

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Inmedias Res OÜ

registrikood: 10912788

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
B. G. Forseliuse tn 1-8

postisihthnumber: 50107

telefon: +372 5152560

e-posti aadress: vesso@inmedias.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kapitalirent	16
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 15 Tööjõukulud	21
Lisa 16 Seotud osapooled	21
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Inmedias Res OÜ on asutatud 16.01.2003. aastal. Kontserni põhitegevuseks on saematerjali ja valmistoodeid puitehitiste vahendamine, puidust aiameodulite, aiapaviljonide ja muude puidust aiatoode tootmisega.

Kontserni kuuluvad järgmised ettevõtted (põhitegevus):

Emaettevõtte:

- Inmedias Res OÜ (saematerjali, aiameodulite ja saunamajade vahendamine)

Tütarettevõtted:

- Baltic Fence OÜ (puidust aiameodulite, aiapaviljonide ja muude puidust aiatoode tootmise ja müümisega)

Tulud, kulud ja kasum

Kontserni 2023 majandusaasta konsolideeritud müügitulu oli 11,2 miljonit eurot ning ärikasum oli 0,85 miljonit eurot.

Kontserni 2022.a. müügitulu oli 14,8 miljonit eurot ning ärikasum oli 0,84 miljonit eurot.

Personal

31.12.2023.a. oli kontsernis 26 töötajat. Aruandeperioodil makstud töötasukulud koos sotsiaalmaksudega olid 587 094 eurot, millest otseselt palgakulu oli 437 122 eurot.

Kontsernis oli seisuga 31.12.2022 28 töötajat. 2022. aastal makstud töötasukulud koos sotsiaalmaksudega olid 592 711 eurot, millest otseselt palgakulu oli 444 120 eurot.

Emaettevõtte tegevjuhtkonnale ja tütarettevõtjate juhatuse liikmetele arvestati tasusid tööülesannete täitmise eest kokku 96 540 eurot.

Inmedias Res OÜ (kontsern)

		31.12.2023	31.12.2022
Olulised finantssuhtarvud			
Tulususe suhtarvud (%)			
Käibe ärirentaablus	[ärikasum/müügitulud*100]	6,96	6,31
Käibe puhasrentaablus	[puhaskasum/müügitulud*100]	7,57	5,64
Varade puhasrentaablus (ROA)	[puhaskasum/vara*100]	19,66	21,61
Bilansi likviidsussuhtarvud			
Maksevõime kordaja	[käibevara/lühiajalised kohustused]	5,31	3,95
Likviidsuskordaja	[(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused]	4,33	3,95
Omakapitali kordaja	[omakapital/(kohustused ja omakapital kokku)]	0,81	0,70
Inmedias Res OÜ (emaettevõtte)			
		31.12.2023	31.12.2022
Olulised finantssuhtarvud			
Tulususe suhtarvud (%)			

Käibe ärentaablus	[ärikasum/müügitulud*100]	6,96	5,51
Käibe puhasrentaablus	[puhaskasum/müügitulud*100]	7,76	5,68
Varade puhasrentaablus (ROA)	[puhaskasum/vara*100]	23,32	25,30
Bilansi likviidsussuhtarvud			
Maksevõime kordaja	[käibevara/lühiajalised kohustused]	7,47	4,16
Likviidsuskordaja	[(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused]	7,05	4,06
Omakapitali kordaja	[omakapital/(kohustused ja omakapital kokku)]	0,89	0,82

