

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Alunaut OÜ

registrikood: 10052015

tänava/talu nimi, Tankla

maja ja korteri number:

küla: Tornimäe küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 94501

telefon: +372 56631995

e-posti aadress: alunaut@alunaut.ee

veebilehe aadress: www.alunaut.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	18
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Alunaut OÜ, asutatud 21.06.1996.a., on 100% Eesti kapitalile kuuluv ettevõtte.

OÜ Alunaut peamiseks tegevusalaks on alumiiniumist väikelaevade ja väikeste laevade tootmine. Lisaks tehakse laevade remonti ja hooldust ning muid metallitöid.

Ettevõtte haldab kogu tootmisprotsessi, s.t. projekteerimisest kuni klientidele üleandmiseni, realiseerides kliendi nõudmised ja tagades laevade kõrge kvaliteedi. Ettevõtte eesmärk on pakkuda klientidele „võtmed kätte“ täislahendusi, kasutades kaasaegseid materjale ja tehnilisi lahendusi.

Ettevõtte klientideks on eelkõige Euroopa riikide, s.h. Eesti organisatsioonid nagu politsei, sõjavägi, pääste- ja sadamateenistused.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte 2022.a. müügikäive oli 2 242 691 eurot, millest 11,8% moodustas riigisisene käive ja 88,2% eksport. Ettevõtte kogukäive võrreldes 2021.a. kasvas üle 5,8 korra, s.h. riigisisene käive vähenes 65,8 tuhande euro võrra ja eksport kasvas 1 923,1 tuh. euro võrra. Euroopa Liidu riikidesse müügikäive oli 1 077,3 tuhat eurot, müük väljaspoole Euroopa Liidu riike oli 900,8 tuh. eurot.

Ettevõtte väikelaevaehituse käive oli 2022.a. 2 180 984 eurot, mis on 97,2% kogu käibest. Tellijatele anti üle 9 väikelaeva (Eesti - 5, EU-riigid – 5, mitte EU riigid-1). Väikelaevade remondi ja hoolduse käive moodustas 41,9 tuhat eurot, s.h. eksport 25,9 tuh. eurot.

Käibe järgi oli ekspordi peamiseks sihtriigiks 2022.a. Norra (900,8 tuh. Eurot), millele järgnes Saksamaa (541,2 tuh. eurot) ja Holland (536,0 tuhat eurot).

Ettevõtte muud äritulud olid 4,4 tuhat eurot ja ärikulud 2 257,3 tuh. eurot, mida korrigeeriti lõpetamata toodangu jäägiga, summas 76,0 tuhat eurot.

Ettevõtte põhivara kulum moodustas 32,1 tuhat eurot.

Ettevõtte puhaskasum oli 2022.a. 24,3 tuhat eurot.

OÜ Alunaut 2022.a. majandustegevuse olulisemad finantssuhtarvud

Finantssuhtarv	2022	2021
1. Puhasrentaablus % (puhaskasum / netokäive x 100)	1,08%	-57,2%
2. Varade rentaablus % (puhaskasum / koguvara x 100)	0,82%	-11,3%
3. Omakapitali rentaablus % (puhaskasum / omakapital x 100)	8,58%	-85,2%
4. Võlakordaja (kohustused / koguvara)	0,90	0,87

Investeeringud

2022.a. investeeriti materiaalsesse põhivarasse 0,7 tuh. Eurot.
Immateriaalsesse põhivarasse ei investeeritud.

Personal

2022.a. oli OÜ Alunaut keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale 19,12 töötajat. Seisuga 31.12.2022 oli töötajate nimekirjas 19 töötajat, s.h. üks osalise tööajaga töötaja. Ettevõtte tööjõukulud suurenesid 47,4 tuh. euro võrra, moodustades 2022.a. 533,8 tuhat eurot. Ettevõtte juhatuse liikmetele ei ole tasu makstud.

Riskid

Majanduskeskkonna risk

Viimastel aastatel (2020 – 2022) on majanduskeskkonna halvenemist mõjutanud COVID-19 pandeemia, mille mõjusid on raske hinnata.

COVID-19 viiruse leviku tingimustes ei ole ettevõtte tootmistegevust pidanud katkestama. Ülemaailmsest pandeemiast tulenevalt süvenenud erinevate komponentide tarneprobleemid (kättesaadavus ja tarnete kiirus) on 2022.a. lõpul ja 2023.a. alguses leevenenud ning kiirenud sisendite hinnatõus on mõne võrra pidurdunud.

