

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Sonmak Group OÜ

registrikood: 12096946

tänava/talu nimi, Härma tn 11

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80034

e-posti aadress: relyke@sonmak.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
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	15
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 9 Tööjõukulud	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 11 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Sonmak Group OÜ põhitegevusalaks on 2022. aastal ja on palneeritud ka järgnevatiks tegevusaastateks elamute ja mitteeluhoonete ehitus. Kõrvaltegevusaladeks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus; sõiduautode ja väikebusside rentimine ja kasutusrent; raamatupidamine, maksualane nõustamine ja muu jaemüük väljaspool kauplusi.

Tulud, kulud ja kasum

Lõppenud majandusaastal saadi müügitulu 1,72 miljonit (2021; 3,12 miljonit) eurot, kauba- tegevus ja muud ärikulud moodustasid 1,67 miljonit (2021; 2,39 miljonit) eurot. Tööjõukulud olid 364 tuhat (2021; 767 tuhat) eurot. Põhivarade kulum moodustus 6,4 tuhat (2021; 7,9 tuhat) eurot, äritulud 7,4 tuhat (2021; 118 tuhat) ning majandusaasta lõppes 49 tuhande (2021; 27 tuhande) euro suuruse kasumiga.

Suhtarvud	2022	2021
Lühiajalise võla kattekordaja	1,47	0,99
Kiire maksevalmiduse tase	0,19	0,00
Likviidsuskordaja	1,37	0,97
Võlakordaja	32,85%	45,61%
Omakapitali kordaja	67,15%	54,39%

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 mõjutused

Eesti Statistikaameti andmetel oli 2022. aasta majanduslanguseks kokku 1,3%. 2022. aasta kokkuvõttes langes SKP möödunud aastal 1,3%. Suurima positiivse mõjuga olid koroonakriisist taastunud majutus ja toitlustus. Seda toetasid vähemal määral mitmed teised tegevusalad. Tugevama negatiivse panusega paistsid silma kinnisvaraala tegevus, energeetika, kaubandus, põllumajandus ja finantstegevused. Euroopa majandus on keeruliste üleilmsete olude kiuste jätkuvalt vastupanuvõimeline. Madalamad energiahinnad, tarnepiirangud ja tugev tööturg toetasid 2023. aasta esimeses kvartalis mõõdukat majanduskasvu, mis hajutas hirmu majanduslanguse ees. Oodatust parem aasta algus suurendab kasvuväljavaadet 2023. aastal 1,0%-ni

Likviidsus

Kiire maksevalmiduse tase oli bilansipäeva seisuga 0,19 (2021; 0,00) , ettevõtte on kasutusel arvelduskrediit, mis annab alternatiivi ostjatelt laekumata arvete faktooringu teenuse kasutamisele. Peale bilansipäeva laekusid ostjatelt tähtaegselt nõuded, mis tõstsid olulisel määral kiire maksevalmiduse taset.

Intressirisk

Seisuga 31.12.2022 on ettevõtte lepingulised intressi kandvad kohustused, sõltumata ettevõtte finantstulemusest.

Valuutarisk

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

Investeeringud

2021. aasta detsembris alustati uue kinnisvara investeeringuga, millega jätkati aastal 2022 ja millesse planeeritakse järgneva 3 majandusaasta jooksul investeerida ligi 1 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 262	1 689	
Nõuded ja ettemaksed	207 153	331 456	1;2
Varud	18 342	6 202	
Kokku käibevarad	258 757	339 347	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	63 035	2
Kinnisvarainvesteeringud	673 745	660 798	3
Materiaalsed põhivarad	8 433	7 512	4
Kokku põhivarad	682 178	731 345	
Kokku varad	940 935	1 070 692	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	36 636	5
Võlad ja ettemaksed	175 950	307 625	6
Kokku lühiajalised kohustised	175 950	344 261	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	133 187	134 615	5
Võlad ja ettemaksed	0	9 483	6
Kokku pikaajalised kohustised	133 187	144 098	
Kokku kohustised	309 137	488 359	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	579 583	552 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 465	27 031	1
Kokku omakapital	631 798	582 333	
Kokku kohustised ja omakapital	940 935	1 070 692	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 721 972	3 122 322	7
Muud äritulud	7 415	118 169	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 152 730	-2 238 229	8
Mitmesugused tegevuskulud	-151 091	-191 966	
Tööjõukulud	-363 727	-767 202	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 365	-7 864	4
Ärikasum (kahjum)	55 474	35 230	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 009	-8 199	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 465	27 031	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 465	27 031	1

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sonmak Group OÜ 2022. 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 Toimikonna juhendid.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2022 ja lõppes 31. detsembril 2022.

