kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotamist. Rendiperioodi jooksul tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Lühiajaliseks loetakse rendilepinguid, mille rendiperiood on vähem kui 12 kuud.

Finantskohustised

Finantsvara ja finantskohustis võetakse Ettevõttes arvele algselt nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevat tehingukulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte kajastab oma bilansis eraldisi juhul, kui Ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohtustus:

kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja kohustuse summat on võimalik usaldusväärsetl määra. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks. Eraldist kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks eraldis on algselt moodustatud.

Tingimuslikke kohustusi ja varasid ei kajastata Ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustuste ja varade kohta avalikustatakse aruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Kohustusliku reservkapitali suurus on kindlaks määratud Ettevõtte põhikirjas ning see ei tohi olla väiksem kui 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulude kajastamisel lähtub Ettevõtte Raamatupidamise Toimkonna Juhendist RTJ-NR.10.

Tulusid kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi alusel. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtub Ettevõtte Raamatupidamise Toimkonna Juhendist. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid lähtudes tulude ja kulude printsiibist. Kulutused, mis on aruandeperioodist pikemad, periodiseeritakse lähtudes olulisuse printsiibist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud kuludelt.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksmisele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamaksmise, mis on on maksutatud 20/80 maksumääraga.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmise kuule järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekkis jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne maksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooled Ettevõttes on kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted. Informatsioon seotud osapoolte tehingute kohta on avalikustatud aruande lisas.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäeva järgsete sündmustena kajastatakse ettevõtte äritegevust mõjutavaid sündmusi, mis bilansipäeval ei olnud veel toimunud, aga mis avaldavad äritegevusele mõju järgmistel perioodidel. Sündmusid eristatakse korrigeerivate ja mittekorrigeerivatena. Korrigeerivad sündmused avaldavad mõju lõppenud perioodi finantstulemustele ning neid kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeerivad sündmused finantstulemustele mõju ei avalda ning neid ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisadesjuhul, kui need on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	6 223	8 377
Pangakontod	18 019	41 036
Sularaha teel pankas	0	0
Kokku raha	24 242	49 413

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	223 644	223 644	
Ostjatelt laekumata arved	221 516	221 516	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 128	2 128	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 602	4 602	
Ettemaksed	103 986	53 061	50 925
Tulevaste perioodide kulud	103 986	53 061	50 925
Kokku nõuded ja ettemaksed	332 232	281 307	50 925
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	211 565	211 565	
Ostjatelt laekumata arved	211 565	211 565	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 763	3 763	
Ettemaksed	52 109	39 322	12 787
Tulevaste perioodide kulud	52 109	39 322	12 787
Kokku nõuded ja ettemaksed	267 437	254 650	12 787

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	221 516	211 565
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 128	0
Kokku nõuded ostjate vastu	223 644	211 565

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	1 314 485	1 162 725
Kaubad teel	12 986	115 609
Tooraine ja materjal	1 301 499	1 047 116
Lõpetamata toodang	494 839	639 214
Valmistoodang	28 925	30 953
Ettemaksed varude eest	84 345	7 992
Kokku varud	1 922 594	1 840 884

Väheliikuvaid ja seisvaid varusid on hinnatud alla 99264 euro väärtuses.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		69 339		88 523
Üksikisiku tulumaks		47 144		40 031
Erisoodustuse tulumaks		8 547		9 725
Sotsiaalmaks		86 154		78 052
Kohustuslik kogumispension		3 151		3 287
Töötuskindlustusmaksed		5 961		5 390
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 602	112 053	3 763	118 318
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 602	332 349	3 763	343 326

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11674718	Grandman Invest OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	15.03	15.03

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Grandman Invest OÜ	189 758	189 758
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	189 758	189 758

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020											
Soetusmaksumus	9 286	350 956	73 668	39 399	746 881	859 948	229 896				1 450 086
Akumuleeritud kulum	0	-164 651	-73 668	-34 257	-641 043	-748 968	-214 508				-1 128 127
Jääkmaksumus	9 286	186 305	0	5 142	105 838	110 980	15 388				321 959
Ostud ja parendused			26 854	951	15 531	43 336	4 986				48 322
Amortisatsioonikulu		-10 528	-2 083	-2 145	-35 290	-39 518	-6 454				-56 500
Müügid (jääkmaksumuses)			-2 172	0	0	-2 172					-2 172
31.12.2021											
Soetusmaksumus	9 286	350 956	30 661	34 124	762 039	826 824	224 982				1 412 048
Akumuleeritud kulum	0	-175 179	-8 062	-30 176	-675 960	-714 198	-211 062				-1 100 439
Jääkmaksumus	9 286	175 777	22 599	3 948	86 079	112 626	13 920				311 609
Ostud ja parendused			23 535	8 249	28 120	59 904	40 264	5 524	20 316	25 840	126 008
Amortisatsioonikulu		-10 528	-5 434	-3 173	-40 080	-48 687	-7 668				-66 883
Muud muutused			-4 452			-4 452					-4 452
31.12.2022											
Soetusmaksumus	9 286	350 956	49 743	42 373	790 160	882 276	265 245	5 524	20 316	25 840	1 533 603
Akumuleeritud kulum	0	-185 707	-13 495	-33 349	-716 041	-762 885	-218 729	0	0	0	-1 167 321
Jääkmaksumus	9 286	165 249	36 248	9 024	74 119	119 391	46 516	5 524	20 316	25 840	366 282