24. veebruaril 2022.a. alanud sõda Ukrainas ei ole otseselt ettevõtte tegevust mõjutanud, sest ettevõttel ei ole ärihuvisid Ukrainas, Venemaal ega Valgevenes. Kuid on tekitanud ebakindlust ja suurendanud häireid komponentide ja materjalide tarnetel. Mistõttu on ettevõtte võimalusel suurendanud laovarusid, et tagada tootmistegevuse tõrgeteta jätkumine.

COVID-19 ja sõda Ukrainas on kaasa toonud sisendite prognoosimatu hinnatõusu, mis realiseerub ettevõtte majandustulemustes. Mõju on eriti tuntav pikaajaliste ja fikseeritud hindadega lepingute puhul.

COVID-19 tõttu ei toimunud aastatel 2021 ja 2022 paadimessi Düsseldorfis ja Tallinna Meremessi, mis on ühed peamised messid, millel osalemine on ettevõttele oluline oma toodangu tutvustamise eesmärgil. 2023.a. toimusid nii Düsseldorfis paadimess BOOT 23, kui ka Tallinna Meremess, kus ettevõtte osales.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2023.a. jätkab ettevõtte omatoodangu uute mudelite väljatöötamist ja turule toomist. Samuti jätkatakse olemasolevate mudelite arendamist. Jätkub 2020. aastal Hollandi Kaitseministeeriumiga sõlmitud lepingu täitmine, mille alusel tarnitakse perioodil 2021-2023 19 A7FRB-d (*Fast Rescue Boat*), kogumahuga 4,4 milj. eurot.

2023.a. märtsis läbis ettevõtte kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimissüsteemide resertifitseerimisaudi vastavalt standarditele ISO 9001:2015 ja ISO 14001:2015. Sertifikaadi olemasolu on ettevõttele väga oluline, sest tagab klientidele ja teistele huvipooltele, et tootmine ja teenus toimub vastavalt nõuetele ning on kõrge kvaliteediga järgides kõiki keskkonnavalaseid nõudeid. Sertifikaatide omamine on vajalik ka osalemiseks avalikel hangetel nii kodu kui välismaal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 298	59 113	2
Nõuded ja ettemaksed	96 302	43 485	3
Varud	1 876 204	1 480 257	4
Kokku käibevarad	2 046 804	1 582 855	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	335 067	354 986	6
Immateriaalsed põhivarad	6 021	17 567	7
Kokku põhivarad	341 088	372 553	
Kokku varad	2 387 892	1 955 408	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	715 342	372 590	8
Võlad ja ettemaksed	1 264 727	660 472	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 980 069	1 033 062	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	113 248	652 038	8
Võlad ja ettemaksed	11 658	11 658	9
Kokku pikaajalised kohustised	124 906	663 696	
Kokku kohustised	2 104 975	1 696 758	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 600	22 600	
Ülekurss	0	25 283	
Muud reservid	0	2 260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 050	428 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 267	-220 426	
Kokku omakapital	282 917	258 650	
Kokku kohustised ja omakapital	2 387 892	1 955 408	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 242 691	385 369	10
Muud äritulud	4 406	5 601	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	76 034	769 966	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 591 076	-729 929	11
Mitmesugused tegevuskulud	-99 051	-105 076	12
Tööjõukulud	-533 801	-486 427	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 185	-36 151	6,7
Muud ärikulud	-1 163	-525	
Ärikasum (kahjum)	65 855	-197 172	
Intressikulud	-37 717	-22 324	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 871	-930	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 267	-220 426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 267	-220 426	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministri määrusega väljaantud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Alunaut OÜ on koostanud väikeettevõtja aruande.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga (European Central Bank) valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodeks bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga (European Central Bank) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõute laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõute individuaalne hindamine ei ole nõute arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõute osas.