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kontserni põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata oma senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 970 078	1 549 544	
Nõuded ja ettemaksed	495 209	814 183	2
Varud	555 557	430 336	3
Kokku käibevarad	3 020 844	2 794 063	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	475 063	323 942	6
Kinnisvarainvesteeringud	639	639	
Materiaalsed põhivarad	815 417	744 680	7
Immateriaalsed põhivarad	2 513	2 645	
Kokku põhivarad	1 293 632	1 071 906	
Kokku varad	4 314 476	3 865 969	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	111 488	68 533	9
Võlad ja ettemaksed	457 605	638 447	10
Kokku lühiajalised kohustised	569 093	706 980	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	195 871	171 177	9
Sihtfinantseerimine	10 390	0	12
Kokku pikaajalised kohustised	206 261	171 177	
Kokku kohustised	775 354	878 157	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 400 594	1 865 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	848 120	835 568	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 251 526	2 703 406	
Vähemusosalus	287 596	284 406	
Kokku omakapital	3 539 122	2 987 812	
Kokku kohustised ja omakapital	4 314 476	3 865 969	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	11 202 788	14 813 244	13
Muud äritulud	10 576	13 302	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	17 564	-42 124	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 565 356	-12 975 127	14
Mitmesugused tegevuskulud	-169 673	-162 005	
Tööjõukulud	-587 094	-592 710	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-113 818	-100 886	7
Muud ärikulud	-15 657	-17 832	
Ärikasum (kahjum)	779 330	935 862	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	151 120	30 035	6
Intressitulud	8 262	128	
Intressikulud	-11 616	-8 490	
Muud finantstulud ja -kulud	-732	-787	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	926 364	956 748	
Tulumaks	-75 054	-75 024	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	851 310	881 724	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	848 120	835 568	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	3 190	46 156	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	779 330	935 862	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	113 818	100 886	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 359	-10 400	7
Kokku korrigeerimised	105 459	90 486	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	318 974	66 736	2
Varude muutus	-125 220	169 149	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-181 603	-73 458	10
Muud rahavood äritegevusest	-733	-786	
Kokku rahavood äritegevusest	896 207	1 187 989	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-143 984	-87 833	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	12 083	20 000	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	10 390	0	12
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-50 000	6
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	288	
Antud laenude tagasimaksed	0	3 500	
Laekunud intressid	8 261	128	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-113 250	-113 917	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	63 000	14 150	
Saadud laenude tagasimaksed	-35 897	-42 382	
Arvelduskrediidi saldo muutus	36 380	-14 043	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-39 999	-36 395	9
Makstud intressid	-10 853	-7 775	
Makstud dividendid	-300 000	-300 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-75 054	-75 024	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-362 423	-461 469	
Kokku rahavood	420 534	612 603	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 549 544	936 941	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	420 534	612 603	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 970 078	1 549 544	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2021	2 556	256	2 165 026	238 250	2 406 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	835 568	46 156	881 724
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-300 000	0	-300 000
31.12.2022	2 556	256	2 700 594	284 406	2 987 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	848 120	3 190	851 310
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-300 000	0	-300 000
31.12.2023	2 556	256	3 248 714	287 596	3 539 122

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Inmedias Res OÜ 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 juhendid.

Koosetatud on keskmise suurusega ettevõtte aruanne.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1, kus on ärikulud liigitatud kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Inmedias Res OÜ on koostanud 2023. aasta eest konsolideeritud aruande. Eelmise perioodi aruannet ei konsolideeritud lähtudes raamatupidamise seaduse § 29 lg 2 erandist.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

01.01.2023-31.12.2023.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Inmedias Res OÜ (emaettevõtja) ja Baltic Fence OÜ (tütarettevõtja) rida-realt konsolideeritud finantsnäitajad.

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarvõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarvõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Ema- ja tütarvõtjate finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruannetes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarvõtjate vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all oleva ettevõtja tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud eraldi emaettevõtja omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Tütarettevõtjate kasutatavad arvestuspõhimõtted on kehtestatud vastavalt grupi arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtjate omakapitali osa, mis ei kuulu emaettevõtjale, kajastatakse vähemusosalusena. Kui emaettevõtja ja vähemusosaluse suhe tütarvõtjas muutub, kajastatakse muutust otse omakapitalis ülekursi või jaotamata kasumi muutusena.

Investeering tütarvõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis:

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütarvõttesse kajastatud kapitaliosaluse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna. Tütaretvõtete poolt makstavad dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarvõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Raha

Raha kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute esitamisel arvestusvaluutas kasutatakse tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga vastava valuuta ametlikku noteeringut. Tehingutest tekkinud välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused hinnatakse ümber bilansikuupäeva seisuga kehtinud vastava valuuta Euroopa Keskpanga ametliku noteeringu alusel. Vahed tehingu- ja maksepäeva valuutakursi muutumisest kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude ja -kuludena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidus- ja tüdarettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tüdarettevõtte või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tüdarettevõtte või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tüdarettevõtte või sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Eraldi hinnatakse iga kliendi laekumata arveid, arvestades teadaolevat informatsiooni. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kasumiaruande muudesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab 900 eurot või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest.