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Vigade korrigeerimine

Peale bilansipäeva ilmsiks tulnud ettevõtte jaoks olulised tehingud on viidud vastavusse tulude ja kulude printsiibiga ning korrigeeritud 2021. aasta saldosisid.

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed	372 665	-41 209	331 456
Aruandeaasta kasum	68 240	-41 209	27 031
Kaubad, toore, materjal ja teenused	2 197 020	41 209	2 238 229

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 ümberhindlusele tekkinud valuutakursi erinevused kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna. Realiseerunud ja realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tekkivad välisvaluutapõhiste põhitegevuse nõuete ja kohustiste tasumisel ja ümberhindlusele, 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 müügi valmidusse 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 õiglasel väärtuses.

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

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

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 edasiulatuvalt.

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

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 õiglasel väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, 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 õiglasel väärtuses, st ostetud kaupade või teenuste eest makstavast 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 kontol 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. Kolme eelneva majandusaasta

keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. 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 pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	152 153	152 153	0	
Ostjatelt laekumata arved	178 193	178 193	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-26 040	-26 040	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 728	10 728	0	
Muud nõuded	25 786	25 786	0	
Ettemaksed	18 486	18 486	0	
Tulevaste perioodide kulud	18 486	18 486	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	207 153	207 153	0	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	348 313	285 278	63 035	
Ostjatelt laekumata arved	404 965			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-56 652			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 019	12 019	0	
Muud nõuded	25 786	25 786	0	
Ettemaksed	8 373	8 373	0	1
Tulevaste perioodide kulud	8 373	8 373	0	1
Muud pikaajalised nõuded	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	394 491	331 456	63 035	

Nõuded kokku summas 88 821 eurot (Muud nõuded 25 786 eurot ja Ostjatelt laekumata 12 kuu jooksul 63 035 eurot) on seotud käimasolevate kohtuvaidlustega, mille tulemust juhtkond hindab perspektiivikaks.

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	516 000
Ostud ja parendused	28 798
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	116 000
31.12.2021	660 798
Ostud ja parendused	12 947
31.12.2022	673 745

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulud	66 446	51 010
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	13 099	12 827

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulude kohta vaata lisa 7.

Kinnisvarainvesteeringu õiglast väärtust on hinnanud sõltumatu ekspert ja hinnangu aluseks on diskonteeritud rahavoogude meetod. Eksperti arvamusele tuginedes ei ole perioodil 2022 kinnisvara väärtus oluliselt muutunud ning ümberhindlust ei ole teostatud.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	27 509	23 490	50 999
Akumuleeritud kulum	-16 042	-19 581	-35 623
Jääkmaksumus	11 467	3 909	15 376
Amortisatsioonikulu	-4 946	-2 918	-7 864
31.12.2021			
Soetusmaksumus	27 509	23 490	50 999
Akumuleeritud kulum	-20 988	-22 499	-43 487
Jääkmaksumus	6 521	991	7 512
Ostud ja parendused	3 504	3 782	7 286
Amortisatsioonikulu	-5 138	-1 227	-6 365
31.12.2022			
Soetusmaksumus	31 013	27 272	58 285
Akumuleeritud kulum	-26 126	-23 726	-49 852
Jääkmaksumus	4 887	3 546	8 433

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	0	0						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen 2019/1 seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohustised	2 161		0	2 161	2,5	EUR	31.12.2028	11
Pikaajaline laen 2020/1 seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohustised	13 852		0	13 852	2,5	EUR	31.12.2028	11
Pikaajaline laen 2021/1 seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohustised	74 123		0	74 123	2,5	EUR	31.12.2028	11
Pikaajaline laen 2022/1 seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohustised	20 420		0	20 420	2,5	EUR	31.12.2028	11
Pikaajaline laen seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohutused	22 631		22 631	0	0	EUR	31.12.2025	11
Pikaajalised laenud kokku	133 187		22 631	110 556				
Laenukohustised kokku	133 187		22 631	110 556				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	36 636	36 636			2,4	EUR	09.05.2022	
Lühiajalised laenud kokku	36 636	36 636						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen 2019/1 seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohustised	2 137	0	2 137	0	2,5	EUR	31.12.2023	11
Pikaajaline laen 2020/1 seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohustised	13 514	0	13 514	0	2,5	EUR	31.12.2023	11
Pikaajaline laen 2021/1 seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohustised	72 533	0	0	72 533	2,5	EUR	31.12.2028	11
Pikaajaline laen seotud osapooltelt sh kajastatud intressikohutused	46 431	0	46 431	0	0	EUR	31.12.2025	11
Pikaajalised laenud kokku	134 615		62 082	72 533				
Laenukohustised kokku	171 251	36 636	62 082	72 533				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	632 000	632 000
Kokku	632 000	632 000

