

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: aktsiaselts "Valmeco"

registrikood: 10051004

tänavanimi/maja number: Välja tn 3

linn: Jõgeva linn

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 48305

telefon: +372 7762975

e-posti aadress: valmeco@valmeco.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Laenukohustised	14
Lisa 7 Kapitalirent	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Olulised käibevara allahindlused	19
Lisa 18 Intressikulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Lisa 21 Eraldised	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

2023.aastal jätkas AS Valmeco prussaiamajade detailide valmistamise ja ehitus- ning tööstuskaupade jaemüügiga, realiseerimise maht langes 2022. aastaga võrreldes 1 729 tuh EUR võrra.

AS Valmeco põhitegevusaladeks on:

- kokkupandavate prussaiamajade detailide tootmine ja turustamine (EMTAK - 16232)
- ehitus- ja tööstuskaupade jaekaubandus (EMTAK - 47529).

2023. aastal oli AS Valmeco müügitulu 5 083 tuh EUR, võrreldes 2022. aastaga oli langus 25,38 %.

Müügitulust moodustas ca 82,03 % valmistatud prussaiamajade müük, millest umbes 70 % realiseeriti AS-i Espak vahendusel.

Toodang müüakse peamiselt Saksamaale, Taani, Hollandisse ja Rootsi.

Ettevõtte 2023.a. kasum 101 tuh EUR.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (tuh €)	5 083	6 812
Tulu kasv (%)	-25,38	-6,72 %
Ärikasumi määr	2,58 %	-1,95 %
Puhaskasum (tuh €)	101	-156
Kasumi kasv (%)	1,65 %	-4,37 %
Puhas rentaablus (%)	1,99 %	-2,29 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,21	1,48
ROA	4,63 %	-6,24 %
ROE	6,81 %	-0,06 %

Suhtarvude arvutamiseks on kasutatud alljärgnevaid valemeid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2023 - müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 - puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 54 tuh EUR. Suuremad investeeringud läksid ehitusmaterjalide kauplusesse, kus kaasajastati müügiprogrammi Buum, laiendati müügipinda ja soetati juurde kaupluse sisustust.

Personal

AS Valmeco keskmine töötajate arv majandusaastal oli 63 töötajat. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud (koos sotsiaalmaksuga) 1 246 tuh EUR.

Ettevõtte juhatuses on alates 2018. aastast üks liige, kes sai tasu ametiülesannete täitmise eest, mitte otseselt juhatuse liikme töö eest. Nõukogu liikmetele tasusid ei makstud. Juhatuse liikmetele ja nõukogu liikmetele nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel täiendavat tasu ning soodustusi ei ole ette nähtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Järgmisel majandusaastal on AS Valmeco põhieesmärgiks oma toodete täiustamise ja sortimendi laiendamise kaudu aktsiaseltsi turupositsiooni säilitamine ning kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt loodetakse 2024. aastal suurendada müüki ja turuosa eeskätt USA-s.

Juhatus on hinnanud majanduslikku olukorda ja leiab, et ettevõtte on jätkuvalt tegev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 467	49 287	
Nõuded ja ettemaksed	217 707	69 610	2
Varud	1 046 652	1 283 679	4
Kokku käibevarad	1 273 826	1 402 576	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	912 294	1 097 821	5
Kokku põhivarad	912 294	1 097 821	
Kokku varad	2 186 120	2 500 397	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	166 150	638 966	6
Võlad ja ettemaksed	407 235	308 603	7
Eraldised	2 511	2 384	21
Kokku lühiajalised kohustised	575 896	949 953	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	73 230	116 873	6
Eraldised	51 868	49 591	21
Kokku pikaajalised kohustised	125 098	166 464	
Kokku kohustised	700 994	1 116 417	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	96 000	96 000	11
Kohustuslik reservkapital	9 600	9 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 278 380	1 434 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 146	-156 085	
Kokku omakapital	1 485 126	1 383 980	
Kokku kohustised ja omakapital	2 186 120	2 500 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	5 083 421	6 812 264	12
Muud äritulud	1 380	3 866	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-87 708	-57 637	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 265 984	-4 952 647	14
Mitmesugused tegevuskulud	-114 764	-122 536	15
Tööjõukulud	-1 246 634	-1 570 605	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-238 222	-263 422	5
Olulised käibevara allahindlused	-1 144	17 858	17
Muud ärikulud	-106	-6	
Ärikasum (kahjum)	130 239	-132 865	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-29 093	-23 221	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 146	-156 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 146	-156 085	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	130 239	-132 865
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	238 222	263 422
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-1 250
Muud korrigeerimised	-1 378	6 639
Kokku korrigeerimised	236 844	268 811
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-148 097	106 044
Varude muutus	237 026	274 067
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	101 036	-604 820
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 379	2 616
Kokku rahavood äritegevusest	558 427	-86 147
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-53 858	-12 905
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 163	1 250
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-52 695	-11 654
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	150 000
Saadud laenude tagasimaksed	-300 000	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	-169 077	131 727
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-47 382	-184 963
Makstud intressid	-29 093	-23 221
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-545 552	73 543
Kokku rahavood	-39 820	-24 258
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 287	73 545
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 820	-24 258
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 467	49 287