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõute korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõute korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügil valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, 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 hinnalisandid ja dotatsioonid. Poolelioleva toodangu tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjali maksumus, transpordikulu, sisseostetud teenuste kulu, tööliste palgad) kui ka proportsionaalselt osa tootmise üldkuludest (tootmiseseadmete amortisatsioon, tootmishoone rendikulu, remondikulu, tootmisega seotud töötajate töötasud).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640,00 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640,00 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagasatavad 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruande perioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni-määr määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte, nt. maa 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, amortisatsiooni-meetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. Kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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 põhivara kajastatakse samadel põhimõtetel, mis materiaalsel põhivara. Immateriaalseks põhivaraks loetakse tarkvaralitsentse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad ka ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruande kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatega, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetus-maksumuses - s.o. vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovada majanduslikku kasu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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 väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooltega on tegemist juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. OÜ Alunaut seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nimetatud isikute lähedased perekonnaliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

COVID-19 haigust põhjustava koroonaviiruse puhang ettevõtte tegevust otseselt ei mõjutanud. Ettevõtte kasutas meetmeid, et takistada viiruse levikut ja/või sissetoomist ettevõttesse. Ettevõtte on toiminud kogu koroonaviiruse leviku vältel.

Alates 2021.a. algusest hüppeliselt tõusnud materjalide hinnad (alumiinium, kinnitusvahendid, puit jne) ning pikenenud tarneajad ja komponentide tarnetõrked võivad mõjutada ettevõtte majandustulemusi ning lepingute täitmisel tähtaegadest kinnipidamist ning lepingute tulemuslikkust.

24. veebruaril 2022.a. alanud Ukraina sõda on kaasa toonud materjalide jm sisendite (nt. kütus) kallinemise ja süvendanud materjalide ja muude komponentide kättesaadavust.

Oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju ettevõtte majandustegevusele ja leidnud, et see ei avalda mõju sellisel määral, et ettevõtte jätkusuutlikkus oleks ohus.

Ettevõtte ei ole lepingupartnereid Venemaal ega Valgevenes. Samuti puuduvad ärisuhted sanktsioonide all olevate isikutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	390	1 012
Arvelduskontod	73 908	58 101
Kokku raha	74 298	59 113

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 740	60 740
Ostjatelt laekumata arved	60 740	60 740
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 969	22 969
Muud nõuded	412	412
Viitlaekumised	412	412
Ettemaksed	12 181	12 181
Tulevaste perioodide kulud	12 181	12 181
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 302	96 302
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 604	9 604
Ostjatelt laekumata arved	9 604	9 604
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 467	20 467
Muud nõuded	1 351	1 351
Viitlaekumised	1 351	1 351
Ettemaksed	12 063	12 063
Tulevaste perioodide kulud	12 063	12 063
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 485	43 485

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	661 594	237 776
Tooraine ja materjal	657 144	233 717
Keevitusgaas	60	275
Keevitustraad	1 793	1 890
Pooltooted	2 597	1 894
Lõpetamata toodang	1 147 358	1 098 779
Lõpetamata toodang	1 147 358	1 098 779
Valmistoodang	43 597	16 142
Valmistoodang	43 597	16 142
Müügiks ostetud kaubad	0	0
Müügiks ostetud kaubad	0	0
Ettemaksed varude eest	23 655	127 560
Ettemaksed tarnijatele	23 655	127 560
Kokku varud	1 876 204	1 480 257

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 683		8 237	
Üksikisiku tulumaks		5 947		6 576
Erisoodustuse tulumaks		79		98
Sotsiaalmaks		21 051		19 260
Kohustuslik kogumispension		521		462
Töötuskindlustusmaksed		784		704
Maamaks		16		16
Ettemaksukonto jääk	11 286		12 230	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 969	28 398	20 467	27 116

Lõivu ja tagatise konto jääk 17,89

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020								
Soetusmaksumus	12 487	354 600	44 408	4 834	183 129	232 371	23 343	622 801
Akumuleeritud kulum	0	-58 681	-20 036	-4 049	-161 416	-185 501	-19 459	-263 641
Jääkmaksumus	12 487	295 919	24 372	785	21 713	46 870	3 884	359 160
Ostud ja parendused			9 515		3 936	13 451	3 980	17 431
Muud ostud ja parendused			9 515		3 936	13 451	3 980	17 431
Amortisatsioonikulu	0	-7 092	-5 144	-643	-7 087	-12 874	-1 639	-21 605
31.12.2021								
Soetusmaksumus	12 487	354 600	53 923	4 834	187 065	245 822	27 324	640 233
Akumuleeritud kulum	0	-65 773	-25 180	-4 692	-168 503	-198 375	-21 099	-285 247
Jääkmaksumus	12 487	288 827	28 743	142	18 562	47 447	6 225	354 986
Ostud ja parendused							719	719
Muud ostud ja parendused							719	719
Amortisatsioonikulu	0	-7 092	-4 671	-142	-7 328	-12 141	-1 405	-20 638
31.12.2022								
Soetusmaksumus	12 487	354 600	53 923	4 834	187 065	245 822	28 043	640 952
Akumuleeritud kulum	0	-72 865	-29 851	-4 834	-175 831	-210 516	-22 504	-305 885
Jääkmaksumus	12 487	281 735	24 072	0	11 234	35 306	5 539	335 067