Igal bilansipäeval hindab juhtkond kasutatavete amortisatsioonimäärade põhjendatust ja varade lõppväärtust.

Juhul kui esineb viiteid vara väärtuse langusele, viiakse läbi vara väärtuse test, mille käigus leitakse vara kaetav väärtus.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 900**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad- ja seadmed	2-10 aastat
Inventar	2-5 aastat
Ehitised	20 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nõudisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel kasutab ettevõtte brutomeetodit: sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodide kulude katteks või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et sihtasutus vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaolevas tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seonduvad riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel.

Dividentitulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiväliste jääkväärtuste vahel, millelt tekis edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

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

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate neto dividendide ja tasumisele kuuluva

tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.detsember 2019.

Tingimusliku tulumaksukohustuse arvutamisel on aluseks võetud maksimaalne maksumäär 20/80, mis kehtib alates 01.jaanuar 2015.a .

Alates 2019 aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära (14/86) nendele dividendimaksetele, mis ulatuvad kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta arvestus algab 2018.aastast.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tütar- ja sidusettevõttjad;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriiliste otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	371 675	371 675	
Ostjatelt laekumata arved	371 675	371 675	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 580	2 580	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	120 673	120 673	4
Ettemaksed	281	281	
Muud makstud ettemaksed	281	281	
Kokku nõuded ja ettemaksed	495 209	495 209	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	632 110	632 110	
Ostjatelt laekumata arved	632 110	632 110	
Nõuded seotud osapoolte vastu	21 543	21 543	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	160 530	160 530	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	814 183	814 183	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	267 644	242 270
Lõpetamata toodang	40 050	26 568
Valmistoodang	105 350	101 267
Müügiks ostetud kaubad	142 513	59 991
Ettemaksed varude eest	0	240
Kokku varud	555 557	430 336

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	1 780
Üksikisiku tulumaks	0	14 574	0	10 707
Erisoodustuse tulumaks	0	289	0	112
Sotsiaalmaks	0	28 264	0	21 072
Kohustuslik kogumispension	0	1 088	0	899
Töötuskindlustusmaksed	0	1 857	0	1 486
Ettemaksukonto jääk	120 673		160 530	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	120 673	46 072	160 530	36 056

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestus kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10847631	Baltic Fence OÜ	Eesti	Puitdetailide ja puidust mööbli müük	60	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Baltic Fence OÜ	426 608	4 785	431 393
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	426 608	4 785	431 393

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12667407	Ecosauna Project OÜ	Eesti	Puidust torusaunade ja kümblustünnide müük	25	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
Ecosauna Project OÜ	323 942	58 273	92 847	475 062
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	323 942	58 273	92 847	475 062

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Ecosauna Project OÜ	8	27.01.2023	50 000

Juriidiliselt omandas Inmedias Res OÜ juurde osalust 8% 27.01.2023. aastal, kuid sissemakse 50 tuhat eurot tehti juba 2022. aasta detsembris, mis on ka kajastatud 2022. majandusaasta aruandes "muud muutused" real.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021									
Soetusmaksumus	26 510	638 520	44 732	8 939	264 881	318 552	36 713	12 160	1 032 455
Akumuleeritud kulum	0	-181 888	-17 904	-5 286	-57 867	-81 057	-13 121	0	-276 066
Jääkmaksumus	26 510	456 632	26 828	3 653	207 014	237 495	23 592	12 160	756 389
Ostud ja parendused	0	61 184	0	0	18 561	18 561	19 332	0	99 077
Amortisatsioonikulu	0	-45 329	-8 952	-1 500	-31 715	-42 167	-13 390	0	-100 886
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	-9 600	-9 600	0	0	-9 600
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0		12 160	-12 160	0
Muud muutused	0	0	0	0	-300	-300	0	0	-300
31.12.2022									
Soetusmaksumus	26 510	699 704	44 732	8 939	260 059	313 730	67 958	0	1 107 902
Akumuleeritud kulum	0	-227 217	-26 856	-6 786	-76 099	-109 741	-26 264	0	-363 222
Jääkmaksumus	26 510	472 487	17 876	2 153	183 960	203 989	41 694	0	744 680
Ostud ja parendused	0	50 421	53 057	2 235	0	55 292	7 526	74 911	188 150
Amortisatsioonikulu	0	-42 791	-17 802	-2 500	-34 016	-54 318	-16 579	0	-113 688
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-3 725	0	0	-3 725	0	0	-3 725
Ümberliigitamised	0	0	0	-649	0	-649	649	0	0
Muud ümberliigitamised	0	0	0	-649	0	-649	649	0	0
31.12.2023									
Soetusmaksumus	26 510	750 125	93 314	4 021	260 059	357 394	73 937	74 911	1 282 877
Akumuleeritud kulum	0	-270 008	-43 908	-2 782	-110 115	-156 805	-40 647	0	-467 460
Jääkmaksumus	26 510	480 117	49 406	1 239	149 944	200 589	33 290	74 911	815 417