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	96 000	9 600	1 434 465	1 540 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-156 085	-156 085
31.12.2022	96 000	9 600	1 278 380	1 383 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)			101 146	101 146
31.12.2023	96 000	9 600	1 379 526	1 485 126

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Valmeco 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. AS Valmeco kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes esitades arvnäitajad täiseurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3-kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ja kohustused arvestatakse ümber eurodesse tehingupäeva valuutakursiga ja sisestatakse aruandlusse Euroopa Keskpanka kursside alusel.

Monetaarsed varad ja kohustised arvutatakse aruandekuupäeval ümber selle hetke EK kursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetele kajastatakse nõudeid ostjate vastu ja muid pika- ja lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 365 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse oluliste käibevarade allahindlusena. Ettemaksetena kajastatakse ettemakseid tulevaste perioodide kulude eest.

Varud

Kaup, materjalid ja pooltooted võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Lõpetamata ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu kuluna. Väikestes kogustes ja koheselt kasutusele võetavad materjalid, pooltooted ning kaubad kantakse kuluks nende soetamise momendil, kusjuures algdokumendil peab olema juhataja kinnitus ja ostu teostanud varaliselt vastutava isiku selgitus antud ostu otstarbe ja kulukoha kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 EUR-i ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead,

võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, liigitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	10-25 aastat
masinad ja seadmed	5-10 aastat
muu põhivara	3-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine, amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludeks. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist välja. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust, lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Kapitalrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijale tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimääraast.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodil, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendina. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisel, on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Aktsiaselts loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on: osanike aktsionäridega seotud ettevõtted, aktsionärid, juhtorganite liikmed ja nende lähedased sugulased.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	216 277	216 277	
Ostjatelt laekumata arved	217 982	217 982	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 705	-1 705	17
Muud nõuded	1 010	1 010	
Ettemaksed	420	420	
Kokku nõuded ja ettemaksed	217 707	217 707	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	64 976	64 976	
Ostjatelt laekumata arved	64 976	64 976	
Muud nõuded	1 175	1 175	
Ettemaksed	3 459	3 459	
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 610	69 610	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 582	12 841
Üksikisiku tulumaks	9 709	13 418
Erisoodustuse tulumaks	79	79
Sotsiaalmaks	43 210	52 650
Kohustuslik kogumispension	734	974
Töötuskindlustusmaksed	2 117	2 570
Aktiisimaks	0	1
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43	313
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68 474	82 846

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	649 424	818 135
Lõpetamata toodang	45 391	124 450
puidutöökoja ladu	45 391	124 450
Valmistoodang	0	8 650
valmistoodang	0	8 650
Müügiks ostetud kaubad	351 837	332 444
Kokku varud	1 046 652	1 283 679

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	66 866	1 707 469	2 809 359	108 835	4 692 529
Akumuleeritud kulum		-1 491 677	-2 037 367	-65 664	-3 594 708
Jääkmaksumus	66 866	215 792	771 992	43 171	1 097 821
Ostud ja parendused			22 685	31 173	53 858
Amortisatsioonikulu		-41 298	-175 623	-21 301	-238 222
Müügid (jääkmaksumuses)				-1 163	-1 163
31.12.2023					
Soetusmaksumus	66 866	1 707 469	2 825 177	137 776	4 737 288
Akumuleeritud kulum		-1 532 975	-2 206 123	-85 896	-3 824 994
Jääkmaksumus	66 866	174 494	619 054	51 880	912 294

