

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Araxes OÜ

**registrikood:** 14694153

**tänava/talu nimi,** Tartu mnt 84a-201  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 10112

**telefon:** +372 6623648, +372 5291633

**faks:** +372 6623649

**e-posti aadress:** araxes@araxes.ee

**veebilehe aadress:** www.araxes.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                                 | 12 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 13 |
| Lisa 4 Varud                                | 14 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 14 |
| Lisa 6 Laenunõuded                          | 14 |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad               | 15 |
| Lisa 8 Kapitalirent                         | 15 |
| Lisa 9 Kasutusrent                          | 16 |
| Lisa 10 Laenukohustised                     | 17 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed                 | 18 |
| Lisa 12 Võlad töövõtjatele                  | 18 |
| Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 18 |
| Lisa 14 Osakapital                          | 19 |
| Lisa 15 Müügitulu                           | 19 |
| Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 20 |
| Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud           | 20 |
| Lisa 18 Tööjõukulud                         | 20 |
| Lisa 19 Muud ärikulud                       | 21 |
| Lisa 20 Intressikulud                       | 21 |
| Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud         | 21 |
| Lisa 22 Tulumaks                            | 21 |
| Lisa 23 Seotud osapooled                    | 21 |
| Aruande allkirjad                           | 24 |
| Vandeauditori aruanne                       | 25 |

## Tegevusaruanne

OÜ Araxes oli asutatud 01.04.2019.a. OÜ Araxes tegeleb alkoholi- ja tubakatoodete jäemüügiga. Araxes OÜ on usaldusväärne ning läbi aastate ennast tõestanud alkoholikaupluste kett – 36 uuenenud kauplust üle Eesti, mis pakub ainult kvaliteetseid tooteid ja kiiret teenindust.

### Peamised muutused 2022 aastal:

2022 aasta ettevõtte strateegia kujundas: olemasolevate poodide käibe suurendamine ja protsesside ümberkorraldamine; turu trende ja toimunud muutusi jälgimine, uute kaupluste kontseptsioonide välja töötamine.

Kuna osa kaupa jäi valikust välja, otsiti uusi tarnijaid ja püüti turule tuua uusi tooteid. 2022.a tõusid järsult elektri ja ruumide üürihinnad, selle järel pidime populaarsemate kaubaliikide hindu veidi tõstma. Vaadati üle igas kaupluses elektrikulud – sõlmeti Eesti Energija AS-ga pikaajalised lepingud, uuendati küttesüsteemid. Kulude vähendamiseks võtsime kasutusele järgmised toimingud – kauplustesse ja ladudesse paigaltati säästulambid ja liikumiseandurid, talveperioodiks tõsteti temperatuuri külmutussedmetes või lüliti välja.

### Majanduskeskkond

Kaubanduse areng on tihedalt seotud üldise majanduskasvu ja –keskkonnaga. Eesti Panga värske majandusproгноosi järgi pöördub Eesti majandus uuesti kasvule järgmisel aastal, kuid pärast kaheaastast langusperioodi kujuneb taastumine aeglaseks. Samas on väga kiire hinnatõus Eestis läbi saanud. Hinnatõus Eestis on tänava aasta keskmisena eeldatavasti 9,4% ja järgmisel aastal 3,4%. Majanduse viib kasvule ostujõu paranemine nii Eestis kui ka eksporditurgudel, kuid ostujõu visa taastumine võimaldab järgmisel aastal saavutada üksnes 1,4% suuruse majanduskasvu. Inflatsioon jätkab aeglustumist. Mitmete kulusurvetee leevenemine, ennekõike tööstus- ja toidutoormete, energia ja transpordi hinnalanguse näol ning intressitõusud on asunud tarbimiskulutuste kasvu piirama. Selle tagajärjel on ka hinnakasv märkimisväärselt aeglustunud. Hinnakasvu aeglustab ka euro vahetuskursi kallinemine. Augustiks 4,6%-ni alanenud tarbijahindade inflatsioon jääb 4-5% vahele selle aasta lõpuni. Järgmisel aastal kallineb tarbijakorv 3,4%, kusjuures suurem osa hinnakasvust tuleb käibemaksu tõusust. Eesti ettevõtetel on tulnud ja tuleb ka edaspidi hakkama saada konkurentidest kiirema kulude kasvuga.