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	12 083	20 000
Transpordivahendid	12 083	0
Muud masinad ja seadmed	0	20 000
Kokku	12 083	20 000

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	23 796	9 673	14 123	6 kuu EURIBOR+ 3,2%	EUR	30.05.2026
Swedbank Liising AS	32 729	11 268	21 461	6 kuu EURIBOR+ 3,2%	EUR	30.10.2026
AS SEB Liising	17 286	4 690	12 596	3 kuu EURIBOR+2,45%	EUR	15.01.2025
AS SEB Liising	32 366	4 144	28 222	3 kuu EURIBOR+1.85%	EUR	15.03.2028
Kapitalirendikohustised kokku	106 177	29 775	76 402			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	43 698	10 969	32 729	6 kuu EURIBOR+ 3,2%	EUR	30.10.2026
Swedbank Liising AS	33 232	9 436	23 796	6 kuu EURIBOR+ 3,2%	EUR	30.05.2026
Swedbank Liising AS	324	324	0	6 kuu EURIBOR+ 3,2%	EUR	30.01.2023
Alexela AS	2 895	2 895	0	8,5%	EUR	10.03.2023
AS SEB Liising	21 862	4 576	17 286	3 kuu EURIBOR+2,45%	EUR	15.01.2025
Kapitalirendikohustised kokku	102 011	28 200	73 811			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	131 164	123 290
Kokku	131 164	123 290

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank arvelduskrediit	36 384	36 384			4,9%	EUR	19.04.2024	
Lühiajalised laenud kokku	36 384	36 384						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	6 853	6 853	0		3,99%+6 kuu EURIBOR	EUR	08.2024	
Swedbank AS	18 130	10 863	7 267		6 kuu EURIBOR+ 3,5%	EUR	08.2025	
Swedbank AS	8 649	8 649	0		4,5%+6 kuu Euribor	EUR	08.2024	
Swedbank AS	58 982	10 964	48 018		3,4%+6 kuu EURIBOR	EUR	08.2028	
Võlad seotud osapooltele	72 184	8 000	64 184		1%	EUR	03.2025	16
Pikaajalised laenud kokku	164 798	45 329	119 469					
Kapitalirendikohustised kokku	106 177	29 775	76 402					8
Laenukohustised kokku	307 359	111 488	195 871					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaart	3	3			14.00%	EUR	30.11.2023	
Võlad seotud osapooltele	8 000	8 000			1,5%	EUR	01.11.2023	16
Lühiajalised laenud kokku	8 003	8 003						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	16 545	9 803	6 742		3,99%+6 kuu EURIBOR	EUR	08.2024	
Swedbank AS	28 100	10 251	17 849		6 kuu EURIBOR+ 3,5%	EUR	08.2025	
Swedbank AS	20 867	12 276	8 591		4,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	08.2024	
Võlad seotud osapooltele	64 184	0	64 184		1%	EUR	03.2025	16
Pikaajalised laenud kokku	129 696	32 330	97 366					
Kapitalirendikohustised kokku	102 011	28 200	73 811					8
Laenukohustised kokku	239 710	68 533	171 177					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	26 510	26 510
Ehitised	483 801	472 487
Masinaid ja seadmed	131 181	123 290
Kokku	641 492	622 287