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023
Muud materiaalsed põhivarad	1 163
Kokku	1 163

Põhivara inventuuri käigus otsustati maha kanda kaks kasutuskõlbmatut muude masinate ja seadmete gruppi kuuluvat põhivara soetusmaksumusega 6 866 EUR, jääkmaksumusega 0 EUR.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
arvelduskrediit Swedbank	122 507	122 507			6 kuu EURIBOR + 3,3%	EUR	15.02.2024	
Lühiajalised laenud kokku	122 507	122 507						
Kapitalirendikohustised kokku	116 873	43 643	73 230					7
Laenukohustised kokku	239 380	166 150	73 230					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
lühiajaline laen Swedbank	150 000	150 000			3,5%+3 kuu EURIBOR	EUR	30.12.2023	
lühiajaline laen ESPAK	150 000	150 000			3,0%	EUR	31.12.2023	
arvelduskrediit Swedbank	291 584	291 584			3,5%	EUR	15.02.2023	
Lühiajalised laenud kokku	591 584	591 584						
Kapitalirendikohustised kokku	164 255	47 382	116 873					7
Laenukohustised kokku	755 839	638 966	116 873					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	66 866	66 866
Ehitised	174 594	215 793
Kokku	241 460	282 659

Arvelduskrediidi tagatisteks on

- 1) kommertspant Laenusaja vallasvarale. Kommertspant on summas 204 517 EUR
- 2) Hüpoteek kinnistule (registriosa nr 158735) asukohaga Jõgeva maakond, Jõgeva vald, Jõgeva linn, Tallinna mnt 2a;
- 3) Hüpoteek kinnistule (registriosa nr 435935) asukohaga Jõgeva maakond, Jõgeva vald, Jõgeva linn, Välja tn 3 // 5;
- 4) Hüpoteek kinnistule (registriosa nr 839835) asukohaga Jõgeva maakond, Jõgeva vald, Jõgeva linn, Välja tn 3b.

Arvelduskrediidilimiit on 384 000 EUR.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kahveltõstuk Manitou	6 693	6 693		2,29%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.07.2024
saeliin Hyndegger SC3-160	110 180	36 950	73 230	2,29%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.11.2026
Kapitalirendikohustised kokku	116 873	43 643	73 230			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kahveltõstuk Manitou	17 960	11 267	6 693	2,29%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.07.2024
saeliin Hyndegger SC3-160	146 295	36 115	110 180	2,29%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.11.2026
Kapitalirendikohustised kokku	164 255	47 382	116 873			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	116 873	164 255
Kokku	116 873	164 255

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	262 123	262 123	
Võlad töövõtjatele	75 968	75 968	9
Maksuvõlad	68 474	68 474	3
Muud võlad	378	378	
Saadud ettemaksed	292	292	
Muud saadud ettemaksed	292	292	
Kokku võlad ja ettemaksed	407 235	407 235	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	137 587	137 587	
Võlad töövõtjatele	87 877	87 877	9
Maksuvõlad	82 846	82 846	3
Muud võlad	293	293	
Kokku võlad ja ettemaksed	308 603	308 603	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	54 806	66 852
Puhkusetasude kohustis	11 020	8 154
Deklareerimata maksuvõlad	10 143	12 871
Kokku võlad töövõtjatele	75 969	87 877

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 103 620	1 023 402
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	275 905	254 978
Kokku tingimuslikud kohustised	1 379 525	1 278 380

AS Valmeco annab oma toodangule garantii 20 aastaks. Bilansis ei ole eraldist moodustatud, kuna seni on garantiikulu olnud väike ja juhtkond peab ebatõenäoliseks laialdase garantiikulu tekkimist.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	96 000	96 000
Aktsiate arv (tk)	3 000	3 000
Aktsiate nimiväärtus	32	32

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 071 421	6 804 917
Saksamaa	12 000	7 347
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 083 421	6 812 264
Kokku müügitulu	5 083 421	6 812 264
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodete müük	4 139 458	5 707 825
Ostukaupade müük	913 446	1 053 545
Teenuste müük	27 134	50 894
metallijäätmete müük	3 383	0
Kokku müügitulu	5 083 421	6 812 264