Akreditivi- ja garantiilimiidi ning krediidilepingu tagatiseks on määratud hüpoteek kinnistule Härma tn 11, Pärnu linn, summas 349 830 EUR LHV Bank AS kasuks (kuni 31.12.2021 Luminor Bank AS kasuks).

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	117 767	117 767	0
Võlad töövõtjatele	13 879	13 879	
Maksuvõlad	26 379	26 379	
Muud võlad	9 287	9 287	
Dividendivõlad	3 105	3 105	
Muud viitvõlad	6 182	6 182	
Saadud ettemaksed	8 638	8 638	
Tulevaste perioodide tulud	8 638	8 638	
Kokku võlad ja ettemaksed	175 950	175 950	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	248 458	238 975	9 483
Võlad töövõtjatele	17 341	17 341	
Maksuvõlad	25 895	25 895	
Muud võlad	16 690	16 690	
Dividendivõlad	3 105	3 105	
Muud viitvõlad	13 585	13 585	
Saadud ettemaksed	8 724	8 724	
Tulevaste perioodide tulud	8 724	8 724	
Kokku võlad ja ettemaksed	317 108	307 625	9 483

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Soome	366 783	1 092 083	
Eesti	1 355 189	2 030 239	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 721 972	3 122 322	
Kokku müügitulu	1 721 972	3 122 322	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	1 588 660	3 030 983	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	66 446	51 010	3
Sõiduautode ja väikebusside rentimine	8 337	7 222	
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	40 054	23 271	
Muu jaemüük väljaspool kauplusi	18 475	9 221	
Kaubavedu maanteel	0	615	
Kokku müügitulu	1 721 972	3 122 322	

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-1 117 679	-1 977 169
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-34 668	-260 435
Transpordikulud	-383	-625
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 152 730	-2 238 229

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-290 704	-612 644
Sotsiaalmaksud	-57 021	-79 966
Pensionikulu	-16 002	-74 592
Kokku tööjõukulud	-363 727	-767 202
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	17
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

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

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	503 240	463 666
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	125 809	115 917
Kokku tingimuslikud kohustised	629 049	579 583
Tingimuslikud varad		
Teise riiki tasutud ja tasumisele kuuluv ettevõtte tulumaksu kohustus	0	1 587
Kokku tingimuslikud varad	0	1 587

Ülaltoodud arvestuses ei ole võetud arvesse dividendide väljamaksmisel kaasneda võivaid maksusoodustusi

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	253	337	
Kokku nõuded ja ettemaksed	253	337	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 182	13 584	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 182	13 584	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	133 187	134 615	5
Kokku laenukohustised	133 187	134 615	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 894	119 836	-24 252	134 615	2 137	5
Kokku laenukohustised	36 894	119 836	-24 252	134 615	2 137	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134 615	20 000	-23 800	130 815	2 372	5
Kokku laenukohustised	134 615	20 000	-23 800	130 815	2 372	

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 347	20 430
Kokku müüdnud	37 347	20 430

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	34 400	58 701
Välislähetused	5 400	9 133

Seotud osapoolte nõuded kajastuvad pikaajaliste laenukohustuste kirjel ja võlad ja ettemaksed kirjel muud võlad. Müügitehingud seotud osapooltega kajastuvad kirjel müügitulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Sonmak Group OÜ (registrikood: 12096946) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RELYKE KADASTIK	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sonmak Group OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Sonmak Group OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. Nimetatud standard nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Sonmak Group OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeaudiitori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

26.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Sonmak Group OÜ (registrikood: 12096946) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	26.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	579 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 465
Kokku	629 048
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	629 048
Kokku	629 048

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	579 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 465
Kokku	629 048
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	629 048
Kokku	629 048

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1588660	92.26%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	66446	3.86%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	40054	2.33%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	18475	1.07%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	7711	8337	0.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Relyke Kadastik	48703144710	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1225 EUR (Lihtomand)
Marko Kadaja	38503114213		1275 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	relyke@sonmak.eu