Swedbank AS laenu tagatiseks on seotud hüpoteek ehitistele summas 295 974 eurot ja seotud kommertspant summas 63 911 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	217 816	217 816	
Võlad töövõtjatele	43 699	43 699	
Võlad seotud osapooltele	148 807	148 807	16
Maksuvõlad	46 072	46 072	4
Saadud ettemaksed	1 211	1 211	
Muud saadud ettemaksed	1 211	1 211	
Kokku võlad ja ettemaksed	457 605	457 605	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	209 179	209 179	
Võlad töövõtjatele	39 894	39 894	
Võlad seotud osapooltele	264 296	264 296	16
Maksuvõlad	36 056	36 056	4
Saadud ettemaksed	89 022	89 022	
Muud saadud ettemaksed	89 022	89 022	
Kokku võlad ja ettemaksed	638 447	638 447	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 598 971	2 160 475
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	649 743	540 119
Kokku tingimuslikud kohustised	3 248 714	2 700 594

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2022	Laekunud	31.12.2023
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA toetus	0	10 390	10 390
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	10 390	10 390
Kokku sihtfinantseerimine	0	10 390	10 390

Aruandeperioodil saadi Leader pogrammi raames "Saepuru ärastussüsteemi" ostmiseks ja paigaldamiseks toetust 10 390EUR. Tegemist on Eesti maaelu arengukava 2014-2020 ja EAFRD alusel jagatava toetusega.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 090 863	7 508 041
Rootsi	69 628	223 002
Tšehhi	82 674	216 119
Prantsusmaa	405 855	664 682
Taani	654 768	904 402
Holland	296 923	292 090
Iirimaa	141 119	284 910
Soome	88 900	165 557
Saksamaa	254 283	9 331
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	441 324	378 369
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 526 337	10 646 503
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	129 079	128 242
Ameerika Ühendriigid	1 095 435	641 724
Island	275 374	168 290
Uus-Meremaa	197 887	153 635
Kanada	650 525	892 037
Jaapan	157 750	460 442
Suurbritannia	647 094	1 181 998
Austraalia	336 687	126 072
Pakistan	997 967	201 167
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	188 653	213 134
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 676 451	4 166 741
Kokku müügitulu	11 202 788	14 813 244
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	2 397 869	4 048 667
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	11 677	3 411
Ostetud valmistoodangu müük	8 161 101	10 078 311
Puitdetailide ja puidust mööbli müük	629 457	678 921
Renditulu	2 684	3 934
Kokku müügitulu	11 202 788	14 813 244

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	219 047	391 556
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 306 844	11 632 500
Müügi eesmärgil ostetud teenused	517 479	30 837
Energia	48 610	39 272
Elektrienergia	28 008	23 163
Soojusenergia	20 602	16 109
Transpordikulud	427 396	831 373
Muud	45 980	49 589
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 565 356	12 975 127

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	437 122	444 120
Sotsiaalmaksud	149 973	148 591
Kokku tööjõukulud	587 095	592 711
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	28
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	27
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	0	21 423	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 580	120	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 580	21 543	2
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000	8 000	
Kokku laenukohustised	8 000	8 000	9
Võlad ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	101 081	154 663	

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	45 806	107 713	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 920	1 920	
Kokku võlad ja ettemaksed	148 807	264 296	10

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	64 184	64 184	
Kokku laenukohustised	64 184	64 184	9

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	64 184	8 000	0	72 184	715	
Kokku laenukohustised	64 184	8 000	0	72 184	715	9

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	72 184	2 000	2 000	72 184	762	
Kokku laenukohustised	72 184	2 000	2 000	72 184	762	9

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõttjad	941 597	0	1 252 420	1 015
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	81 928	0	25 919	10 384
Kokku müüdnud	1 023 525	0	1 278 339	11 399

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõttjad	2 593 687	0	3 568 920	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 357 318	14 920	1 058 936	51 892
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	19 200	0	19 000
Kokku ostetud	3 951 005	34 120	4 627 856	70 892