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	191 735	280 505	472 240
Akumuleeritud kulum	-153 388	-227 196	-380 584
Jääkmaksumus	38 347	53 309	91 656
Amortisatsioonikulu	-19 173	-17 429	-36 602
31.12.2021			
Soetusmaksumus	191 735	280 505	472 240
Akumuleeritud kulum	-172 561	-244 625	-417 186
Jääkmaksumus	19 174	35 880	55 054
Ostud ja parendused		5 475	5 475
Amortisatsioonikulu	-19 174	-16 036	-35 210
31.12.2022			
Soetusmaksumus	191 735	285 979	477 714
Akumuleeritud kulum	-191 735	-260 660	-452 395
Jääkmaksumus	0	25 319	25 319

Lisa 10 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	26 589	16 784	9 805	euribor+2,95%	01.08.2025
Kapitalirendikohustised kokku	26 589	16 784	9 805		
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	22 934	11 812	11 122	euribor+2,95%	01.12.2023
Kapitalirendikohustised kokku	22 934	11 812	11 122		

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	15 525	17 058

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	-291 351	-431 439
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	-73 677	-65 064
1-5 aasta jooksul	-217 674	-211 407

Lisa 12 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	152 184	152 184			3%+ 6 kuu EURIBOR	EURO	31.03.2023
Krediitkaart	600	600					
Lühiajalised laenud kokku	152 784	152 784					
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud isikutelt	338 117		338 117				
Pikaajalised laenud kokku	338 117		338 117				
Kapitalirendikohustised kokku	26 589	16 784	9 805				
Laenukohustised kokku	517 490	169 568	347 922				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	140 279	140 279			3%+ 6 kuu EURIBOR	EURO	31.03.2022
Krediitkaart	343	343					
Lühiajaline liisingukohustus							
Lühiajalised laenud kokku	140 622	140 622					
Lühiajalised võlakirjad							
Krediitkaart	0	0					
Lühiajalised võlakirjad kokku	0	0					
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud isikutelt	338 117	0	338 117				
Pikaajalised liisingukohustused							
Pikaajalised laenud kokku	338 117	0	338 117				
Kapitalirendikohustised kokku	22 934	11 812	11 122				
Laenukohustised kokku	501 673	152 434	349 239				

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	342 715	342 715
Võlad töövõtjatele	314 795	314 795
Maksuvõlad	332 349	332 349
Muud võlad	66 820	66 820
Dividendivõlad	62 232	62 232
Muud viitvõlad	4 588	4 588
Saadud ettemaksed	419 633	419 633
Tulevaste perioodide tulud	412 366	412 366
Muud saadud ettemaksed	7 267	7 267
Kokku võlad ja ettemaksed	1 476 312	1 476 312
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	431 687	431 687
Võlad töövõtjatele	316 598	316 598
Maksuvõlad	343 326	343 326
Muud võlad	67 353	67 353
Dividendivõlad	62 232	62 232
Muud viitvõlad	5 121	5 121
Saadud ettemaksed	594 374	594 374
Tulevaste perioodide tulud	586 818	586 818
Muud saadud ettemaksed	7 556	7 556
Kokku võlad ja ettemaksed	1 753 338	1 753 338

Lisa 14 Eraldised (eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Kokku eraldised	8 779	0	991	9 770
	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Garantiid	9 770	0	-1 590	8 180
Kokku eraldised	9 770	0	-1 590	8 180

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

AS Sunorek on väljastanud aruandeperioodil kinkekaarte 143 tk kokku väärtuses 6235 eurot (võrdlusperioodil 326 tk 9065 eurot). Kinkekaarte on tagastatud aruandeperioodi jooksul 6524 euro väärtuses (võrdlusperioodil 8600 eurot). Aruandeperioodil on väljastatud Luminor Panga pangarantiisid 73932 euro ulatuses (võrdlusperioodil 88773 eurot). Luminor Panga garantiide jääk seisuga 31.12.2022 100934 eurot (2021: 110919 eurot).

Lisa 16 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	345 123	345 123
Aktsiate arv (tk)	675	675
Aktsiate nimiväärtus	511.29	511.29

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 081 695	8 092 007
Soome	463 935	523 095
Läti	1 698	3 189
Leedu	240	0
Taani	86 102	78 623
Rootsi	12 462	18 975
Prantsusmaa	0	3
Saksamaa	1 080	0
Hispaania	0	0
Poola	889	338
Ungari	0	0
Tšehhi	0	925
Itaalia	110	552
Holland	27 906	995
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 676 117	8 718 702
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	3 546	68 340
Ameerika Ühendriigid	17 210	5 413
Suurbritannia	497	207
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	21 253	73 960
Kokku müügitulu	9 697 370	8 792 662
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Aknakatted	6 488 211	6 005 230
Garderoobid ja liugused	2 939 923	2 540 693
Muud kaubad ja teenused	269 236	246 739
Kokku müügitulu	9 697 370	8 792 662