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	25 460	1 219	60 001	86 680
Akumuleeritud kulum	-17 394	-1 219	-50 500	-69 113
Jääkmaksumus	8 066	0	9 501	17 567
Amortisatsioonikulu	-2 546	0	-9 000	-11 546
31.12.2022				
Soetusmaksumus	25 460	1 219	60 001	86 680
Akumuleeritud kulum	-19 940	-1 219	-59 500	-80 659
Jääkmaksumus	5 520	0	501	6 021

Lisa 8 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								
Laenud eraisikust osanikelt	63 507	63 507			0-10%	euro	2024	14
Laenud juriidilisest isikust osanikult	80 389	80 389			0-14,6%	euro	2024	14
Muud tagatiseta laenud	32 656	32 656				euro	2024	14
SEB käibekapitali laen	500 000	500 000			4,59%	euro	2024	15
Lühiajalised laenud kokku	676 552	676 552						
Pikaajalised laenud								
SEB Pank Investeerimislaen	151 928	38 790	113 138		3,53%	euro	2026	
Muud pikaajalised laenud osanikelt	110		110					14
Pikaajalised laenud kokku	152 038	38 790	113 248					
Laenukohustised kokku	828 590	715 342	113 248					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud eraisikust osanikelt	120 287	120 287				euro	2024	14
Laenud juriidilisest isikust osanikult	81 957	81 957			0-14,6%	euro	2024	14
Muud tagatiseta laenud	131 556	131 556			0-12%	euro	2024	14
Lühiajalised laenud kokku	333 800	333 800						
Pikaajalised laenud								
SEB Pank Investeerimislaen	190 718	38 790	151 928		2,85%+6 kuu EURIBOR	euro	2026	
SEB pikaajaline käibekapitalilaen	500 000		500 000		2,85%+6 kuu EURIBOR	euro	2023	15
Muud pikaajalised laenud osanikelt	110		110					14
Pikaajalised laenud kokku	690 828	38 790	652 038					
Laenukohustised kokku	1 024 628	372 590	652 038					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Maa	12 487	12 487
Ehitised	281 735	288 827
Masinad ja seadmed	11 234	18 562
Kokku	305 456	319 876

Tagatised:

Kommertspant - Tankla, Tornimäe küla, Saaremaa vald, Saare maakond

Tootmismaa - 3839534, Paadi, Tornimäe küla Saaremaa vald, Saare maakond

Tootmishooned - 2537834, Tankla, Tornimäe küla, Saaremaa vald, Saare maakond

Garantiid:

Garantiikiri summas 97 910,70 eurot 13.03.2023-02.05.2025. Garantiikirja saaja AS SEB Banka

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	226 782	215 124	11 658
Võlad töövõtjatele	55 672	55 672	
Maksuvõlad	28 398	28 398	
Muud võlad	31 667	31 667	
Muud viitvõlad	31 667	31 667	
Saadud ettemaksed	933 866	933 866	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 276 385	1 264 727	11 658

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	194 854	183 196	11 658
Võlad töövõtjatele	41 450	41 450	
Maksuvõlad	27 116	27 116	
Muud võlad	27 547	27 547	
Muud viitvõlad	27 547	27 547	
Saadud ettemaksed	381 163	381 163	
Muud saadud ettemaksed	381 163	381 163	
Kokku võlad ja ettemaksed	672 130	660 472	11 658

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	264 648	330 461
Saksamaa	541 240	37 505
Holland	536 037	3 282
Soome	0	13 288
Läti	0	776
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 341 925	385 312
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	900 766	0
Šveits	0	57
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	900 766	57
Kokku müügitulu	2 242 691	385 369
Müügitulu tegevusalade lõikes		
30121- Lõbusõidu- ja sportpaatide ehitus	2 180 984	304 762
33111-Metalltoodete remont	0	210
33151-Lõbusõidupaatide hooldus ja remont	49 183	45 931
25621-Mehaaniline metallitöötlus	1 821	623
46771-Metallijäätmete hulgimüük	2 066	2 168
77121-veokite rentimine ja kasutusrent	203	350
47991-Muu jaemüük väjaspool kauplusi, kioske ja turge	253	1 116
46901-Spetsialiseerimata hulgikaubandus	6 797	1 353
25119-Muude metallkonstruktsioonide ja osade tootmine	1 384	11 702
22199-mujal liigitamata kummitoodete tootmine	0	50
45191- Muud mootorsõiduk müük (sh haagis)	0	16 917
77321-Ehitusmasinate ja seadmete rent	0	187
Kokku müügitulu	2 242 691	385 369