### Tulud, kulud ja kasum

2022 aasta kasum moodustas 697 tuhat eurot ja müügitulu 31 264 tuhat eurot kust: alkohooljookide jaemüük – 78%, tubakatoodete jaemüük – 18%, reklaami teenused - 4%. Ettevõtte müügitulu suurenes 7,6 % võrra võrreldes 2021. Ettevõtte jätkas edukalt äri arendamist ja läbimõeldud müügiaktsiooni tegevus hoolitses selle eest, et olulised kliendid ei kaoks ja rahavood püsiksid vajalikul tasemel. Kulude maht aruande perioodil moodustas 30 571 tuhat eurot: nendest 90% - ostetud kaubad ja teenused, 7% -tööjõukulud, 3% - mitmesugused tegevuskulud.

### Investeeringud

Materiaalsesse põhivarasse investeeriti aruandeaastal kokku 171 tuhat eurot. Oli tehtud kosmeetilise remondiööd ja interjööri värskendamine järgmistes kauplustes – Mustamäe 116, Nurga 5, Tuulika, Vilde 101, Pae 20, Võidu pst 10 Narvas.

### Personal

Inimressurse juhtimisel juhindutakse TL seadusest, kollektiivleppest, Euroopa Liidu väärtustest ning tavadest. Ettevõtte alkohooljookide ja tubakatoodete müügi poliitika näeb ette ranget seaduste ning heade tavade järgimist.

Araxes OÜ personalipoliitika eesmärk on väärtustada, arendada ja hoida ettevõtte töötajaid ühtsete põhimõtete järgi, mis hõlmab personalijuhtimist ja planeerimist, läbimõeldud värbamis- ja valikuprotsessi ning sellele järgnevat eesmärgipärast ja motiveerivat arengut ning seda toetava töökeskkonna loomist. Lähtume põhimõttest, et edu aluseks on lojaalsed, pühendunud, eetilised ja tulemustele orienteeritud töötajad.

OÜ Araxes keskmine töötajate arv majandusaastal oli 180 töötajat. 2022 aastal said ettevõtte töötajad palgatõusu, mis suurendas ettevõtte tööjõukulud kuni 2 163 tuhat euron. Araxes OÜ juhatuse tasu moodustas 18 tuhat eurot.

Ettevõtte töötajaskond on suhteliselt stabiilne, tööjõu voolavust ei esine. Kõik töölepingute tingimused täidetakse.

## **Dividendid**

Ettevõtte osanikel ei ole ametlikku dividendipoliitikat. Dividendide jaotamist otsustatakse siis kui ettevõtte on saavutanud tugeva finantspositsiooni, arvestades samaaegselt osanike kasvuambitsioone ja kasumieraldise tegemise soovi. 2022. aastal maksis ettevõtte dividende summas 60 tuhat eurot. Osanikele välja makstud dividendide tulumaksukulu oli 14 tuhat eurot.

## **Finantsriskide juhtimine**

Riskijuhtimise eesmärgiks on optimaalse tasakaalu leidmine võimaliku kahju või saamata jäänud kasumi ja riskide vähendamiseks kuluva ressursi vahel. Üldise põhimõttena eelistatakse reeglina riski ennetamist riskisündmusele tagantjärele reageerimisele.

Ettevõtte valuutariski vältimise põhiinstrumendiks on lepingute europõhisus, aruandeaastal suurem osa äritehingutest toimus eurodes. Ettevõttel puuduvad olulised kohustised ja nõuded muudes valuutades. Seetõttu valuutakursside muutumise risk on madal. Teised riskid, mis on seotud intressimäärade ja börsikursside muutumisega, ei ole avaldanud olulist mõju ettevõtte äritegevusele.