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Rendi- ja üüritulu	15 525	17 059
Muud	26 576	41 263
Kokku muud äritulud	42 101	58 322

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-3 203 153	-2 986 783
Varude allahindlus ja mahakandmine	-103 935	-94 918
Alltöövõtetööd	-201 039	-180 306
Transpordikulud	-7 488	-35 328
Tööjõuent	-64 618	-34 991
Pakkematerjalid	-54 334	-50 145
Muud	-7 132	-37 317
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 641 699	-3 419 788

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-315 107	-285 890
Tööjõuent	-6 272	-29 193
Energia	-114 219	-91 015
Elektrienergia	-114 219	-91 015
Mitmesugused bürookulud	-17 721	-15 059
Lähetuskulud	-9 345	-7 193
Koolituskulud	-11 460	-7 578
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-1 326	-33 162
Ruumide hooldusteenused	-134 766	-104 684
ostetud teenused	-81 308	-71 293
Kulud töövahenditele	-201 736	-222 979
Kindlustused	-24 037	-17 965
Transpordikulud	-279 026	-272 734
Reklaamikulud	-248 281	-188 279
Sidekulud	-37 395	-39 533
Esinduskulud	-6 348	-13 572
Pangateenused	-23 334	-26 894
Alltöövõtt	-9 389	-1 875
Muud	-2 754	-10 409
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 523 824	-1 439 307

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-2 972 989	-2 778 836
Sotsiaalmaksud	-1 001 088	-952 793
Pensionikulu	-23 178	-22 133
Kokku tööjõukulud	-3 997 255	-3 753 762
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	158	165
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	156	163
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	-172	-554
Muud	-12 648	-7 297
Kokku muud ärikulud	-12 820	-7 851

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	338 117	338 117
Kokku laenukohustised	338 117	338 117

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 646	7 380
Kokku müüdid	4 646	7 380

OSTETUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Sidusettevõtjad	4 069	3 640
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 891	18 734
Kokku ostetud	8 960	22 374

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
Arvestatud tasu	59 946	51 224

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2023

aktsiaselts **SUNOREK** (registrikood: 10042896) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PALS	Juhatuse liige	29.09.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts SUNOREK aktsionäridele

Arvamuse avaldamisest loobumine

Meid telliti auditeerima Aktsiaselts SUNOREK (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Me ei avalda arvamust ettevõtte 31. detsembril 2022 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Seisuga 31. detsember 2022 on ettevõtte bilansis kajastatud varusid summas 1 923 tuhat eurot. Seisuga 31.12.2022 ei osalenud me laovarude inventuuris, kuna inventuur sooritati enne meie valimist ettevõtte audiitoriks ning auditiprotseduuride käigus ei olnud meil võimalik kasutada muid auditi protseduure saamaks piisavat tõendusmaterjali laovarude koguselise olemasolu ja nende väärtuse kohta seisuga 31.12.2022.

Seisuga 31. detsember 2022 on ettevõtte bilansis kajastamata laenu- ja intressikohustisi seotud osapooltele kokku vähemalt summas 847 tuhat eurot tulenevalt asjaolust, et ettevõtte juhtkond ei ole rakendanud laenukohustiste ning intressikulude arvestamisel tekkepõhist arvestusprintsipi nagu nõuab raamatupidamise seaduse § 5 lg 3.

Seisuga 31. detsember 2022 on ettevõtte bilansis kajastatud muud reservid summas 267 tuhat eurot. Ettevõtte põhikirjas ei ole ette nähtud võimalust muude reservide moodustamiseks, mistõttu ei ole asjakohane vastava reservi kajastamine ettevõtte aruandes. Samuti ei ole seotud osapooled loobunud antud laenude nõuetest, mistõttu ei vasta muude reservide koosseis kajastatud summad vastavalt RTJ 3 kirjeldatud omakapitaliinstrumendi tingimustele.

Tulenevalt eelpool loetletud asjaoludest ei saanud me teostatud auditiprotseduuride tulemusena piisavat ja asjakohast tõestusmaterjali ettevõtte bilansis kajastatud varude olemasolu ja väärtuse kohta ning ettevõtte bilansis kajastamata kohustiste lõpliku suuruse kohta.

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.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie kohustus on teha ettevõtte finantsaruannete audit kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) ja anda välja audiitori aruanne. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me siiski hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele.

16. november 2023

Kersti Ruut

Vandeauditiitori number 604

Ruut & Partnerid Audiitorbüroo OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 283

Kasesalu 12, Saue linn

76505 Harjumaa

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts SUNOREK (registrikood: 10042896) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI RUUT	Vandeaudiitor	16.11.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	409 071
Kokku	345 090
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	345 090
Kokku	345 090

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, akna sisekatted jm eesriided	13921	6788159	70.00%	Jah
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	2909211	30.00%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6791901
Faks	+372 6791950
E-posti aadress	indrek@sunorek.ee
Veebilehe aadress	www.sunorek.ee,www.tankstudio.ee