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	1 250
Tulu sihtfinantseerimisest	1 380	2 616
Kokku muud äritulud	1 380	3 866

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	2 468 297	4 005 795
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	692 577	800 083
Energia	101 964	140 305
Elektrienergia	77 405	107 694
Kütus	24 559	32 611
Transpordikulud	3 146	6 464
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 265 984	4 952 647

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	8 220	5 174	
Mitmesugused bürookulud	20 614	24 840	
Lähetuskulud	4 009	7 250	
Koolituskulud	878	494	
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 206	3 771	
Kulud eraldiste moodustamiseks	4 788	9 255	21
remondimaterjal,teenused	6 015	4 421	
halduskulud	50 633	54 263	
töökaitsekulud	6 678	4 821	
Muud	9 723	8 247	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	114 764	122 536	

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	942 775	1 188 973
Sotsiaalmaksud	303 859	381 632
Kokku tööjõukulud	1 246 634	1 570 605
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	61	75
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	59	66

Lisa 17 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2023	2022
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	-1 705	13 643
laekunud lootusetud nõuded	561	4 215
Kokku olulised käibevara allahindlused	-1 144	17 858
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-15 796
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	13 840
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 705	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	1 956
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-1 705	0

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	21 432	17 114
Intressikulu kapitalirendilt	7 661	6 107
Kokku intressikulud	29 093	23 221

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	207	509
Kokku nõuded ja ettemaksed	207	509
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	150 000
Kokku laenukohustised	0	150 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	236 020	120 154
Kokku võlad ja ettemaksed	236 020	120 154

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	150 000	150 000	895
Kokku laenukohustised		150 000	150 000	895

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000	150 000	0	2 438
Kokku laenukohustised	150 000	150 000	0	2 438

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 826 944	4 756 216
Kokku müüdnud	2 826 944	4 756 216

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	534 405	534 820
Kokku ostetud	534 405	534 820

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	36 833	38 556

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Veebruaris 2022 alanud Ukrainas sõda Venemaaga pole lõppenud. Endiselt on peatunud saepalgi ja saematerjali tärned Venemaalt. See tekitab omakorda saematerjali hinnatõusu ja nappuse.

Käesolevaks 2024 aastaks on suutnud kohaliku saetööstused meie saematerjali vajadusi täita, kuna AS Valmeco tootmismahd on langenud kuni 50% ja materjali vajaduse maht on väiksem. Tellijad Euroopas on pisut veel ettevaatlikud, kas tellida suvemaju või mitte.

Ettevõtte koondas 2023.aasta lõpus töötajaid, kuna mahu vähenedes ei olnud võimalik kõigile töökohta säilitada. Oleme kohandanud end ringi väiksema tootmismahu valmistamiseks.

Lisa 21 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022	Lisa nr
Tervisekahju hüvitis	44 570	9 255	-1 850	51 975	15
Kokku eraldised	44 570	9 255	-1 850	51 975	
Sealhulgas:					
Lühiajalised	1 850	2 384	-1 850	2 384	
Muud eraldised	1 850	2 384	-1 850	2 384	
Pikaajalised	42 720	6 871		49 591	
Muud eraldised	42 720	6 871		49 591	
	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023	Lisa nr
Tervisekahju hüvitis	51 975	4 788	-2 384	54 379	15
Kokku eraldised	51 975	4 788	-2 384	54 379	
Sealhulgas:					
Lühiajalised	2 384	2 511	-2 384	2 511	
Muud eraldised	2 384	2 511	-2 384	2 511	
Pikaajalised	49 591	2 277		51 868	
Muud eraldised	49 591	2 277		51 868	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2024

aktsiaselts "Valmeco" (registrikood: 10051004) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL TAUL	Juhatuse liige	06.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts "Valmeco" aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts "Valmeco" (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 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.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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/

Robert Pirk

Vandeaudiitori number 697

Kaja Filatenko

Vandeaudiitori number 735

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri tn 51, Tartu linn, Tartu maakond, 50107

06.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts "Valmeco" (registrikood: 10051004) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	06.05.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 278 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 146
Kokku	1 379 526
Katmine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 349 526
Kokku	1 379 526

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	4169975	82.03%	Jah
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47529	913446	17.97%	Ei