## **Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud**

Araxes OÜ põhitegevusala ei ole olulise keskkonnamõjuga ja ei avalda negatiivset mõju keskkonnale.

Ettevõtte lähtub oma tegevuses järgmistest keskkonnapoliitilistest põhimõtetest, mille järgimine on kohustuslik kõigile meie töötajatele: parandame oma tegevuse ressursitõhusust ja rakendame energiasäästumeetmeid, vähendame jäätmeteket ja edendame jäätmete liigiti kogumist, toodete ja teenuste ostmisel lähtume keskkonnahoidlike hangete põhimõtetest.

## **Järgmise majandusaasta eesmärgid**

2023.aastal OÜ Araxes jätkab alkohoolsete jookide jaemüügiga ja teenindustaseme parandamisega. 2023 aasta eesmärgid on järgmised:

- läbi vaadata olemasoleva sortimendi, vajadusel ka uuendada seda. Sortimendi uuendamine võimaldab tarbijate rahulolu ja ettevõtte konkurentsivõime suurendamist;
- reklaampinna aktiivne müük kauplustes;
- arendada e-poe müügi;

- turupositsiooni säilimiseks ja konkurentsipüsimiseks otsitakse kvaliteetsema kauba odavama hinnaga ning paindlikke tarneid, et kaup vastaks kliendi ootusele ja suudaks konkureerida turul nii hinna kui ka kvaliteedi poolest;
- kulude optimeerimine.

| Peamised finantssuhtarvud            |            |            |
|--------------------------------------|------------|------------|
|                                      | 2022       | 2021       |
| Müügitulu (eurot)                    | 31 264 401 | 29 051 346 |
| Tulu kasv                            | 7,6%       | 36,9%      |
| Puhaskasum (eurot)                   | 696 826    | 548 452    |
| Kasumi kasv                          | 27,1%      | n/a        |
| Puhasrentaablus                      | 2,2%       | 1,9%       |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,14       | 1,13       |
| ROA                                  | 10,6%      | 9,4%       |
| ROE                                  | 36,6%      | 43,3%      |
|                                      |            |            |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) =  $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100$
- Kasumi kasv (%) =  $(\text{puhaskasum } 2022 - \text{puhaskasum } 2021) / \text{puhaskasum } 2021 * 100$
- Puhasrentaablus (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 884 340          | 1 671 659        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 548 595          | 369 214          | 3       |
| Varud                                        | 3 803 882        | 2 999 188        | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>5 236 817</b> | <b>5 040 061</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 580 127          | 30 127           | 3       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 733 809          | 755 612          | 7       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 313 936</b> | <b>785 739</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>6 550 753</b> | <b>5 825 800</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 541 824          | 612 580          | 10      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 4 040 550        | 3 860 563        | 11      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>4 582 374</b> | <b>4 473 143</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 66 031           | 87 135           | 10      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>66 031</b>    | <b>87 135</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>4 648 405</b> | <b>4 560 278</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 15 500           | 15 500           | 14      |
| Ülekurss                                     | 518 316          | 518 316          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 671 706          | 183 254          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 696 826          | 548 452          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 902 348</b> | <b>1 265 522</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>6 550 753</b> | <b>5 825 800</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 31 264 401     | 29 051 346     | 15      |
| Muud äritulud                               | 3 158          | 578            |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -27 652 313    | -25 993 591    | 16      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -561 626       | -471 268       | 17      |
| Tööjõukulud                                 | -2 162 748     | -1 866 235     | 18      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -192 609       | -153 122       | 7       |
| Muud ärikulud                               | -2 401         | -3 693         | 19      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>695 862</b> | <b>564 015</b> |         |
| Intressikulud                               | -2 512         | -11 706        | 20      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 17 604         | 3 643          | 21      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>710 954</b> | <b>555 952</b> |         |
| Tulumaks                                    | -14 128        | -7 500         | 22      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>696 826</b> | <b>548 452</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                | 2022            | 2021             | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                         |                 |                  |         |
| Ärikasum (kahjum)                                              | 695 862         | 564 015          |         |
| Korrigeerimised                                                |                 |                  |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 192 609         | 153 122          | 7       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>192 609</b>  | <b>153 122</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus              | -157 951        | 27 080           |         |
| Varude muutus                                                  | -804 694        | -391 017         |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus          | 201 150         | 725 998          |         |
| Laekunud intressid                                             | 10              | 74               | 21      |
| Makstud intressid                                              | -2 512          | -11 706          | 20      |
| Makstud ettevõtte tulumaks                                     | -14 128         | -7 500           | 22      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                            | <b>110 346</b>  | <b>1 060 066</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |                 |                  |         |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -170 806        | -133 175         |         |
| Antud laenud                                                   | -575 000        | 0                |         |
| Antud laenude tagasimaksed                                     | 0               | 60 000           |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>-745 806</b> | <b>-73 175</b>   |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |                 |                  |         |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                                  | -71 222         | 75 845           |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                             | -20 637         | -9 042           |         |
| Makstud dividendid                                             | -60 000         | -30 000          | 22      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>-151 859</b> | <b>36 803</b>    |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                          | <b>-787 319</b> | <b>1 023 694</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 1 671 659       | 647 965          | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>-787 319</b> | <b>1 023 694</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 884 340         | 1 671 659        | 2       |



## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |          |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-----------------------------|----------|-----------------------------|-----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2020</b>              | 15 500                      | 518 316  | 213 254                     | 747 070   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0        | 548 452                     | 548 452   |
| Emiteeritud osakapital         | 0                           | 0        | 0                           | 0         |
| Väljakuulutatud<br>dividendid  | 0                           | 0        | -30 000                     | -30 000   |
| <b>31.12.2021</b>              | 15 500                      | 518 316  | 731 706                     | 1 265 522 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0        | 696 826                     | 696 826   |
| Väljakuulutatud<br>dividendid  | 0                           | 0        | -60 000                     | -60 000   |
| <b>31.12.2022</b>              | 15 500                      | 518 316  | 1 368 532                   | 1 902 348 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Ettevõtte Araxes OÜ raamatupidamises kasutatavad arvestuspõhimõtted ning informatsiooni esitusviis on kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendites sätestatud nõuete ja alusprintsipidega ning Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid ja rahaturufondi osakuid.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

#### Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja -kohustised

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaaliinstrument (nt investeering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustis on lepinguline kohustis:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustis tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsvarad ja finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevat tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

#### 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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted**

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

**Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 128 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 128 eurot, 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 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 usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär 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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir 128**

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande

kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise .

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

### Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

1. Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

### Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel

arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Olulised bilansipäevajärgsed sündmused pärast aruandeaasta bilansi koostamist ei ole toimunud.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2022     | 31.12.2021       |
|-------------------|----------------|------------------|
| Sularaha kassas   | 321 728        | 224 594          |
| Arvelduskontod    | 371 969        | 1 148 357        |
| Raha teel         | 190 643        | 298 708          |
| <b>Kokku raha</b> | <b>884 340</b> | <b>1 671 659</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2022       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 372 891          | 372 891                           | 0                   | 0           |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 372 891          | 372 891                           | 0                   | 0           |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 16 341           | 16 341                            | 0                   | 0           | 23      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 64 033           | 64 033                            | 0                   | 0           | 5       |
| Laenunõuded                        | 605 127          | 25 000                            | 580 127             | 0           | 6       |
| Muud nõuded                        | 740              | 740                               | 0                   | 0           |         |
| Intressinõuded                     | 0                | 0                                 | 0                   | 0           |         |
| Viitlaekumised                     | 740              | 740                               | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                         | 69 590           | 69 590                            | 0                   | 0           |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 17 960           | 17 960                            | 0                   | 0           |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 51 630           | 51 630                            | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 128 722</b> | <b>548 595</b>                    | <b>580 127</b>      |             |         |