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	1 097 517	612 282
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 894	236
Energia	25 229	23 275
Elektrienergia	7 175	8 181
Soojusenergia	7 734	7 604
Kütus	10 320	7 490
Alltöövõtutööd	405 154	69 701
Transpordikulud	51 802	15 082
Üür ja rent	0	796
Muud	8 480	8 557
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 591 076	729 929

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	4 179	3 272
Veevarustusteenused	695	592
Mitmesugused bürookulud	6 777	5 167
Lähetuskulud	15 533	3 510
Koolituskulud	585	1 394
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 591	1 767
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	458	0
Muud	69 233	89 374
Kokku mitmesugused tegevuskulud	99 051	105 076

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	403 574	367 161
Sotsiaalmaksud	130 227	119 266
Kokku tööjõukulud	533 801	486 427
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	16

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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 ettevõttjad	72 963	128 643	8
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	85 589	87 157	8
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	16 000	16 000	8
Kokku laenukohustised	174 552	231 800	8
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	695	0	9
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	12 472	12 263	9
Kokku võlad ja ettemaksed	13 167	12 263	

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 ettevõttjad	110	110	8
Kokku laenukohustised	110	110	
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	11 658	11 658	9
Kokku võlad ja ettemaksed	11 658	11 658	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	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 ettevõttjad	18 752	110 000	128 752		8
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	37 700	49 457	87 157	1 300	8
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	16 000		16 000		8
Kokku laenukohustised	72 452	159 457	231 909	1 300	8

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 ettevõttjad	128 752	44 320	100 000	73 072		8
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	87 157	72 087	73 655	85 589	9 254	8
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	16 000			16 000		8
Kokku laenukohustised	231 909	116 407	173 655	174 661	9 254	8

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			7	
Kokku müüdnud			7	

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		695		403
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	94	709	345	640
Kokku ostetud	94	1 404	345	1 043

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	58 862	62 721
Muud olulised soodustused	0	0

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandepäevajärgsed sündmused

1. 02.02.2023 koostati AS SEB Pank ja Alunaut OÜ vahel laenulepingu nr 2021001648 lisa nr 2 laenu tagastamise tähtaja pikendamise kohta. Uueks laenu tähtjaks on 09.02.2024. Maksegraafiku kohaselt tagastab Alunaut OÜ alates 09.10.2023 laenu võrdsete osadena 100 000,00 eurot

iga kuu 9. päeval.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.08.2023

Alunaut OÜ (registrikood: 10052015) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE MURU	Juhatuse liige	22.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Alunaut OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Alunaut 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 lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 20.

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 ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte võrreldava perioodi, mis lõppes 31.12.2021, kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne on audiitori poolt ülevaatamata. Nimetatud asjaolust tingituna ei olnud me suutelised hankima piisavat asjakohast tõendusmaterjali kindlustunde saamiseks selle kohta, et võrreldavana esitatud 31.12.2021 saldod on olulise väärkajastamiseta. Eelnevast tulenevalt ei avalda me arvamust 31.12.2021 saldole ja sedakaudu ka võimalikele mõjudele ettevõtte põhjaruannetele, aruandeaasta finantstulemusele ja aastaaruande lisadele.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Alunaut OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Alunaut OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Ader

Vandeaudiitori number 197

AVAC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 286

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

22.08.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Alunaut OÜ (registrikood: 10052015) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	22.08.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 267
Kokku	260 317
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 260
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	258 057
Kokku	260 317

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 267
Kokku	260 317
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 260
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	258 057
Kokku	260 317

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbusõidu- ja sportpaatide ehitus	30121	2180984	97.25%	Jah
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	49183	2.19%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	6797	0.30%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	2066	0.09%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	1821	0.08%	Ei
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	1384	0.06%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	253	0.01%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	203	0.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56631995
E-posti aadress	alunaut@alunaut.ee
Veebilehe aadress	www.alunaut.ee