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	96 540	72 476

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 968 645	1 508 316
Nõuded ja ettemaksed	461 660	854 284
Nõuded ostjate vastu	315 286	588 399
Nõuded seotud osapoolte vastu	42 914	121 604
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	103 179	144 281
Ettemaksed	281	0
Kokku varud	142 513	59 991
Müügiks ostetud kaubad	142 513	59 991
Kokku käibevarad	2 572 818	2 422 591
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	906 456	750 551
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	431 393	426 609
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	475 063	323 942
Nõuded ja ettemaksed	103 343	102 348
Nõuded seotud osapoolte vastu	103 343	102 348
Materiaalsed põhivarad	51 753	24 430
Immateriaalsed põhivarad	2 513	2 645
Kokku põhivarad	1 064 065	879 974
Kokku varad	3 636 883	3 302 565
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 834	4 576
Võlad ja ettemaksed	335 705	577 297
Võlad tarnijatele	304 740	463 053
Võlad töövõtjatele	9 876	13 726
Maksuvõlad	15 486	9 054
Muud võlad	4 392	2 441
Muud saadud ettemaksed	1 211	89 023
Kokku lühiajalised kohustised	344 539	581 873
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	40 818	17 286
Kokku pikaajalised kohustised	40 818	17 286
Kokku kohustised	385 357	599 159
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 400 594	1 865 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	848 120	835 568

Kokku omakapital	3 251 526	2 703 406
Kokku kohustised ja omakapital	3 636 883	3 302 565

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	10 929 702	14 710 742
Muud äritulud	9 859	2 302
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 933 814	-13 684 650
Mitmesugused tegevuskulud	-63 622	-65 411
Tööjõukulud	-146 689	-132 952
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 375	-12 390
Muud ärikulud	-10 707	-6 788
Kokku ärikasum (-kahjum)	760 354	810 853
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	4 785	69 234
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	151 120	30 035
Intressitulud	9 436	1 230
Intressikulud	-2 521	-781
Muud finantstulud ja -kulud	0	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	923 174	910 592
Tulumaks	-75 054	-75 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	848 120	835 568

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	760 354	810 853
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	24 376	12 390
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 359	0
Kokku korrigeerimised	16 017	12 390
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	392 803	228 059
Varude muutus	-82 521	11 174
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-241 593	-51 756
Muud rahavood äritegevusest	0	21
Kokku rahavood äritegevusest	845 060	1 010 741
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 126	-917
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	12 083	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-50 000
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	288
Antud laenud	0	-12 000
Antud laenude tagasimaksed	0	3 500
Laekunud intressid	8 261	128
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 218	-59 001
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 375	-4 464
Makstud intressid	-2 520	-783
Makstud dividendid	-300 000	-300 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-75 054	-75 024
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-393 949	-380 271
Kokku rahavood	460 329	571 469
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 508 316	936 847
Raha ja raha ekvivalentide muutus	460 329	571 469
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 968 645	1 508 316

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	2 165 026	2 167 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	835 568	835 568
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
31.12.2022	2 556	256	2 700 594	2 703 406
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-426 609	-426 609
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	426 609	426 609
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	2 556	256	2 700 594	2 703 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	848 120	848 120
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
31.12.2023	2 556	256	3 248 714	3 251 526
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-431 393	-431 393
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	431 393	431 393
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	2 556	256	3 248 714	3 251 526

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

Inmedias Res OÜ (registrikood: 10912788) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VESSO TAMME	Juhatuse liige	13.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Inmedias Res OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Inmedias Res OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Meil ei olnud võimalik osaleda konsolideerimisgrupi varude inventuuris ning veenduda varude koguste õigsuses seisuga 31.12.2023. Varude koguste õigsust ei olnud meil võimalik kontrollida ka alternatiivsete protseduuridega. Tulenevalt eelpooltoodust ei avalda me arvamust konsolideeritud bilansis olevate varude kohta seisuga 31.12.2023.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt konsolideeritud 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.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus” tulenevatest asjaoludest, ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduurid 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Tuulika Nikkarinen

Vandeaudiitori number 672

Audit & Review OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 295

Laane ühistu 18, Salmistu küla, Kuusalu vald, Harju maakond, 74629

13.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Inmedias Res OÜ (registrikood: 10912788) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUULIKA NIKKARINEN	Vandeaudiitor	13.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 400 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	848 120
Kokku	3 248 714
Jaotamine	
Dividendideks	-600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 248 714
Kokku	2 648 714

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 400 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	848 120
Kokku	3 248 714
Jaotamine	
Dividendideks	-600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 248 714
Kokku	2 648 714

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	10906624	99.79%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	23078	0.21%	Ei