  

|                                    | 31.12.2021     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 247 543        | 247 543                           | 0                   | 0           |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 247 543        | 247 543                           | 0                   | 0           |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 12 171         | 12 171                            | 0                   | 0           | 23      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 37 785         | 37 785                            | 0                   | 0           | 5       |
| Laenunõuded                        | 30 127         | 0                                 | 30 127              | 0           | 6       |
| Muud nõuded                        | 3 570          | 3 570                             | 0                   | 0           |         |
| Intressinõuded                     | 3 570          | 3 570                             | 0                   | 0           |         |
| Viitlaekumised                     | 0              | 0                                 | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                         | 68 145         | 68 145                            | 0                   | 0           |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 12 988         | 12 988                            | 0                   | 0           |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 55 157         | 55 157                            | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>399 341</b> | <b>369 214</b>                    | <b>30 127</b>       | <b>0</b>    |         |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                               | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Müügiks ostetud kaubad</b> | <b>3 510 690</b> | <b>2 999 188</b> |
| Kaubad kauplustes             | 2 760 907        | 2 606 261        |
| Kaubad laos                   | 749 783          | 392 927          |
| <b>Ettemaksed varude eest</b> | <b>293 192</b>   | <b>0</b>         |
| Ettemaks varude eest          | 293 192          | 0                |
| <b>Kokku varud</b>            | <b>3 803 882</b> | <b>2 999 188</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2022    |               | 31.12.2021    |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0             | 39            | 300           | 0             |
| Käibemaks                                     | 64 033        | 0             | 36 792        | 0             |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0             | 18 581        | 0             | 14 859        |
| Sotsiaalmaks                                  | 0             | 43 831        | 0             | 38 202        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0             | 809           | 0             | 1 004         |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0             | 3 035         | 0             | 2 769         |
| Ettemaksukonto jääk                           |               |               | 693           |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>64 033</b> | <b>66 295</b> | <b>37 785</b> | <b>56 834</b> |

## Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

|                    | 31.12.2022     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Laenunõuded        | 605 127        | 25 000                           | 580 127             | 0           | 3,6          | eur         | 2026        |
| <b>Laenunõuded</b> | <b>605 127</b> | <b>25 000</b>                    | <b>580 127</b>      | <b>0</b>    |              |             |             |

  

|                    | 31.12.2021    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                    |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Laenunõuded        | 30 127        | 0                                | 30 127              | 0           | 3,6          | eur         | 2025        |
| <b>Laenunõuded</b> | <b>30 127</b> | <b>0</b>                         | <b>30 127</b>       | <b>0</b>    | <b>3,6</b>   | <b>eur</b>  | <b>2025</b> |

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                    |                            |                         |                    | Kokku     |
|--------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------|
|                          | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed |           |
| <b>31.12.2020</b>        |                    |                            |                         |                    |           |
| Soetusmaksumus           | 25 214             | 3 702                      | 671 263                 | 700 179            | 700 179   |
| Akumuleeritud kulum      | -7 793             | -843                       | -32 798                 | -41 434            | -41 434   |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 17 421             | 2 859                      | 638 465                 | 658 745            | 658 745   |
|                          |                    |                            |                         |                    |           |
| Ostud ja parendused      | 138 099            | 0                          | 111 890                 | 249 989            | 249 989   |
| Muud ostud ja parendused | 138 099            | 0                          | 111 890                 | 249 989            | 249 989   |
| Amortisatsioonikulu      | -17 495            | -731                       | -134 896                | -153 122           | -153 122  |
|                          |                    |                            |                         |                    |           |
| <b>31.12.2021</b>        |                    |                            |                         |                    |           |
| Soetusmaksumus           | 163 313            | 3 702                      | 783 153                 | 950 168            | 950 168   |
| Akumuleeritud kulum      | -25 288            | -1 574                     | -167 694                | -194 556           | -194 556  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 138 025            | 2 128                      | 615 459                 | 755 612            | 755 612   |
|                          |                    |                            |                         |                    |           |
| Ostud ja parendused      | 0                  | 0                          | 170 806                 | 170 806            | 170 806   |
| Muud ostud ja parendused | 0                  | 0                          | 170 806                 | 170 806            | 170 806   |
| Amortisatsioonikulu      | -32 601            | -731                       | -159 277                | -192 609           | -192 609  |
|                          |                    |                            |                         |                    |           |
| <b>31.12.2022</b>        |                    |                            |                         |                    |           |
| Soetusmaksumus           | 163 313            | 3 702                      | 953 959                 | 1 120 974          | 1 120 974 |
| Akumuleeritud kulum      | -57 889            | -2 305                     | -326 971                | -387 165           | -387 165  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 105 424            | 1 397                      | 626 988                 | 733 809            | 733 809   |

## Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär       | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                    |             |             |         |
| Swedbank Liising                     | 87 135     | 21 104                           | 66 031              | 0           | 6 kuu euribor+2.29 | eur         | 2026        | 10      |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 87 135     | 21 104                           | 66 031              | 0           |                    |             |             |         |

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär       | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                    |             |             |         |
| Swedbank Liising                     | 107 772    | 20 637                           | 87 135              |             | 6 kuu euribor+2.29 | eur         | 2026        | 10      |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 107 772    | 20 637                           | 87 135              | 0           |                    |             |             |         |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |                |
|------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                          | 31.12.2022    | 31.12.2021     |
| Masinad ja seadmed                       | 97 966        | 125 586        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>97 966</b> | <b>125 586</b> |

## Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2022       | 2021       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 645 755    | 621 069    |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 645 755    | 621 069    |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 3 228 775  | 3 105 345  |



## Lisa 10 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                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Arvelduskrediit                      | 519 857    | 519 857                           |                     |             | 3,6%         | eur         | 2023        |         |
| Krediidikaart                        | 863        | 863                               |                     |             | 18%          | eur         | 2023        |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 520 720    | 520 720                           |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 87 135     | 21 104                            | 66 031              | 0           |              |             |             | 8       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 607 855    | 541 824                           | 66 031              | 0           |              |             |             |         |

  

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Arvelduskrediit                      | 590 884    | 590 884                           |                     |             | 3,6%         | EUR         | 2022        |         |
| Krediidikaart                        | 1 059      | 1 059                             |                     |             | 18%          | EUR         | 2022        |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 591 943    | 591 943                           |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 107 772    | 20 637                            | 87 135              | 0           |              |             |             | 8       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 699 715    | 612 580                           | 87 135              | 0           |              |             |             |         |

Arvelduskrediiti tagatiseks on panditud seotud ettevõtte Naltu OÜ kuuluv kinnistu summas 535000 eurot (2021: 535000)

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 3 624 944        | 3 624 944                         | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 225 747          | 225 747                           | 0                   | 0           | 12      |
| Võlad seotud osapooltele         | 75 395           | 75 395                            | 0                   | 0           | 23      |
| Maksuvõlad                       | 66 295           | 66 295                            | 0                   | 0           | 6       |
| Muud võlad                       | 48 169           | 48 169                            | 0                   | 0           |         |
| Muud viitvõlad                   | 48 169           | 48 169                            | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 040 550</b> | <b>4 040 550</b>                  | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                  | 31.12.2021       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 3 412 823        | 3 412 823                         | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 202 367          | 202 367                           | 0                   | 0           | 12      |
| Võlad seotud osapooltele         | 146 682          | 146 682                           | 0                   | 0           | 23      |
| Maksuvõlad                       | 56 834           | 56 834                            | 0                   | 0           | 6       |
| Muud võlad                       | 41 857           | 41 857                            | 0                   | 0           |         |
| Muud viitvõlad                   | 41 857           | 41 857                            | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>3 860 563</b> | <b>3 860 563</b>                  | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Töötasude kohustis              | 136 894        | 126 370        |
| Puhkusetasude kohustis          | 88 853         | 75 997         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>225 747</b> | <b>202 367</b> |

## Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2022       | 31.12.2021     |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                |
| Võimalikud dividendid                       | 1 094 826        | 585 365        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 273 706          | 146 341        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>1 368 532</b> | <b>731 706</b> |

Tingimuslikud kohustised seoses Maksuametiga.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustised Maksuhalduril on õigus kontrollida osaühingu kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Osaühingu juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata osaühingu kuuluvatele ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt on arvatatud 20/80 (2021:20/80) brutodividendidelt. Teatud tingimustel väljamakstud dividendid võivad olla maksuvabad.

## Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 15 500     | 15 500     |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2022              | 2021              |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                   |                   |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                   |                   |
| Eesti                                       | 31 259 401        | 29 045 346        |
| Leedu                                       | 5 000             | 6 000             |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>31 264 401</b> | <b>29 051 346</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>31 264 401</b> | <b>29 051 346</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                   |                   |
| Jookide jaemüük 47251                       | 24 345 972        | 22 793 118        |
| Tubakatoodete jaemüük 47261                 | 5 710 783         | 5 346 534         |
| Reklamiagentuur 73111                       | 1 133 276         | 844 100           |
| Raamatupidamise teenused 69202              | 20 280            | 20 280            |
| Kaubavedu maanteel 49411                    | 30 824            | 28 960            |
| Ruumide üür 68201                           | 23 266            | 18 354            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>31 264 401</b> | <b>29 051 346</b> |

## Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2022               | 2021               |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | -26 677 352        | -25 100 883        |
| <b>Energia</b>                                   | <b>-154 041</b>    | <b>-126 000</b>    |
| Elektrienergia                                   | -154 041           | -126 000           |
| Üür ja rent                                      | -805 416           | -750 288           |
| Valvekulud                                       | -15 504            | -16 420            |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-27 652 313</b> | <b>-25 993 591</b> |

## Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2022            | 2021            |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Üür ja rent                            | -19 839         | -1 295          |
| Mitmesugused bürookulud                | -12 655         | -11 711         |
| Lähetuskulud                           | -8 865          | -21 297         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | -188            | -2 084          |
| Pangateenused, terminali kulud         | -106 672        | -107 116        |
| Side, telefonikulud                    | -30 134         | -25 296         |
| Inkassatorite teenused                 | -14 747         | -18 720         |
| Väheväärtusliku vara seotud kulud      | -16 478         | -17 663         |
| Ostetud teenused                       | -346 198        | -256 175        |
| Valvekulud                             | -390            | -470            |
| Auditi ja raamatupidamiskulud          | -5 460          | -9 441          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-561 626</b> | <b>-471 268</b> |

## Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                      | 2022              | 2021              |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Palgakulu                                            | -1 630 185        | -1 413 860        |
| Sotsiaalmaksud                                       | -532 563          | -452 375          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>-2 162 748</b> | <b>-1 866 235</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 181               | 179               |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                   |                   |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 180               | 178               |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1                 | 1                 |

## Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2022          | 2021          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | -2 401        | -3 693        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>-2 401</b> | <b>-3 693</b> |

## Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

|                            | 2022          | 2021           |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Intressikulu laenudelt     | -2 512        | -11 706        |
| <b>Kokku intressikulud</b> | <b>-2 512</b> | <b>-11 706</b> |

## Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2022          | 2021         |
|------------------------------------------|---------------|--------------|
| Intressitulu laenudelt                   | 17 594        | 3 569        |
| Muud intressitulud                       | 10            | 74           |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>17 604</b> | <b>3 643</b> |

## Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2022              |               |                       | 2021              |              |
|----------------------------|-------------------|---------------|-----------------------|-------------------|--------------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks      | Edasilükatud tulumaks | Maksustatav summa | Tulumaks     |
| Väljakuulutatud dividendid | 60 000            | 14 128        | 0                     | 30 000            | 7 500        |
| Eesti                      | 60 000            | 14 128        | 0                     | 30 000            | 7 500        |
| <b>Kokku</b>               | <b>60 000</b>     | <b>14 128</b> | <b>0</b>              | <b>30 000</b>     | <b>7 500</b> |

## Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022     | 31.12.2021    | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |                |               |         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 308 386        | 12 171        | 3,4     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>308 386</b> | <b>12 171</b> |         |

| Võlad ja ettemaksed                                                                                                              |               |                |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 75 395        | 146 682        | 11 |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>75 395</b> | <b>146 682</b> |    |

| PIKAAJALISED                                                                                                                     | 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 | 580 127        | 30 127        | 6       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>580 127</b> | <b>30 127</b> |         |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2020     | Antud laenud | Antud 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 | 163 159        | 0            | 133 032                    | 30 127        | 3 569                       | 6       |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>163 159</b> | <b>0</b>     | <b>133 032</b>             | <b>30 127</b> | <b>3 569</b>                |         |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2021    | Antud laenud   | Antud 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 | 30 127        | 550 000        | 0                          | 580 127        | 17 594                      | 6       |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>30 127</b> | <b>550 000</b> | <b>0</b>                   | <b>580 127</b> | <b>17 594</b>               |         |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2022     |               |          | 2021     |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|----------|---------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad   | Teenused      | Põhivara | Kaubad   | Teenused      |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0        | 53 774        | 0        | 0        | 50 153        |
| <b>Kokku müüdid</b>                                                                                                              | <b>0</b> | <b>53 774</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>50 153</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2022           |                |          | 2021           |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad         | Teenused       | Põhivara | Kaubad         | Teenused       |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 742 246        | 293 507        |          | 714 909        | 285 309        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>742 246</b> | <b>293 507</b> |          | <b>714 909</b> | <b>285 309</b> |

|                                   |  |
|-----------------------------------|--|
| <b>SAADUD GARANTIID/TAGATISED</b> |  |
|-----------------------------------|--|

|                                                                                                                                  | 31.12.2022     | 31.12.2021     | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 535 000        | 535 000        | 2023        |
| <b>Kokku saadud garantiid/tagatised</b>                                                                                          | <b>535 000</b> | <b>535 000</b> |             |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 18 432      | 18 137      |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ega tehtud olulisi soodustusi. Neile ei ole väljastatud garantiisid ning nende ees ei omata potentsiaalseid kohustisi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu. Nõuded ja kohustised seotud osapoolte vastu ja ees, mis on tekkinud tavapärase majandustegevuse. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2021.a nii ka 2022.a moodustatud allahindluseid

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.10.2023

**Araxes OÜ (registrikood: 14694153) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| HOVAKIM AZARUMYAN  | Juhatuse liige     | 12.10.2023           |
| Resolutsioon:      | Kinnitan           |                      |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud



# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Araxes OÜ osanikele

## Arvamus

Oleme auditeerinud Araxes OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Arvamuse alus

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

## Muu informatsioon

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

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

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

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

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

## Juhtkonna 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.

## Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Iryna Esko,

Vandeaudiitori number 456.

Esko Audiitoribüroo OÜ,

Audiitorettevõtja tegevusloa number 20.

Staadioni tn 1-36, Tallinn, Harju maakond, 10132.

12.10.2023.a.

## Audiitorite digitaalallkirjad

Araxes OÜ (registrikood: 14694153) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| IRYNA ESKO         | Vandeaudiitor      | 12.10.2023           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 671 706          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 696 826          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 368 532</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Dividendideks                                                          | 120 000          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 248 532        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 368 532</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Jookide jaemüük spetsialiseeritud kauplustes         | 47251      | 24345972        | 77.87%      | Jah            |
| Tubakatoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes   | 47261      | 5710783         | 18.27%      | Ei             |
| Reklaamiagentuurid                                   | 73111      | 1133276         | 3.62%       | Ei             |
| Kaubavedu maanteel                                   | 49411      | 30824           | 0.10%       | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 23266           | 0.07%       | Ei             |
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine               | 69202      | 20280           | 0.06%       | Ei             |

## Sidevahendid

|                   |                  |
|-------------------|------------------|
| Liik              | Sisu             |
| Telefon           | +372 6623648     |
| Faks              | +372 6623649     |
| Mobiiltelefon     | +372 5291633     |
| E-posti aadress   | araxes@araxes.ee |
| Veebilehe aadress | www.araxes.ee    |